

КИД 2228 ООД
Доклад за дейността
Годишен финансов отчет
31 Декември 2015

СЪДЪРЖАНИЕ

Стр.

Годишен доклад за дейността	3
Счетоводен баланс	4-5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложения към годишния финансов отчет	9-13
Оповестяване по обекти на отчитане	14-18

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2015г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008 г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

КИД 2228 ЕООД (Дружеството) е регистрирано на 15 февруари 2010 г. с основна дейност проектиране, изграждане и ползване на фотоволтаична централа. През април 2014 г. дружествената форма се променя и е приет нов съдружник, а именно Тракия хидро ЕООД. Мениджмънта на Дружеството решава да се пренасочи дейността си в производство на електричество от вода.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

През 2014 година придобива чрез банков заем водно-електрическа централа (ВЕЦ), включена в националната електрическа мрежа и започва производство и продажба на електрическа енергия.

Важни събития, които са настъпили след края на отчетния период

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишният финансов отчет.

Вероятното бъдещо развитие на предприятието

Ръководството на Дружеството възнамерява да експлоатира закупения ВЕЦ.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 2 (два) лв., притежавани от „КИД 2225“ ЕООД и „Тракия хидро“ ЕООД. Основният капитал е изцяло внесен.

ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА ЗА 2016 г.

През следващия отчетен период Дружеството ще продължи дейността си по производство и продажба на електрическа енергия.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2015 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителя.

Бождар Малинов
Управител

КИД 2228 ЕООД
София, 2016 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година
		Хил. лв.	Хил. лв.			Хил. лв.	Хил. лв.
А. Нетекущи активи				А. Собствен капитал			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал			
Лицензии	4	16	17	Друг вид основен капитал		-	-
в т.ч. за водноелектрически		16	17	Общо за група I:		-	-
Общо за група I:		16	17	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години		(92)	(3)
II. Дълготрайни материални активи				III. Текуща печалба (загуба)		423	(89)
Земи	4	98	98	Общо за раздел А (I+II+III):		330	(92)
Сгради	4	1 353	1 381				
Машини, производствен оборудване и апаратура	4	10 530	10 744				
в т.ч. за водноелектрически	4	10 530	10 744	Б. Провизии и сходни задължения			
Съоръжения и други	4	12	13	Провизии за отсрочени данъци	9	1	1
Общо за група II:		11 993	12 236	Провизии за пенсии и други сходни задължения	9	2	1
Общо за раздел А:		12 009	12 253	Общо за раздел Б:		3	2

АКТИВ (продължение)				ПАСИВ (продължение)			
Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година
		Хил. лв.	Хил. лв.			Хил. лв.	Хил. лв.
Б. Текущи активи				В. Задължения			
I. Вземания				Задължения към финансови предприятия	10	14 698	14 764
Вземания от клиенти	5	2 492	2 493	Вкл. до една година		1 557	95
Други вземания	6	19	13	Вкл. над една година		13 141	14 669
Общо за група I:		2 511	2 506	Получени аванси	11	-	142
II. Парични средства				Вкл. до една година		-	142
1. Разплащателни сметки	7	570	180	Задължения към доставчици	12	88	112
Общо за група II:		570	180	Вкл. до една година		88	112
Общо за раздел Б:		3 081	2 686	Задължения към предприятия от група		3	3
				Вкл. над една година		3	3
				Данъчни задължения	13	3	41
				Вкл. до една година		3	41
				Други задължения		5	1
				Вкл. над една година		-	1
В. Разходи за бъдещи периоди	8	40	34	Общо за раздел В:		14 797	15 063
Сума на актива (А+Б+В)		15 130	14 973	Сума на пасива (А+Б+В)		15 130	14 973

Финансовите отчети са одобрени на 25 Март 2016 г. и подписани от:

Управители:

Божидар Малинов

Съставител на финансовия отчет

Хроника ООД
Павлина Калчева

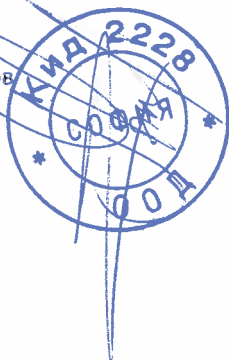
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Прил	Текуща година Хил. лв.	Предходна година Хил. лв.	Наименование на приходите	Прил	Текуща година Хил. лв.	Предходна година Хил. лв.
А. Разходи				А. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност				I. Приходи от оперативна дейност			
Разходи за суровини, материали и външни услуги				Приходи от продажба на продукция	18	2 359	109
Вкл. Външни услуги	15	661	147	Приходи от продажба на услуги	18	11	85
Разходи за персонал		447	64	Други приходи	18	-	45
Вкл. Разходи за възнаграждения		423	62	Общо за група I		2 370	239
Вкл. Разходи за осигуровки		24	2	II. Финансови приходи		-	-
Разходи за амортизация		245	20	Общо за група II		-	-
Други разходи		62	-				
Общо за група I	14	1 415	231				
II. Финансови разходи							
Разходи за лихви и други финансови разходи	16	495	97				
Вкл. Разходи, свързани с предприятия от група	19	-	1				
Общо за група II		495	97				
Общо Разходи (I+II)		1 910	328				
Б. Печалба от обичайната дейност		460	-	Б. Загуба от обичайна дейност		-	89
Счетоводна печалба (общо приходи – минус общо разходи)		460	-	Общо приходи (I+II)		2 370	239
III. Разходи за данъци от печалбата	17	38	-	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		-	89
IV. Печалба		422	-	Загуба (B + IV + V)		-	89
Всичко (Общо разходи I+II +III +IV)		2 370	328	Всичко (Общо приходи ÷ Г)		2 370	328

Финансовите отчети са одобрени на 25 Март 2016 г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов



Съставител на финансовия отчет: ООД

Хроника ООД
Павлина Калчева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

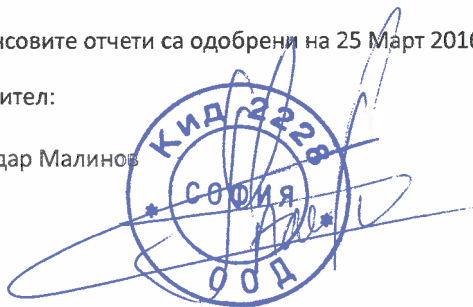
Всички суми са посочени в хил.лева

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	-	-	(92)	-	(92)
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	422	422
3. Салдо към края на отчетния период	-	-	(92)	422	330
4. Собствен капитал към края на отчетния период	-	-	(92)	422	330

Финансовите отчети са одобрени на 25 Март 2016 г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов



Съставител на финансовия отчет:

Хроника ООД
Павлина Калчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Всички суми са посрчени в 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
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 257	3 465	(208)	372	2 316	(1 944)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	405	(405)	-	17	(17)
Платени данъци върху печалбата	-	40	(40)			
Други парични потоци от основна дейност	2 337	733	1 604	-	11	(11)
Общо за раздел А	5 594	4 643	951	372	2 344	(1 972)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	12 517	(12 517)
Общо за раздел Б	-	-	-	-	12 517	(12 517)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2 523	3 083	(560)	14 759	90	14 669
Други парични потоци от финансова дейност	-	1	(1)	-	-	-
Общо за раздел В	2 523	3 084	(561)	14 759	90	14 669
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	8 117	7 727	390	15 131	14 951	180
Д. Парични средства в началото на периода	х	х	180	х	х	-
Е. Парични средства в края на периода	х	х	570	х	х	180

Финансовите отчети са одобрени на 25 Март 2016 г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов



Съставител на финансовия отчет

Хроника ООД
Павлина Калчева

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Резюме на дейността

КИД 2228 ЕООД (Дружеството) е регистрирано на 15 февруари 2010 г. с основна дейност проектиране, изграждане и ползване на фотоволтаична централа.

Адресът на седалището на Дружеството е гр. София, ул. Алабин 56, ет. 6.

Адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. Шипченски проход, сградата на завод Електроника, ет.7.

През април 2014 г. Дружеството сменя правната си форма с приемането на нов съдружник – Тракия Хидро ЕООД. Новият съдружник придобива половината от капитала на Дружеството.

2. Счетоводна политика

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

2.1. Принцип на действащо предприятие

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 стойност на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения и да се извърши рекласификация на нетекущите активи и нетекущите пасиви като текущи такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, Управителят на Дружеството счита, че е подходящо финансовите

отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

2.2. База за изготвяне

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 251 от 17.10.2007, в сила от 01.01.2008 г.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Функционална валута и валута на представяне
Отделните елементи на финансовия отчет се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Финансовите отчети са представени в лева, която е функционалната валута.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в печалби или загуби за периода. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българската Народна Банка (БНБ) към датата на отчета за финансовото състояние. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в печалби или загуби за периода.

