„КАЛРЕЙС” ООД

Гр.Пловдив

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2016 г.
и

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

„К А Л Р Е Й С" ООД

Обща информация

Съдружници

АТАРО КЛИМА ЕООД
РАЙНХОЛД РАДТКЕ

Управители

Райнхолд Радтке
Гешо Гешев

Адрес:

Гр.Пловдив, бул.Васил Левски № 272

Правни консултанти

Юлиан Венцеславов Влайков

Обслужващи банки

УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД

Одитор

Валентина Вълева Узунова РО 058

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на "КАЛРЕЙС" ООД гр. Пловдив

през 2016 год.

Настоящият годишен доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводство. Дружеството попада в обхвата на параграф 1д от допълнителните разпоредби на Закона за публично предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/. Съдържанието на доклада за дейността е съобразено с изискванията на Приложение 10 на Наредба №2/2003г. към ЗППЦК.

На база издаденото писмо-становище на Комисията за финансов надзор /изх.№ 93-00-1486 от 03,02,2017 г., т.3/ Дружеството не е изготвило и не представя Декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7, т.1 със съдържание по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК, тъй като Кодексът за добро корпоративно управление не е приложим.

Правната форма и устройствените актове на Дружеството освобождават корпоративното ръководство от задължението за предоставяне на информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане.

Този финансов отчет е одитиран от Валентина Вълева Узунова РО 058.

Във връзка с приключване на финансовата 2016 год. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2016 год.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2016 год. и приключва на печалба от дейността в размер на 263 258,39 лв., амортизационни отчисления 508 137,27 лв. и корпоративен данък върху печалбата 28 996,06 лв.

1. Информация за дружеството:

"КАЛРЕЙС" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписване 12.01.2010 год.

Капиталът на дружеството е в размер на 2 000 лева, разпределен в 40 дяла. Съдружниците към 31.12.2016 година са както следва:

	Брой дялове	**% от записания капитал**
РАЙНХОЛД РАДТКЕ	**20**	**50**
АТАРО КЛИМА ЕООД	**20**	**50**
О Б Щ О	**40**	**100**

През 2016 год. не е извършена промяна в размера и структурата на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основната дейност на дружеството според устава му е: производство и продажба на екологично чисти изделия, материали и продукти, производство на стоки и други вещи с цел продажба, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство, както и други услуги, които не са забранени от закона.

Основната дейността на фирмата е: собствено производство на електроенергия.

Дейността се осъществява на собствен терен върху, който е инсталиран фотоволтаичен парк в с. Габарево.

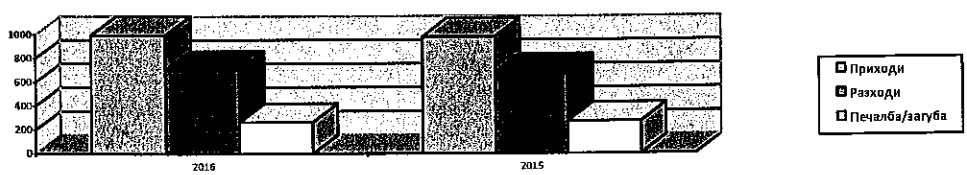
Управителят има сключен договор за управление и контрол.

Средно списъчния състав на персонала през 2016 година е 1 бр. (1 бр. за 2015 г.)

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2016 год. са положителни - реализирана е печалба преди облагане с корпоративен данък 292 252,26 лева, като реализираната печалба през 2015 год. е в размер на 302 234,63 лева.

