

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

Съдържание

Счетоводен баланс.....	1
Отчет за приходите и разходите.....	2
Отчет за паричните потоци.....	3
Отчет за собствения капитал.....	4
Бележки към финансовия отчет.....	5-11

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2019

АКТИВ	П	Сума (хил. лева)	ПАСИВ	Сума (хил. лева)	Предходна година	Текуща година	Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				
А НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			А СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
1 Нематериални активи			1 Нагрупувана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:				
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6)	2	-непокрита загуба				(21)
Общо за група I:		2	Общо за група I:				(21)
II Дълготрайни материални активи			II Текуща печалба (загуба)				(8)
1 Земи и сгради, в т.ч.:	5)	6	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:				(35)
- земи		6	Б ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
2 Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	7)	29	1 Задължения към доставчици, в т.ч.:				4
Общо за група II:		35	до I година				5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		37	2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	9)			62
			до I година				67
			над I година				-
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б, В Т.Ч.:				72
			до I година				72
			над I година				-
СУМА НА АКТИВА (А)		37	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)				37

Бележките на страници 5 до 11 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Хочо Оскарена Мендес

Съставител:

КПМГ България ЕООД (Пловдив, Николова, Управител)

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ		Тип	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (хил. лева)	
			Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
A	Разходи				Б	Приходи		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		4	1				
а)	външни услуги		4	1				
	Общо разходи за оперативна дейност		4	1				
2	Разходи за обезценка на финансови активи	8)	-	5				
3	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2	2				
а)	разходи, свързани с предприятия от група	12)	2	2	1	Загуба от обичайна дейност	6	8
	Общо финансови разходи		2	7	2	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	6	8
	Общо разходи (1 + 2+3)		6	8	3	Загуба	6	8
	ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ)		6	8		ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	6	8

Бележките на страници 5 до 11 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Съставител:

Хосе Оскар Лопес Мендес
 КТМГ България ЕООД (Илия Николова, Управител)

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)			Преходен период (хил. лева)		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A	Парични потоци от основна дейност	-	-	-	-	(1)	(1)
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	-	-	-	(1)	(1)
	Всичко парични потоци от основна дейност (A)	-	-	-	-	(1)	(1)
B	Парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	1	-	1
	Всичко парични потоци от финансова дейност (B)	-	-	-	1	-	1
B	Изменение на паричните средства през периода (A+B)	-	-	-	1	(1)	-
Г	Парични средства в началото на периода	x	x	-	x	x	-
Д	Парични средства в края на периода	x	x	-	x	x	-

Бележките на страници 5 до 11 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Съставител:

Хоса Осман-Челва Метрес

КПМГ България ЕООД (Лична Николова, Управител)

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

ПОКАЗАТЕЛИ	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ		Текуща печалба / (загуба)	Общо собствен капитал
	Непокрита загуба			
1 Салдо в началото на отчетния период	(21)	(8)	(29)	
2 Финансов резултат за текущия период	-	(6)	(6)	
3 Други	(8)	8	-	
4 Собствен капитал към края на отчетния период	(29)	(6)	(35)	

Бележките на страници 5 до 11 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата на съставяне: 28.02.2020

Управител:

Хосе Оскар Лейва Мендес

Съставител:

КТМГ България ЕООД (Лилия Николава, Управител)



ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

1) Статут и предмет на дейност

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД („Дружеството“) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено и регистрирано на 07.01.2011 година със седалище и адрес на управление гр. София, бул. България № 49, ет. 11-12 и е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с ЕИК 201385444. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Акилес Корпорейшън ЕД (предишно наименование Ебиос Енерджи ЕД). Дружеството се управлява и представлява от Хосе Оскар Лейва Мендес. Дружеството няма служители, работещи на трудов договор.

Дружеството е създадено с цел изграждането на термична централа, работеща с биомаса, с мощност 2 МВ, която ще поддържа съоръжения за сушене на дървени стърготини и слама, както и производство и продажба на пелети. Термичната централа по проект следва да бъде построена в местност в близост до град Пловдив върху собствен терен. Изграждането на централата и съоръженията към 31.12.2019 г. е на етап предпроектни проучвания.

През ноември 2012 г. Дружеството придобива 100 % от дъщерно предприятие Брила ЕООД със същия предмет на основна дейност: изграждане на термична централа в близост до град Пловдив.

2) Принципи на изготвяне на финансовия отчет

а) Изразяване на съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство.

б) База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност, спазването на принципите за начисляване и действащо предприятие.

Прилагането на принципа на действащо предприятие зависи от продължаващата финансова подкрепа на собствениците и от успешната реализация на проекта.

в) Функционална и презентационна валута

Функционална и презентационна валута на Дружеството е българският лев. Финансовите отчети са представени в български лева, закръглени до хиляда.

г) Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Промени на счетоводните оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Повече информация за допусканията, направени при оценка на справедливите стойности, е включена в следните бележки:

- Бележка 11 – Финансови инструменти.

д) Консолидирани отчети

Дружеството не изготвя консолидирани финансови отчети със своето дъщерно дружество Брила ЕООД, тъй като не подлежи на задължителна консолидация съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

3) Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики, представени по-долу, са прилагани последователно във всички представени периоди.

а) Чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на счетоводния баланс. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции, се отчитат в печалби или загуби.

б) Финансови инструменти

Финансови активи и финансови пасиви са признати в счетоводния баланс на Дружеството първоначално на датата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности по банкови сметки и пари в брой.

Заеми и кредити

Заеми и кредити се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и кредити се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност. Краткосрочни задължения без договорена лихва се отчитат по фактурна стойност, когато ефектът от дисконтирането е несъществен.

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, където е приложимо – част от финансов актив, или част от дружество с подобни финансови активи) се отписва, когато:

- Правата за получаване на парични потоци от актива са изтекли;
- Дружеството си запазва правата да получава парични потоци от актива, но е поело ангажимент да ги изплати изцяло без съществено забавяне на трето лице; или
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и е: (а) прехвърлило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, или (б) нито е прехвърлило, нито е запазило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

3) Значими счетоводни политики (продължение)

б) Финансови инструменти (продължение)

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато задължението по пасива е уредено, отменено или изтича. Когато съществуващ финансов пасив е заменен от друг такъв, от същия заемодател, но при значително различни условия, или условията по съществуващ пасив са значително променени, такава замяна или промяна се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови суми се признава в печалба или загуба.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се компенсират и само нетната им стойност се отчита в счетоводния баланс, тогава и само тогава, когато Дружеството има законно или договорно право да компенсира признатите суми и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно. Обикновено това не се случва при глобални споразумения за компенсиране и свързаните активи и пасиви са представени брутно в отчета за финансовото състояние.

в) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби.

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата.

г) Нематериални активи

(i) Признаване и оценка

Нематериални активи, придобити от Дружеството, имащи ограничен полезен живот, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Възприетият от Дружеството стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер не се признават за дълготрайни активи, е 700 лева. При определяне прага на същественост не се вземат предвид ДДС и други данъци.

(ii) Последващи разходи

Разходите, свързани с поддръжката на нематериални активи, се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи, включително разходи за вътрешно генерирани репутация и търговски марки, се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в печалби и загуби на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи, тъй като това отразява очаквания начин на консумиране на бъдещите икономически ползи от актива.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

3) Значими счетоводни политики (продължение)

д) Дълготрайни материални активи

(i) Признаване и оценка

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и натрупани евентуални загуби от обезценка.

Възприетият от Дружеството стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер не се признават за дълготрайни активи, е 700 лева. При определяне прага на същественост не се вземат предвид ДДС и други данъци.

Цената включва всички разходи, директно свързани с придобиването на актива. Цената на придобиване на активи по стопански начин включва разходите за материали и труд, всички други разходи по въвеждането на съответния актив в планираната употреба, както и разходите за извеждането му от експлоатация и възстановяване на терена. Закупен софтуер, без който е невъзможно функционирането на закупено оборудване, се капитализира като част от това оборудване.

Когато в дълготрайния материален актив се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

(ii) Последващи разходи

Последващи разходи, възникнали във връзка с подмяна на част от актив, се капитализират в стойността на съответния актив, само когато е вероятно Дружеството да получи в бъдеще икономически ползи, свързани с тази част от актива и разходите могат да бъдат оценени надеждно. Балансовата стойност на подменената част се отписва. Разходи за ежедневно обслужване на активите се признават в печалби и загуби като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират от датата, на която са инсталирани и са готови за употреба, или за придобитите по стопански начин от датата, на която активът е завършен и е готов за употреба. Амортизацията се признава до размера на първоначалната стойност на актива минус очакваната остатъчна стойност на актива на база линейния метод въз основа на очаквания полезен живот на всеки един компонент от актива. Амортизацията се отчита в печалби и загуби, освен ако не се включва в отчетната стойност на друг актив. Земята не се амортизира.

е) Финансови разходи

Разходите за лихви се признават като текущ разход в текущия финансов резултат по метода на ефективния лихвен процент.

ж) Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията, контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на дадено предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В самостоятелните отчети на Дружеството инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

4) Регистриран капитал

Капиталът на Дружеството се състои от 20 дяла, всеки от тях с номинал 10 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Към 31 декември 2019 и 2018 г. едноличен собственик на капитала на Дружеството и крайно контролиращо лице е Акилес Корпорейшън ЕД.

5) Земи

Дружеството притежава поземлен имот с площ 3,819 кв.м., разположен в местност Исака, с. Караджово, община Садово, област Пловдив.

6) Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане

Към 31.12.2019 г. Дружеството е представило като нематериални активи в процес на изграждане общо 2 хил. лева, представляващи такса за проучвателна работа за външно ел. захранване към ЕВН България Електроразпределение ЕАД.

7) Предоставени аванси и активи в процес на изграждане

Разходите, направени от Дружеството във връзка с изграждането на съоръженията – технически и други проекти, са представени като дълготрайни материални активи в процес на изграждане и към 31.12.2019 г. са в размер на 29 хил.лв.

8) Акции и дялове в предприятия от групата

На база договор за покупко-продажба на дружествени дялове от дата 09.11.2012 г. Дружеството придобива 100% от капитала на Брила ЕООД срещу сумата от 5 хиляди лева. Брила ЕООД (предишно наименование „Апекс“ ООД) е дружество, регистрирано на 04.06.1996 г. в град Пловдив, с капитал в размер на 5 хиляди лева, разпределени в 50 дяла с номинал 100 лв.

Поради взето решение за прекратяване на инвестиционните проекти, по които Брила ЕООД осъществява своята дейност, през 2018 г. инвестицията е обезценена.

9) Задължения към предприятия от група

Към 31 декември задълженията към предприятия от група са, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс към 31.12.2019	Баланс към 31.12.2018
Заем от Акилес Корпорейшън ЕД	54	51
Лихви по заем от Акилес Корпорейшън ЕД	13	11
	<u>67</u>	<u>62</u>

Към 31.12.2019 г. задълженията във връзка с получени заеми от Акилес Корпорейшън ЕД са на база Договор за кредитна линия от 15.07.2013 г. за сумата от 100 хиляди лева, която може да бъде усвоявана на траншове и Договор за кредит от 7.01.2013 г. за сумата в размер на 14 хил.лв. За усвоените по договорите суми Дружеството дължи фиксирана лихва в размер 4% на годишна база.

През 2019 година Акилес Корпорейшън ЕД плаща търговско задължение в размер на 3 хил.лв. към доставчик на Дружеството от името на Пловдив Биомас ЕООД.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

10) Данъци

Приложимата ставка на данъка от печалбата за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Временните разлики към 31 декември 2019 г. и 31 декември 2018 г., за които отсрочен данъчен актив не е признат, са както следва:

Временни разлики	2019	2018
Данъчна загуба	12	11
Лихви в режим на слаба капитализация	11	11
Обезценки	5	5
	28	27

11) Финансови инструменти

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

(i) Кредитен риск

Дружеството не е изложено на значим кредитен риск, защото няма търговски вземания или други значими финансови активи, които да го пораждат.

(ii) Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква, при положение че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби.

Към датата на отчета финансовите инструменти, пораждащи ликвиден риск, са:

В хиляди лева	Бележка	Баланс към 31.12.2019	Баланс към 31.12.2018
Лихвени кредити и заеми от свързани лица	9	67	62
Задължения към доставчици		5	4
		72	66

(iii) Пазарен риск

Пазарният риск е рискът, че при промяна на пазарните цени, като чуждестранна валута или лихвени проценти, доходът на Дружеството ще бъде засегнат. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията на такъв риск в приемливи граници.

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като финансовите му активи и пасиви са деноминирани в лева/евро.

ПЛОВДИВ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2019

11) Финансови инструменти (продължение)

(iii) Пазарен риск (продължение)

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като финансовите му активи и пасиви са деноминирани в лева/евро.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови активи или пасиви с променлива лихва.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството. Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания, наложени по договор или регулативна рамка.

Справедливи стойности

Дружеството не отчита финансови активи или пасиви по справедлива стойност.

12) Свързани лица

Идентификация на свързаните лица

Дружеството е свързано лице с всички компании под общ контрол от групата Акилес.

Крайна компания майка на Дружеството е Акилес Корпорейшън ЕД.

Транзакции със свързаните лица

<i>В хиляди лева</i>	2019	2018
Платени търговски задължения от името на Дружеството, Акилес Корпорейшън ЕД	3	-
Получени суми по заем	-	1
Лихви по заем, Акилес Корпорейшън ЕД	(2)	(2)

Крайните салда на задължения и вземания към и от свързани лица са, както следва:

<i>В хиляди лева</i>		Баланс към 31.12.2019	Баланс към 31.12.2018
	Бележка		
Задължения			
Акилес Корпорейшън ЕД	9	67	62

Дружеството също така е в отношение на свързани лица със своя управител.

През 2019 и 2018 г. управителят не получава възнаграждения от Дружеството.

13) Ангажименти и условни задължения

Дружеството няма поети ангажименти и условни задължения.

14) Събития след датата на отчетния период

След датата на отчета няма възникнали събития, които да влияят на информацията във финансовия отчет и поясненията към него.