Приложение № 2
към СС № 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-Декември-2017

НЕКСТ ПАУЪР ООД
гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен рид " № 2
Булстат:118583038

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	21	43
в) Услуги	21	43
4. Други приходи, в т.ч.:	21	17
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	42	60
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		1
в) Положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финансови приходи (5+6+7)		1
8. Загуба от обичайната дейност	169	682
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	42	61
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	169	682
11. Загуба (10+ред 11 и ред 12 от раздел А)	169	682
Всичко (Общо приходи + 11)	211	743
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	24	46
б) външни услуги	24	46
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	34	72
а) разходи за възнаграждения	30	66
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	6
- осигуровки, свързани с пенсии	3	4
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	52	67
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	52	67
- разходи за амортизация	52	67
5. Други разходи, в т.ч.:	101	556
а) балансова стойност на продадените активи	32	
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	211	741
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		1
Общо финансови разходи (6+7)		2
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	211	743
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	211	743

Дата: 19-Март-2018

Съставител: Красимира Недева Колева

Ръководител: Владимир Петров Ненчев

НЕКСТ ПАУЪР ООД • NEXT POWER LTD •

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

НЕКСТ ПАУЪР ООД

гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен рид " № 2

Булстат:118583038

към
31-Декември-2017

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	51	51
Общо за група I:	**51**	**51**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	4 903	4 947
- земи	4 200	4 200
- сгради	703	747
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	540	540
3. Съоръжения и други	1 937	1 976
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 587	1 587
Общо за група II:	**8 967**	**9 050**
Общо за раздел Б:	**9 018**	**9 101**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	180	180
Общо за група I:	**180**	**180**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	86	112
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	9	9
4. Други вземания, в т.ч.:		
Общо за група II:	**95**	**121**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	175	192
Общо за група IV:	**175**	**192**
Общо за раздел В:	**450**	**493**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2 610**	**2 610**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**12 078**	**12 204**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

НЕКСТ ПАУЪР ООД

гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен рид " № 2

Булстат:118583038

към
31-Декември-2017

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**28 465**	**28 465**
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(22 686)	(22 005)
Общо за група V:	(22 686)	(22 005)
VI. Текуща печалба (Загуба)	**(169)**	**(682)**
Общо за раздел А:	5 610	5 778
В. Задължения		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	82	72
до 1 година	82	72
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2 675	2 698
до 1 година	2 675	2 698
над 1 година		
7. Други задължения, в т.ч.:	3 711	3 656
до 1 година	557	502
над 1 година	3 154	3 154
- към персонала, в т.ч.:	295	287
до 1 година	295	287
- осигурителни задължения, в т.ч.:	52	46
до 1 година	52	46
- данъчни задължения, в т.ч.:	196	157
до 1 година	196	157
Общо за раздел В, в т.ч.:	**6 468**	**6 426**
до 1 година	**3 314**	**3 272**
над 1 година	**3 154**	**3 154**
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**12 078**	**12 204**

Дата: 19-Март-2018

Съставител: Красимира Недева Колева

Ръководител: Владимир Петров Ненчев

НЕКСТ ПАУЪР ООД • NEXT POWER LTD •

НЕКСТ ПАУЪР ООД
гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен рид " № 2
Булстат:118583038

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-Декември-2017

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	28 465								(22 005)	(682)	5 778
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	28 465								(22 005)	(682)	5 778
6. Финансов резултат за текущия период										(169)	(169)
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:									(682)	682	
10. Други изменения в собствения капитал									1		1
11. Салдо към края на отчетния период	28 465								(22 686)	(169)	5 610
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	28 465								(22 686)	(169)	5 610

Дата: 19-Март-2018

Съставител:
Красимира Недева Колева

Ръководител:
Владимир Петров Ненчев

NEXT POWER LTD • НЕКСТ ПАУЪР ООД

НЕКСТ ПАУЪР ООД
гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен ри
Булстат:118583038