Показатели	2016 год. в хил.лв.	2015 г. в хил.лв.
Общо приходи	999	985
Общо разходи	707	683
Брутна печалба	292	302
Счетоводна печалба	263	272

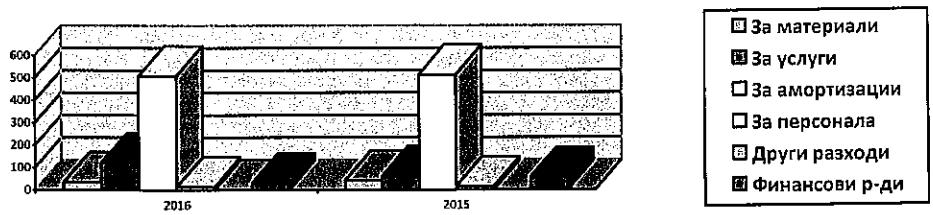


Приходите от дейността са както следва:

Приходи	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв.
От производство на електрическа енергия	999	985
Общо:	**999**	**985**

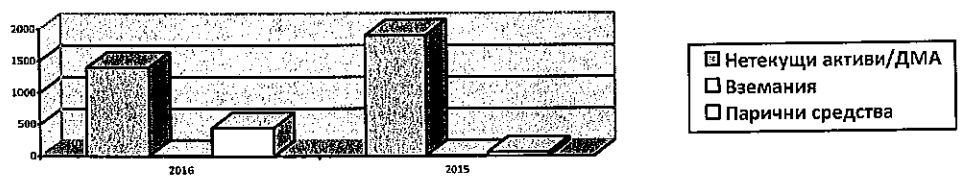
Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2016 год. в хил.лв.	2015 год. в хил.лв.
За материали	35	41
За външни услуги	121	60
За амортизации	508	514
За възнаграждения и осигуровки	13	13
Финансови разходи	29	55
Други разходи	1	
Общо:	**707**	**683**

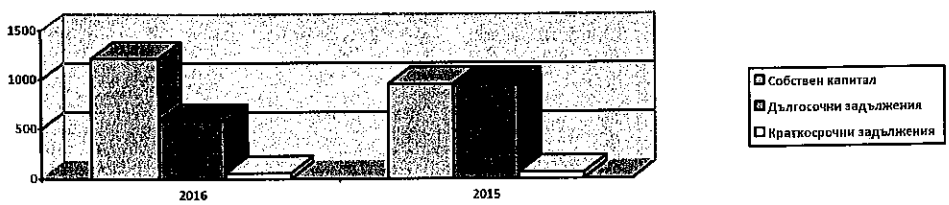


Основният клиент на „КАЛРЕЙС" ООД е ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОТАЗПРЕДЕЛЕНИЕ ЕАД.

Активите на баланса включват следните позиции:



Пасивите на баланса включват следните позиции:

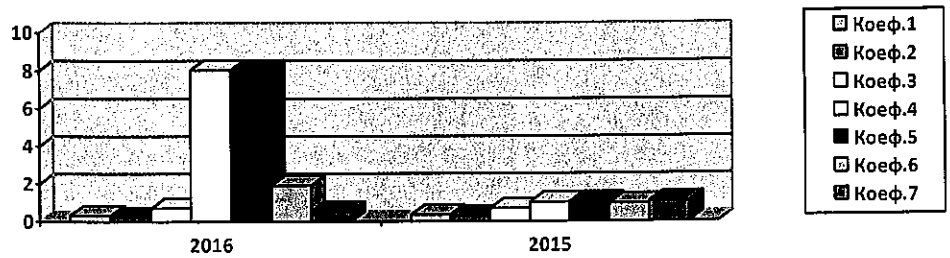


Основните доставчици на „КАЛРЕЙС" ЕООД са:
ЕВН БЪЛГАРИЯ ЕЛЕКТРОТАЗПРЕДЕЛЕНИЕ ЕАД – за получената електроенергия
И РАЙНХОЛД РАДТКЕ - за финансиране от съдружник, свързана с построяване на соларния парк

Финансови показатели от дейността на Дружеството

		2016 г.	**2015 г.**
1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	0.32	0.36
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	0.22	0.29

3. Ефективност на приходите от дейността	=	0.71	0.69
4. Коефициент на обща ликвидност	=	8.04	1.02
5. Коефициент на бърза ликвидност	=	8.04	1.02
6. Коефициент на финансова автономност	=	1.91	0.94
7. Коефициент на задлъжнялост	=	0.52	1.06



4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Първите месеци на 2017 год. потвърдиха положителната насока за развитие на дейността, така както беше и през последното тримесечие на 2016 год. Нашите очаквания са за една добра година за дружеството ни. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

5. Стопански цели за 2017 год.

