

„БИОЕН-2015“ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 30 юни 2017 г.

гр.Пещера

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "БИОЕН - 2015" гр.Пещера, ул.Георги Къосеиванов № 23,ЕИК 203380570
към 30.06.2017 година

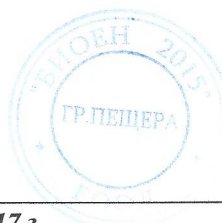
хилйади лева

Съдържание	Бележки	Текуща 2017 година	Предходна 2016 година
АКТИВИ			
<i>I. Нетекущи</i>			
1. Дълготрайни материални активи, в т. ч.		11233	11869
1.1 Сгради	3	58	59
1.2 Машини и оборудване	3	10840	11477
1.3 Съоръжения	3	178	182
1.4 Транспортни средства	3	128	122
1.5 Обзавеждане и трайни активи	3	2	2
1.6 Разходи за придобиване на ДМА	3	27	27
Общо нетекущи активи		11233	11869
<i>II. Текущи</i>			
1. Материални запаси	5		
1.1 Материали	5	950	897
2. Търговски и други вземания			
2.1 Вземания от свързани предприятия	6	2	35
2.2 Вземания от контрагенти	6	459	658
2.3 Други	6	1999	63
3. Пари и парични еквиваленти	7	899	923
4. Текущи данъчни вземания	6		
Общо текущи активи		4309	2576
Всичко активи (I + II)		15542	14445
ПАСИВИ			
<i>I. Нетекущи пасиви</i>			
1. Заеми от финансови институции	9	8892	6968
2. Провизии и отсрочени данъци	4	346	346
Всичко нетекущи пасиви		9238	7314
<i>II. Текущи пасиви</i>			
1. Заеми от финансови институции	9	859	859
2. Задължения към свързани предприятия	9	458	470
3. Задължения към доставчици	9	280	1233
4. Текущи задължения към НАП	9	37	74
5. Задължения към персонала	9	6	6
6. Други задължения		868	794
Общо текущи пасиви		2508	3436
Всичко пасиви		2508	3436
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
1. Основен капитал	8	1	1
2. Преоценъчен резерв	8	3461	3461
3. Финансов резултат от минали години	8	233	121
4. Финансов резултат от текущата година	8	101	112
Всичко собствен капитал		3796	3695
Общо пасиви и собствен капитал		15542	14445

Дата: 28.07.2017 г.

Съставител: 
Славка Цветанова

Ръководител: 
Яков Джаров



ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
на "БИОЕН - 2015" гр.Пещера, ул.Георги Кьосеиванов № 23,ЕИК 203380570
за периода 01.01.2017 година-30.06.2017 година

хилйади лева

Съдържание	Бележки	Текуща 2017 година	Предходна 2016 година
1. Приходи от продажби, в това число		2353	2504
1.1. Продукция	10	2330	2502
1.2. Услуги	10	23	2
2. Разходи		(2025)	(2098)
2.1.Разходи за суровини и материали	11	(1062)	(1149)
2.2.Разходи за персонала	11	(56)	(56)
2.3.Разходи за амортизации и обезценка	11	(654)	(640)
2.4.Разходи за външни услуги	11	(253)	(253)
3.Печалба/загуба от дейността		328	406
4.Финансови приходи/разходи	12	(227)	(315)
5.Печалба/загуба преди облагане с данъци		101	91
6.Данъци върху печалбата			
7.Нетна печалба/загуба за периода		101	91
Друг всеобхватен доход		0	0
1.Статии, които няма да бъдат преквалифицирани в печалбата или загубата			
1.1. Промени в преоценъчния резерв на имоти, машини и оборудване			
Общ всеобхватен доход		101	91

Дата:28.07.2017г.

Съставител:.....
Славка Цветанова

Ръководител:.....
Яков Джаров



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 на "БИОЕН - 2015" гр.Пещера, ул.Георги Къосеиванов № 23,ЕИК 203380570
 за периода 01.01.2017 година-30.06.2017 година

в хиляди лева

Съдържание	Основен капитал	Печалба /загуба/	Резерви			Собствен капитал	
			от преценки	законови резерви	общо резерви	общо собствен капитал	в т.ч на собствениците
А.Салдо на 01.01.2016г	1	121	3425	0	3425	3547	3547
1.Нетна печалба/загуба за годината		112					
2.Други изменения			36				
Б.Салдо към 31.12.2016г.	1	233	3461	0	3461	3695	3695
1.Нетна печалба/загуба за периода		101					
В.Салдо към30.06.2017г.	1	334	3461	0	3461	3796	3796

Дата:28.07.2017г.