О Т Ч ЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-Декември-2017

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1	1		20	3	17
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		16	(16)			
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1	18	(17)	20	3	17
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				1		1
Други парични потоци от финансова дейност				172	172	
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)				173	172	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1	18	(17)	193	175	18
Д. Парични средства в началото на периода			192			174
Е. Парични средства в края на периода			175			192

Дата: 19-Март-2018

Съставител:
Красимира Недева Колева

Ръководител:
Владимир Петров Ненчев

НЕКСТ ПАУЪР ООД
гр. София, район Връбница - ул. " Мраморен рид " № 2
Булстат:118583038

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-Декември-2017

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	51			51			51								51
Общо за група I :	**51**			**51**			**51**								**51**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	5310			5310			5310	363	44		407			407	4903
- земи	4200			4200			4200								4200
- сгради	1110			1110			1110	363	44		407			407	703
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	570			570			570	30			30			30	540
3. Съоръжения и други	2136		44	2092			2092	160	8	13	155			155	1937
4. Прдоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1587			1587			1587								1587
Общо за група II:	9603		44	9559			9559	553	52	13	592			592	8967
III. Дългосрочни финансови активи															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	9654		44	9610			9610	553	52	13	592			592	9018

Дата: 19-Март-2018

Съставил:
Красимира Недева Колева

Ръководител:
Владимир Петров Ненчев

ООД „ НЕКСТ ПАУЪР ”

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2017 г.

Учредяване и регистрация

"Некст Пауър" ООД (Дружеството) е със седалище Република България. "Некст Пауър", е вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 118583038 в съответствие с Търговския закон на Република България. Адрес на управление – гр. София, район Връбница, Мрамор, ул." Мраморен рид " №2. Адресът за кореспонденция съвпада с адреса на управление.

Основна дейност

Приходите в дружеството за 2017г. са формирани от отдаване под наем на активи на дружеството и оказване на услуги по счетоводно обслужване . Регистрираният капитал към 31.12.2017 г. е 28 465 000 лв., разпределен в 284 650 дяла с номинална стойност от 100лв. всеки.
Дружеството се представлява и управлява от Управител- Владимир Петров Ненчев.

База за изготвяне на годишните финансови отчети

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на България (НСФОМСП). Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСФОМСП /отм./, като дружеството се е съобразило с изискванията на новия ЗС и се съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансовата сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. 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 баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 20.03.2018 г.

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2016 и 2017 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Използване на приблизителни оценки и преценки
Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно НСФОМСП, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Управление на финансовите рискове
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 на 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. 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 заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на

свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск
Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск
Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото неговите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск
При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност

Ликвиден риск
Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Дълготрайни материални активи
Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Ежегодно, към датата на баланса, ръководството на дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална

обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават прага на същественост. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Няма дълготрайни материални активи предоставени като обезпечение. Балансовата стойност на дълготрайни материални активи, които не се въведени в експлоатация е в размер на 1 989хил.лв . Дружеството има и консервирани активи с отчетна стойност в размер на 450хил.лева.
През 2017г. не са закупувани нови дълготрайни материални активи, извършена е продажба на активи с отчетна стойност 44хил.лева.
При извършената инвентаризация не са установени различия.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, както и на сградите се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали. През 2017г. не са извършени такива разходи.

Амортизация
Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита по линейния метод.
Преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи е направен на 31.12.2017г.
Активите се амортизират от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Очакваните полезни животи са както следва:

- Сгради и съоръжения 25 години
- Машини, съоръжения и компютр 3,33 години
- Компютърно оборудване 2 години
- Стопански инвентар 7 години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година. Напълно амортизирани са активи с отчетна стойност в размер на 6 хил.лв.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е направило разходи за придобиване

на нематериални активи в размер на 51хил.лв., във връзка с придобиване на лиценз за производство на електроенергия за обект преди изграждане , които са възникнали в предишни отчетни периоди.

Амортизация
Амортизацията се отчита в отчета за приходи и разходи по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Преоценъчен резерв
Дружеството няма преоценъчен резерв.