Специфичният характер на дейността определя и очакванията за развитие през 2017 год. Ръководството очаква климатичните условия да са подходящи за запазване или увеличаване обема на продажбите на произвежданата електроенергия.

6. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството ни не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

7. Управление

Съгласно действащият търговски закон в България към 31.12.2016 год. «КАЛРЕЙС» ООД се управлява от Управители.

Управители са: Гешо Гешев и Райнхолд Радтке.

8. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

Нашето дружество, което е ООД, не притежава собствени акции. Дружеството освен това не притежава, нито е закупило или продало по време на отчетния период акции или дялове на контролиращите дружества, нито чрез подставени лица или чрез доверени дружества.

Управителят не участва в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник.

Управителят Гешо Гешев притежава повече от 25% от капитала на следните дружества:

1. Климат – А ЕООД
2. Бийч Промоушънс ООД

Управителят Гешо Гешев участва в управлението на други търговски дружества, а именно:

1. Климат – А ЕООД
2. Бийч Промоушънс ООД
3. Скипта АД

През 2016 год. Управителите не е сключвал договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от дружеството и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на дружеството или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) сумата, която е получил през 2016 г. като възнаграждение Управителя Гешо Гешев е в размер на 8 920,73 лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент - няма;

9. Информация за сключените сделки през 2016 година

- *Сключени съществени сделки*

През отчетната 2016г. КАЛРЕЙС ООД не е сключило съществени сделки, извън сделките по продажба на произведената електроенергия.

- *Сключени сделки между свързани лица*

През отчетната 2016г. КАЛРЕЙС ООД не е сключило сделки със свързани лица.

- *Сделки извън обичайната дейност на дружеството*

През отчетната 2016г. КАЛРЕЙС ООД не е сключило сделки, извън обичайната дейност на дружеството.

10. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

11. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Нашето дружество няма квоти в капитала на други дружества.

АТАРО КЛИМА ЕООД притежава 50 % от капитала на дружеството ни. Това дружество упражнява управленска и координираща дейност.

12. Рискови фактори

Стопанският риск е негативното отклонение на субективно предвидените резултати от действителното положение на нещата във времето и пространството. Рисковата ситуация е обстановката, която се създава при наличието (респективно отсъствието) и взаимодействието на комплекс от разнообразни вътрешни и външни обстоятелства, в която се разполагат елементите на предприятието и се осъществява неговия бизнес.

12.1.Политически риск: членството на България в Европейския съюз и НАТО, синхронизирането на българското законодателство с това на ЕС и поемането от страна на българското Правителство на редица международни ангажименти свежда този риск до минимални равнища.

12.2.Валутен риск: Свързан с промяната на валутните курсове. Въведения валутен борд в България и еврото като единна валута на ЕС минимизира влиянието на този риск. Почти всички операции и сделки на дружеството са в деноминирани български лева и /или в евро.

12.3.Риск от промяната на лихвения процент: Паричните средства и разплащателните операции на Калрейс ООД са съсредоточени в банки с висока репутация и ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

12.4.Данъчен риск: През последните години се отчита тенденция за намаляване на данъчните ставки. С приемането на България в ЕС започна процес на хармонизация на данъчното й законодателство с това на другите държави – членки, които имат относително по-ниски данъчни ставки и по-прости и ясни административни процедури за плащане на данъците.

12.5.Несистематичен риск: Свързан с предмета на дейност на дружеството, с възможните изменения на потребителското търсене и с развитието на конкуренцията.
Услугите предоставени от дружеството са основно с битово приложение. Във връзка с това търсенето се влияе сериозно от фазата, в която се намира развитието на икономиката.

12.6. Ликвиден риск: В хода на обичайната си дейност дружеството осъществява редица управленски и инвестиционни решения, които не винаги водят до очаквания положителен ефект и възвращаемост. Съществува риск инвестициите да не генерират очакваните парични потоци, като по този начин влошат ликвидността и финансовото състояние на дружеството.

13. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2016 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното придобиване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

КАЛРЕЙС ООД има разработена и функционираща система за финансово управление и контрол, включваща политики и процедури с цел да се постигне разумна увереност, че целите на дружеството са постигнати чрез:

- ✓ съответствие със законодателството, вътрешните актове и договори;
- ✓ надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативната информация;
- ✓ икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- ✓ опазване на активите и информацията.

Разработената система на КАЛРЕЙС ООД гарантира правилното идентифициране на рисковете, свързани с дейността на дружеството и подпомага ефективното им управление, обезпечава адекватното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (съдружници, заинтересовани лица, общественост) и не позволява злоупотреби с вътрешна информация. Управителят на КАЛРЕЙС ООД гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна,

навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

КАЛРЕЙС ООД има утвърдени вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети, реда за разкриване на информация и своевременното оповестяване на всяка съществена периодична и инцидентна информация относно дружеството, неговото управление, корпоративните му ръководства, оперативната му дейност, структура на собствеността.

КАЛРЕЙС ООД не е публично по смисъла на ЗППЦК и няма сключени договори със специализирана финансова медия за оповестяване на регулираната по смисъла на Закона за публично предлагане на ценни книжа информация пред обществеността, регулирания пазар и КФН.

КАЛРЕЙС ООД има задължение за разкриване на: Регулирана информация пред Комисията за финансов надзор и обществеността съгласно чл. 41а от Наредба № 2 от 17.09.2003г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация

Основание	Срок	Обстоятелство
Чл. 100н, ал. 1 от ЗППЦК	До 90 дни от завършването на финансовата година	Годишен финансов отчет за дейността

14. Екология

Всички инвестиционни решения и реализацията на проектите в дружеството са съобразени с влиянието им върху околната среда, в съответствие с екологичното законодателство в България. В дружеството се осъществяват мерки по намаляване на водопотреблението, оптимизиране на разходите за енергии, както и на тези за производствени отпадъци

15. Предназначение на финансовия резултат от текущия период

Предлагаме печалбата от отчетния период в размер на 263 258,39 лева, да се капитализира.

Приканвам Ви да одобрите финансовият отчет на КАЛРЕЙС ООД, така както Ви е представен, като Ви благодаря за оказаното ми доверие.

.....

Управител – Генко Гешев

гр. Пловдив, 14.03.2017 год.

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на

КАЛРЕЙС ООД

Гр.Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на ***КАЛРЕЙС ООД*** („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в Общата информация от Доклада за дейността, Дружеството не е изготвило и не представя Декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7, т.1 със съдържание по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК, тъй като Кодексът за добро корпоративно управление не е приложим.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Валентина Вълева Узунова,
Регистриран одитор № 0058
Гр.Пловдив, бул.Христо Ботев № 92 В
e-mail: vuzunova@mail.bg

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

Дата:14 март 2017 г.

КАЛРЕЙС ООД

Пловдив, ул.Васил Левски 272

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016 година

КАЛРЕЙС ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив, ул.Васил Левски 272
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **200995312**

Вид дейност производство на

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на КАЛРЕЙС ООД
към 31.12.2016 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		288	288
- земи		288	288
Машини, производствено оборудване и апаратура		1 099	1 601
Съоръжения и други		7	11
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3	3
Общо за групата:		1 397	1 903
Общо за раздел Нетекущи активи:	*3.*	1 397	1 903
Текущи (краткотрайни) активи			
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		12	6
Общо за групата:	*4.1.*	12	6
Парични средства, в т.ч.			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		6	
- в безсрочни сметки (депозити)		440	57
Общо за групата:	*4.2.*	446	57
Общо за раздел Текущи активи:		458	63
Сума на актива		1 855	1 966
Условни активи			