Съставител:.....
 Славка Цветанова

Ръководител:.....
 Яков Джаров



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 на "БИОЕН - 2015" гр.Пещера, ул.Георги Кьосеиванов № 23,ЕИК 203380570
 за периода 01.01.2017 година-30.06.2017 година

в хиляди лева

Парични потоци	Текуща 2017 година	Предходна 2016 година
а	1	2
А.Парични потоци от оперативна дейност		
1.Парични постъпления от клиенти	2993	3854
2.Парични плащания на доставчици и за персонал	(2790)	(3155)
3.Парични наличности от оперативната дейност	203	699
4.Потоци от комисионни и курсови разлики	(48)	(49)
5.Платени /възстановени/ данъци върху печалбата	(40)	(19)
6.Други оперативни потоци	(20)	(18)
Нетни парични наличности от оперативната дейност	95	613
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност		
1.Потоци свързани с дълготрайни материални активи		(126)
Нетни парични наличности от инвестиционна дейност	0	(126)
В.Парични потоци от финансова дейност		
1.Получени заеми	2513	931
2.Изплащане на задължения по заеми	(2472)	(617)
3.Плащания по лизингови договори		(5)
4.Парични потоци от лихви	(160)	(256)
5.Внесен капитал		
Нетни парични наличности от финансова дейност	(119)	53
Нетно увеличение/намаление на паричните наличности и еквиваленти (I+II+III)	(24)	540
Парични наличности и еквиваленти в началото на годината	923	725
Парични наличности и еквиваленти в края на годината	899	1265

Дата:28.07.2017 г.

Съставител:.....
 Славка Цветанова

Ръководител:.....
 Яков Джаров



Пояснителни приложения към междинен финансов отчет
към 30 юни 2017 г.

1. Обща корпоративна информация

„БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера е учредено като еднолично дружество с ограничена отговорност през 2015 година. Капиталът на дружеството е 1000 лв. Съдружник е Яков Стоилов Джаров. Дружеството се управлява от Яков Стоилов Джаров.

Седалище и адрес на управление на фирмата е гр.Пещера, ул. Георги Кьосеиванов № 23.

„БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера е с предмет на дейност производство на ел. енергия от биопродукти.

Дейността се осъществява на територията на област Пазарджик, община Пещера, населено място с. Капитан Димитриево. Дружеството притежава собствени сгради, съоръжения и оборудване, разположени върху нает терен.

Средно списъчния състав на персонала за шестмесечието на 2017 година е 11 бр. - спрямо 13 бр. за 2016 г.

Предприятието е свързано лице със следните фирми :

- Гидо ООД
- Гидо Фешън Шус ЕООД
- Лидер Мес ЕООД

Основанието за свързаност е наличието за контрол от страна на собственика върху дейността на изброените фирми.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 30 юни 2017 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се трегират в тях.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2017 и за 2016 години са представени в хиляди лева. Данните на междинния финансов отчет касаещи текуща 2017 година са към датата на междинния финансов отчет 30.06.2017 година. Данните от предходна година 2016 включени във междинния финансов отчет са както следва :

- Данните в отчета за финансовото състояние и всички справки, касаещи активи, пасиви и капитал са данни към 31.12.2016 година

- Данните отразени в отчета за печалбата и загубата, отчета за паричния поток и всички справки, касаещи приходи и разходи са данни за съответния период на предходната година – съответно 01.01.2016-30.06.2016 година

2.3. Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и в отчета за паричния поток, представени в междинния финансов отчет за 2017 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 г.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по курса на БНБ към 30 юни 2017г.

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Непаричните активи и пасиви, изразени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс за деня, в който са изчислени съответните стойности. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.6. Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството на „БИОЕН-2015“ЕООД гр.Пещера очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството,

цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск за сделките, които се извършват в евро. Заемите, получени и изплащани в евро не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в лева и в евро.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск са получените оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от едномесечен EURIBOR със съответната надбавка според условията на кредитиращата банка.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск от страна на клиент, тъй като цените на произвежданата от него продукция се определят от регулативния орган КЕВР.

2.6.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Дружеството има само един клиент за произвежданата продукция, поради характера на дейността си.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на отчета за финансовото състояние

2.7.1. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага модела на преоценена стойност на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване.

През 2016 година дружеството е направило оценка по пазарна цена на своите активи отчитани по модела на преоценената стойност. Справедливата стойност на нетекущите материални активи е пазарната им стойност. Тя е определена чрез оценка, извършена от професионални квалифицирани оценители.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва разходите, пряко свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активите придобити по стопански начин включва следното:

- разходи за материали и за директно вложен труд;
- разходи пряко свързани с привеждане на актива до състояние необходимо за предвидената употреба;
- когато дружеството има задължение да демонтира актива или да възстанови терена, приблизителна оценка на разходите за демонтаж и за възстановяване на площадката, на която е разположен актива;

- капитализирани разходи за лихви.

След първоначалното признаване имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по преоценена стойност в съответствие с МСС 16.