Консолидация
Към 31декември 2017 г. дружеството не притежава капиталово участие в дъщерни дружества. Дружеството участва в група с дружество майка „ВИПИ КАПИТАЛ" АД гр. София, но групата не отговаря на критериите, определени в ЗС, за изготвяне на консолидирани отчети .

Дългосрочни инвестиции
Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му.
Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка.
Към 31 декември 2017 г. Дружеството не притежава дългосрочни инвестиции

Инвестиционни имоти
Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Дружеството не отчита притежаваните имоти като инвестиционни имоти.

Капитализирани собствени разходи

Дружеството не е начислявало разходи по ремонти, разширяване и подобряване на част от сградите, които да се капитализират в баланса като разходи за придобиване на дълготрайни материални активи.

Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

В края на 2017г., дружеството притежава материали на обща стойност 180хил.лв

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им. При влагането на СМЗ , същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението й става в края на всеки отчетен месец. Нетната реализируема стойност в края на годината, която представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата, превишава отчетната стойност.

При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси и не се налага обезценка.

Финансови активи

Дружеството няма финансови активи към 31.12.2017г.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Поради изтекъл давностен срок са изписани вземания в размер на 34хил.лв.Няма направени обезценки на вземанията.

В края на 2017г. дружеството няма вземания от чуждестранни клиенти, а вземанията от клиенти в страната възлизат на 86хил.лв.

С по –голям размер са вземания от : вземане от Ес Ди Ей България ООД-39хил. лева; Дилема 59 ЕООД – 21хил.лева; Софпак 79 ЕООД – 21хил.лв .; от тях , отчетени като приход през 2017г. , са приходи от : Дилема 59 ЕООД в размер на 4хил.лв; Софпак 79 ЕООД в размер на 3хил.лв.

Дружеството има вземане от дружеството – майка " ВИ ПИ Капитал " АД в размер на 9хил. лева , възникнало по фактури за доставка на услуги, от тях 2 хил. лв. са отчетени като приходи през 2017г.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари по банкови сметки, в касата на дружеството, както и невъзстановените суми от подотчетни лица.

В края на 2017г. паричните средства на дружеството са 175хил.лв. - касова наличност в лева в размер на 164хил.лв и валутна каса - евро с левова равностойност 11хил.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са с общ размер 2 610хил.лв. , възникнали през минали отчетни периоди , във връзка с инвестиционен проект за изграждане на електроцентрала с комбиниран цикъл на производство и не могат да бъдат отнесени като разходи за придобиване на конкретен дълготраен актив.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му – няма увеличение през отчетния период и е изцяло внесен.

Съдружници в дружеството са : " ВИПИ Капитал " АД, държава : България, ЕИК: 118583038 и " Ориол Инвестмънтс Кооперати " У.А., държава: Нидерландия. Разпределението на дяловете е както следва:

" ВИПИ Капитал " АД притежава 63% от капитала на дружеството или 179 329 дяла на стойност – 17 932 900лв.

" Ориол Инвестмънтс Кооперати " притежава 37% от капитала на дружеството или 105 321дяла на стойност - 10 532 100лв

Счетоводната загубата за 2017 г. е в размер на 169хил.лв.

Собствения капитал към 31.12.2017г. е в размер на 5 610хил.лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31 декември 2017 г.

Общият размер на задълженията на дружеството е 6 468хил. лв..

Задълженията към съдружниците в дружеството са с общ размер 2 660хил.лева по предоставени допълнителни парични вноски във връзка с инвестиционен проект за изграждане на електроцентрала с комбиниран цикъл за производство. Няма задължения към съдружниците , възникнали през 2017г. Към дружество София Уест Ерпорт ООД, предприятие от група , дружеството има задължение в размер на 15хил.лв.

В други задължения най-голям е размерът на задължението към чуждестранното дружество Росагро Холдинг , Русия в размер на 3 154хил.лева , формирано през предишен отчетен период от прехвърлено задължение по договор за цесия.