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Собствен капитал			
Записан капитал		2	2
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч			
- неразпределена печалба		1 023	751
- непокрита загуба		(71)	(71)
Общо за групата:		952	680
Текуща печалба (загуба)		263	272
Общо за раздел Собствен капитал:	*5.*	*1 217*	*954*
Задължения			
Задължения към доставчици, в т.ч.		5	2
- до 1 година		5	2
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		7	788
- до 1 година		7	44
- над 1 година			744
Задължения към свързани лица, в т.ч.		607	
- до 1 година		26	
- над 1 година		581	
Други задължения, в т.ч.		19	222
- до 1 година		19	16
- над 1 година			206
- Към персонала в т.ч.		1	1
-- до 1 година		1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.		9	11
-- до 1 година		9	11
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		9	210
-- до 1 година		9	4
-- над 1 година			206
Общо за раздел Задължения, в т.ч.:		*638*	*1 012*
- до 1 година	*6.2.*	57	62
- над 1 година	*6.1.*	581	950
Сума на пасива		1 855	1 966
Условни пасиви			

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017
Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година
Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител *Гешо Тодоров Гешев*

Съставител: Даря Маркова Янева

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

Заверил съгласно доклад от: *14.03.2017*
Регистриран одитор: *Валентина Вълева Узунова РО 058*

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

КАЛРЕЙС ООД
Съставител (предприятие)
Пловдив, ул.Васил Левски 272
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **200995312**
Вид дейност производство на ел.енергия
Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КАЛРЕЙС ООД
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Приходи			
Нетни приходи от продажби на:			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	*7.*	999	985
а) продукция		999	985
Общо приходи от оперативна дейност		999	985
Общо приходи		999	985
Всичко (Общо приходи)		999	985

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Разходи			
Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		156	101
а) суровини и материали	*8.1.*	35	41
б) външни услуги	*8.2.*	121	60
Разходи за персонала, в т.ч.	*8.4.*	13	13
а) разходи за възнаграждения		11	11
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		2	2
- осигуровки, свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	*8.5.*	508	514
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		508	514
- разходи за амортизация		508	514
Други разходи, в т.ч.	*8.6.*	1	
Общо разходи за оперативна дейност		678	628
Финансови разходи			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		29	55
а) разходи, свързани с предприятия от група		2	
Общо финансови разходи	*9.*	29	55
Печалба от обичайна дейност		292	302
Общо разходи		707	683
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		292	302
Разходи за данъци от печалбата	*10.*	29	30
Печалба		263	272
Всичко (Общо разходи)		999	985

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017
Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година
Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител Гешю Тодоров Гешев

Съставител: Даря Маркова Янева

Заверил съгласно доклад от: Регистриран одитор: 14.03.2017 Валентина Вълева Узунова РО 058

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

КАЛРЕЙС ООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул.Васил Левски 272

Град, (село) ул.

Приложение№ 4 към СС1

БУЛСТАТ **200995312**

Вид дейност производство на ел.енергия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КАЛРЕЙС ООД

за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	2	751	(71)	272	954
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.		272		(272)	
- увеличение		272		(272)	
Финансов резултат за текущия период				263	263
Салдо към края на отчетния период	2	1 023	(71)	263	1 217

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017
Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година
Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Гешо Тодоров Гешев

Заверил съгласно доклад от: 14.03.2017

Съставител:

Даря Маркова Янева

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова РО 058

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

КАЛРЕЙС ООД
Съставител (предприятие)

Пловдив, ул.Васил Левски 272
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ 200995312
Вид дейност производство на ел.енергия

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на КАЛРЕЙС ООД

за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 166	318	848	1 185	77	1 108
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		14	(14)
Платени и възстановени данъци от печалбата		32	(32)		26	(26)
Други парични потоци от основна дейност					382	(382)
Всичко парични потоци от основна дейност	1 166	364	802	1 185	499	686
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		2	(2)			
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		368	(368)	568	1 397	(829)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		43	(43)		107	(107)
Други парични потоци от финансова дейност					2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност		411	(411)	568	1 506	(938)
Изменение на паричните средства през периода	1 166	777	389	1 753	2 005	(252)
Парични средства в началото на периода			57			309
Парични средства в края на периода			446			57
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017
Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година
Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител Гешо Тодоров Гешев

Съставител: Даря Маркова Янева

Заверил съгласно доклад от: 14.03.2017

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова РО 058

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

0058 Валентина Узунова Регистриран одитор

КАЛРЕЙС ООД
Съставител (предприятие)