Печалби и загуби при отписване на имоти, машини, съоръжения и оборудване (определят се като разлика между постъпленията и балансовата стойност на актива) се признават нетно в други приходи/други разходи в печалби и загуби. Когато преоценени активи се продадат, сумите, включени в преоценен резерв, се рекласифицират в неразпределена печалба или загуба.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубата от обезценка се третира като намаление на преоценения резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.7.2. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно претеглената цена. Себестойността на продукцията и услугите включва направените преки разходи по създаването им. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси.

2.7.3. Търговски и други вземания

Търговските и други подобни вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, намалени със стойността на начислената обезценка. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 360 дни 100 %

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.7.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности и салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година

2.7.5. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените дялове.

2.7.6. Банкови заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на заема на база на ефективния лихвен процент. Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

2.7.7. Търговски и други задължения

Търговските и другите сходни задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута курса на БНБ към 30.06.2017 година.

2.7.8. Задължения към наети лица

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход при тяхното възникване.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

2.7.9. Провизии

Провизии за задължения се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход и се признават в отчета за финансовото състояние в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на стоки и продукцията се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход пропорционално на етапа на

завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на клиента.

2.8.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.8.3. Финансови приходи/(разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

2.8.4. Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги в случай, че преносната стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.8.5. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на отделните части от имотите, машините и съоръженията. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството както следва:

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- машини и оборудване – 10 %;
- компютри – 50%;
- обзавеждане – 15%.
- транспортни средства – 25%

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

2.8.6. Разходи по договори за оперативен лизинг

Разходите за наем се начисляват в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на базата на линейния метод за срока на лизинговия договор.

2.8.7. Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовият разход се разпределя за всеки

период на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

2.9. Данък върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2017 г. дружеството дължи данък върху дохода в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2016 г. той е бил на същото равнище.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или в капитала според това, къде е възникнал техния ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.10. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към съдружниците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

2.11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците, дружествата под техен контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третираат като свързани лица.

3. Дълготрайни активи

Дружеството притежава нетекущи материални активи по балансова стойност в хиляди лева , както следва:

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Сгради	58	59
Машини и оборудване	10840	11477
Съоръжения	178	182
Транспортни средства	128	122
Обзавеждане и трайни активи	2	2
Разходи за придобиване на ДМА	27	27
Всичко	11233	11869

4. Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъчни пасиви в размер на 346 х.лева са в резултат на данъчна разлика формирана от превишението на балансовата стойност на активите над тяхната данъчна стойност.

5. Материални запаси

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Материали	908	889
Предоставени аванси за доставка	42	8
Всичко материални запаси	950	897

6. Вземания

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Вземания от свързани предприятия	2	35
Вземания от контрагенти	459	658
Данъци за възстановяване	3	
Предоставени заеми	1996	63
Всичко вземания	2460	756

7. Парични средства и еквиваленти

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Каса в лева	377	348
Разплащателна сметка в лева	522	575
Всичко	899	923

8. Собствен капитал

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Основен капитал	1	1
Преоценъчен резерв	3461	3461
Финансов резултат от минали години	233	121
Финансов резултат от текущата година	101	112
Всичко собствен капитал	3796	3695

9. Задължения

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Задължения към финансови предприятия до 1 година	859	859
Задължения към финансови предприятия над 1 година	8892	6968
Задължения към свързани предприятия	458	470
Задължения към доставчици	280	1233
Текущи задължения към НАП	37	74
Задължения към персонала	6	6
Заеми от нефинансови предприятия	868	791
Други задължения		3
Всичко	11400	10404

10. Приходи от продажби

	01.01.2017г.- 30.06.2017г.	01.01.2016г.- 30.06.2016г.
Приходи от продажби, в това число	2353	2504
Продажба на ел.енергия	2326	2498
Продажба на биотор	4	4
Услуги	23	2

11. Разходи

	01.01.2017г.- 30.06.2017г.	01.01.2016г.- 30.06.2016г.
Разходи за суровини и материали	1062	1149
Разходи за външни услуги	253	253
Разходи за възнаграждения и осигуровки	56	56
Разходи за амортизации	654	640
Други разходи за дейността		
Всичко разходи	2025	2098

12. Финансови приходи и разходи

	01.01.2017г.- 30.06.2017г.	01.01.2016г.- 30.06.2016г.
Финансови разходи	233	316
Финансови приходи	6	1

13. Свързани лица и сделки с тях в хиляди лева

Предприятието е свързано лице със следните фирми :

- Гидо ООД
- Гидо Фешън Шус ЕООД
- Лидер Мес ЕООД

Основанието за свързаност е наличието за контрол от страна на собственика върху дейността на изброените фирми.

	30.06.2017 година	31.12.2016 година
Вземания от свързани предприятия	2	35
Задължения към свързани предприятия	458	470

14. Оценка на финансови инструменти по справедливата стойност

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на финансовия отчет. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

Дата: 28.07.2017г.

Съставител:

Славка Цветанова

Управител:

Яков Джаров