Данъчните задължения включват:

Вид данък	31.12.2017г. хил. лв.	31.12.2016г. хил. лв.
Задължения за ДОД	36	33
Задължения за данък недвижими имоти и такса битови отпадъци	156	124
Задължения за ДДС	4	
Общо данъчни задължения	196	157

Дружеството има и задължение в размер на 4хил. лв. към КЕВР за лицензионна такса по ЗЕ.
Към 31 декември 2017 г. дружеството има получени заемни средства в размер на 10 хил.лева от Белитех АД.

В сумите за задължения не са включени задължения със срок на погасяване над 5години.

Задължения към персонала при пенсиониране

Планове за дефинирани вноски
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 приходите и разходите при тяхното възникване.

Платен годишен отпуск
Дружеството признава като текущи разходи и 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.
Към 31.12.2017г. няма неизползвани отпуски.

Дефинирани доходи при пенсиониране
В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудовия стаж в дружеството по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Оценяването на дългосрочните доходи на персонала се извършва по кредитния метод на прогнозираните единици, като оценката към датата на баланса се прави от лицензирани актюери. Признатата сума в счетоводния баланс е настоящата стойност на бъдещите задълженият при пенсиониране. Дружеството не възлага актюерска оценка на лицензиран оценител, поради несъществения ефект, който тя би оказала върху отчета.

Провизии - няма

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. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по курс на БНБ към датата на признаването им в отчета за приходите и разходите.

Приходи от продадена продукция и стоки

Нетните приходи включват сумите (без ДДС), получени от продажби на продукция и други стоки.

Услугите, които са генерирали приход през 2017 г са от отдаване под наем на собствени активи в размер на 14хил.лв. и извършено счетоводно обслужване в размер на 7хил.лв. Другите приходи включват приходи от продажба на дълготрайни материални активи в размер на 21хил.лв .

Приходи за бъдещи периоди - няма

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за външни услуги за 2017 г. са в размер на 24хил.лв. и включват разходи за отопление и осветление- 12хил. лева , разходи за контрол на пропускателен режим – 9хил. лв. и разходи за наеми 3хил лв.

В други разходи отчетната стойност на продадените дълготрайни материални активи е в размер на 32хил.лева, включени са разходи от отписани вземания в размер на 34хил. лв.; разходи по ЗМДТ в размер на 33хил.лв, лицензионна такса по ЗЕ в размер на 2хил. лв

Средният списъчен брой на служителите за 2017 г. е двама служители

През 2017 г. не са начислявани провизии за неизползван отпуск.

Възнаграждението на управителя за 2017г. възлиза на 11хил. лева. Не са начислявани други доходи от дружеството на управителя.

Няма предоставени аванси на персонала.

През 2017г. отчетените финансови разходи са с незначителен размер.

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива. През 2017г. няма отчетени финансови приходи.

Данъчно облагане

Дружеството е приключило финансовата 2017г. със счетоводна загуба в размер на 169хил.лева. След преобразуване на финансовия резултат, съгласно изискванията на данъчното законодателство, данъчният финансов резултат е загуба в размер на 124хил.лева. Дружеството няма задължение за начисляване на корпоративен данък.

Дивиденти

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През 2017г., дружеството не е начислявало дивиденти .

Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството-майка, дъщерните дружества, дружествата под общ контрол, служители на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица.

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица

Наименование	Вид на сделката	Оборот	Неуреден Разчет	
			Вземане	Задължение
София Уест Еърпорт ООД	продажби наем, услуги и ДМА	34		
София Уест Еърпорт ООД	покупка услуга	14		15
Дилема 59 ЕООД	продажби – наем	5		

През 2017год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

Условни задължения

Дружеството няма условни задължения

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2017 г.

Други оповестявания

През 2017 г. Дружеството няма финансирания.

През 2017 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на баланса, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :.....
/ Владимир Ненчев /

Съставител :.....
/ Красимира Колева /