Пловдив, ул.Васил Левски 272
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ **200995312**

Вид дейност производство на ел.енергия

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на КАЛРЕЙС ООД
към 31.12.2016 година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност в края на (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)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Дълготрайни материални активи															
Земи и сгради, включително права в т.ч.	288			288			288								288
- земи	288			288			288	x	x	x	x	x	x	x	288
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 363	2		3 365			3 365	1 762	504		2 266			2 266	1 099
Съоръжения и други	26			26			26	15	4		19			19	7
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3			3			3								3
Общо за група Дълготрайни материални активи	3 680	2		3 682			3 682	1 777	508		2 285			2 285	1 397
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	3 680	2		3 682			3 682	1 777	508		2 285			2 285	1 397

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Съставител: Даря Маркова Янева

Ръководител: Гешо Тодоров Гешев

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ

КАЛРЕЙС ООД
Пловдив, ул.Васил Левски 272
БУЛСТАТ: 200995312

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2016 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2016	Отчетна година 2015
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0,32	0,36
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0,22	0,29
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	0,41	0,27
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0,15	0,14
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1,41	1,44
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0,71	0,69
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	8,04	1,02
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	8,04	1,02
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	7,82	0,92
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	7,82	0,92
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	1,91	0,94
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0,52	1,06
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0,00	0,00
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	0,00	0,00
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0,00	0,00

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	2
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	2
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ	7
4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	8
5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ	8
6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	8
7. ПРИХОДИ	9
8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	9
9.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	10
10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА	10
11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	10
12. ДИВИДЕНТИ	11
13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	11
14.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ	11
15.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	12

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

„КАЛРЕЙС" е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър.
През 2015 год. не е извършена промяна в собствеността, структурата на дружеството.

1.2.Собственост и управление

„КАЛРЕЙС" ООД е частно дружество.

Дружеството се управлява и представлява от Управители.
Управители на дружеството са: Гешо Гешев и Райнхолд Радтке.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: производство и продажба на екологично чисти изделия, материали и продукти, производство на стоки и други вещи с цел продажба, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство, както и други услуги, които не се забранени от закона. Основната дейност е **ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ.**

1.5.Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0

**Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ*

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, чл.34, ал.2, считано от 01 януари 2016 година, малките, средните и големите предприятия съставят годишните си финансови отчети на база Националните счетоводни стандарти/НСС/. Дружеството може да избере да съставя годишните си финансови отчети на база на Международните счетоводни стандарти, при

условие че не е извършена промяна на счетоводната база/чл.34,(3)/. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС/*Приети с Постановление №394/30.12.2015 г./*, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2016 год.

Дружеството е дъщерно на Атаро Клима ЕООД, който е 50 % собственик на капитала.

• Наименование на предприятието майка	„АТАРО КЛИМА „ЕООД
• Седалище на предприятието майка	Гр.Пловдив, бул.Васил Левски 272
• Притежавани дялове към 31.12.2016 г.	
Брой	**20 дяла**
Номинал	**50 лв.**

2.3. Сравнителни данни
Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година(период).
Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики
Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

2.5. Чуждестранна валута
Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки
При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.
Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

2.7. Действащо предприятие
Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.
Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.
Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

Оценка след първоначално признаване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

2.8.2. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура(себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо.
Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.3. Парични средства
Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.8.4. Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 2 000 лв. и е разпределен в 40 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв.
Собственици на капитала са АТАРО КЛИМА ЕООД – 50 % и РАЙНХОЛД РАДТКЕ – 50 %

2.8.5 Дългосрочни пасиви

Търговски и други дългосрочни пасиви
Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, 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.

2.8.6. Задължения към доставчици и други задължения.
Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

2.8.7. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.8.8.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения на служителите на „КАЛРЕЙС" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии", допълнително задължитвлно пенсионно осигуряване "ДЗПО", фонд „Общо заболяване и майчинство", фонд „Безработица", фонд „Трудова злополука и професионална болест" и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2015 г.:60:40)

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и курсови разлики от валутни операции.

2.11.Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% /2015г.:10%/

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2016 BGN '000	*31.12.2015 BGN '000*
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари	3677	3677
Придобити	2	
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	3	3
Салдо на 31 декември	**3682**	**3680**
Набрано изхабяване		
Салдо на 1 януари	1777	1263
Начислена амортизация	508	514
Салдо на 31 декември	**2285**	**1777**
Балансова стойност на 31 декември	**1397**	**1903**

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Търговски вземания

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици	12	6
Общо	**12**	**6**

4.2. Парични средства

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Парични средства в брой	6	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	440	57
Общо	**446**	**57**

5.СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Записан капитал	2	2
Неразпределена печалба от минали години	1023	751
Непокрита загуба от минали години	-71	-71
Текуща печалба/загуба	263	272
Общо	**1217**	**954**

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

6.1. Нетекущи /дългосрочни/ задължения

	2016 BGN '000	*2015 BGN '000*
Задължения към предприятия от група		950
Задължения към свързани лица-съдружници	582	
Общо	**582**	**950**

6.2. Текущи/краткосрочни/ задължения

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици	5	2
Задължения към предприятия от група	7	44
Задължения към свързани лица	26	
Други задължения	9	4
Задължения към персонала		1
Данъчни задължения	9	11
Общо	**57**	**62**

7. ПРИХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Приходи от продажба на продукция	999	985
Общо	**999**	**985**

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Електроенергия и балансираща енергия	35	41
Общо	**35**	**41**

8.2. Външни услуги

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за достъп	16	27
Разходи за охрана	26	26
Разходи за 5 % фонд СЕЕС	49	
Разходи за сервизно обслужване	17	
Разходи за счетоводни услуги	3	3
Местни данъци и такси	1	1
Други	7	1
Разходи за финансов одит	2	2
Общо	**121**	**60**

Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултански услуги, извън извършения независим финансов одит за 2016 г.

8.3. Структура на персонала

	2016	*2015*
	бр	*Бр*
1.Средносписъчен брой на персонала	1	1
1.1. Управленски персонал	1	1

8.4. Разходи за персонала

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Възнаграждения и заплати	11	11
Вноски за социално осигуряване	2	2
Общо	**13**	**13**

8.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 508 хил.лв.

8.6. Други разходи за оперативна дейност

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Лихви по забавени плащания към бюджета	1	
Общо	**1**	**0**

9.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви и други финансови разходи	29	55
Общо	**29**	**55**

10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е както следва:

	2016	*2015*
	BGN '000	*BGN '000*
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	292	302
Данък по приложимата данъчна ставка	29	30
Общо разход за данък	**29**	**30**

11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата **към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:**

	временна разлика 31.12.2016 BGN '000	данък 31.12.2016 BGN '000	временна разлика 31.12.2015 BGN '000	Данък 31.12.2015 BGN '000
Доходи на физически лица	1,041	0.104	1,019	0.102
Общо активи по отсрочени данъци		**0.104**		**0.102**

12. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2015 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година. Управителят е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2016 год. реализираната печалба за периода в размер на 263 хил.лв.да бъде капитализирана.

13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват предприятия от група, съдружниците и ключов управленски персонал.

13.1.Сделки със свързани лица

Покупки от свързани лица	***2016 BGN '000***	***2015 BGN '000***
Услуги	26	7
Общо	**56**	7

13.2.Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управителите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2016 BGN '000	***2015 BGN'000***
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	11	11
Разходи за социални осигуровки	2	2
Общо краткосрочни възнаграждения	13	13

13.3. Салда към края на годината

	2016 BGN '000	***2015 BGN'000***
Задължения към:		
- собственици	607	788
- предприятия пт група	7	
Общо задължения към свързани лица	***614***	***788***

14.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове
Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

14.1 Валутен риск

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики, поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чийто курс е обвързан с този на еврото.

14.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

14.3. Кредитни рискове

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.
Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва транзакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

14.4. Ликвидност

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

15.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от управителя за публикуването на финансовия отчет, 14 март 2017 г.

Съставител:

Ръководител:

КАЛРЕЙС ООД Calrays GmbH ПЛОВДИВ