По-значимите валутни курсове към края на отчетния период са следните:

	31 декември 2015 лева	31 декември 2014 лева
Евро	1.95583	1.95583

2.4. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи включват сгради, съоръжения, оборудване, компютърна техника и други. Представени са в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и

разходи от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Сгради - 50 години;
- Апаратура, съоръжения - 50 години;
- Компютърна техника – 10 години;
- Други – 10 години.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.5 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи включват лицензи. Лицензите се признават първоначално по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите. Последващото оценяване е по отчетна стойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

2.6.Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни

разграничими единици, генериращи парични потоци.

2.7. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- Парична сума.
- Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, (г) обявени за продажба.

2.8 Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2015 година е представена в Справка 5 за Вземанията от клиенти.

2.9 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.11 Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в съда дялове. Основният капитал на Дружеството е в размер на 2 лева, разпределен в 2 дяла, всеки от които по 1 лева. Дяловете са собственост на КИД 2225 ЕООД и Тракия хидро ЕООД.

2.12 Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

2.13 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В следствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като дължимите суми в следващите дванадесет месеца се класифицират като краткосрочни задължения, а тези които са с падеж след дванадесет месеца – като дългосрочни.

2.14 Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015г. е 10 % (2014 г.: данъчна ставка – 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за

неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани. Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.15 Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготраен материален актив по цена на придобиване или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди. Като текущ финансов разход за периода се признава част от

финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.16 Доходи на персонала

Краткосрочни доходи

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годишната, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

Дългосрочни доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки

предвид възрастовата структура на персонала и характера на производството.

2.17 Признаване на приходите

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.

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

2.18 Разходи

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираят като финансови разходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

2.19 Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третират като свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 19.

3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

4. Справка за дълготрайни активи

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	стписана през периода	в края на периода		
а	1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Нематериални активи											
Лиценз	17	-	-	17	17	-	1	-	1	1	16
Общо за група I	17	-	-	17	17	-	1	-	1	1	16
II. Дълготрайни материални активи											
Земи и сгради:											
Земи	98	-	-	98	98	-	-	-	-	-	98
Сгради нежилищни	1 383	-	-	1 383	1 383	2	28	-	30	30	1 353
Машини, производствено оборудване и апаратура	10 762	1	-	10 763	10 763	18	215	-	233	233	10 530
Съоръжения	13	1	-	14	14	-	2	-	2	2	12
Общо за група II	12 256	2	-	12 258	12 258	20	245	-	265	265	11 993

Всички дълготрайни материални активи са заложи в полза на банката кредитор.

ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОБЕКТИ НА ОТЧИТАНЕ

(Всички суми са в хиляди лева)

5	Вземания от клиенти и доставчици		
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	Вземания от клиенти	250	251
	Вземания от клиенти по заведени съдебни искове	2 242	2 242
		2 492	2 493
Вземанията от клиенти се класифицират като финансови активи от категорията на Заеми и Вземания.			
6	Други вземания		
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	Данъци за възстановяване	2	-
	Вземания от контрагенти	17	13
		19	13
Другите вземания са обезпечения по договори за достъп и пренос на електрическа енергия.			
7	Пари		
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	Пари в банкови сметки	570	180
		570	180
Паричните средства се деноминирани както следва:			
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	В лева	570	180
		570	180
8	Разходи за бъдещи периоди		
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	Застраховка	40	34
		40	34
9	Провизии и сходни задължения		
		31 Декември 2015	31 Декември 2014
	Разлика между счетоводната и данъчна балансова стойност на активи	1	1
	Провизии за неизползвани отпуски на персонала	2	1
		3	2

10 Задължения към финансови предприятия		
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Банкови заеми с падеж над 12 месеца	13 141	14 669
Банкови заеми с падеж до 12 месеца	1 557	95
	14 698	14 764

През май 2014 г. КИД 2228 ООД подписва договор за инвестиционен банков кредит. Част от банковия заем следва да бъде изплатена през 2015 г., а останалата част – до 2021 г. Годишния лихвен процент се определя на база променлив базов лихвен индекс, който се определя от 3-месечен ЮРИБОР и премия, и надбавка за редовен дълг.

С получения банков заем е придобита водно електрическа централа.

11 Получени аванси		
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Получени аванси от клиенти	-	142
	-	142

12 Задължения към доставчици		
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Задължения към застрахователи	31	30
Задължения за начислени разходи	50	56
Задължения към доставчици	7	26
	88	112

13 Данъчни задължения		
	31 Декември 2015	31 Декември 2014
Данък добавена стойност	3	41
	3	41

14 Разходи		
	2015	2014
Външни услуги	661	147
Разходи за възнаграждения на персонала и осигуровки	423	64
Разходи за амортизации	245	20
Други разходи	62	-
	1 415	231

15	Външни услуги		
		2015	2014
	Разходи за професионални услуги	242	99
	Разходи за ремонт	47	23
	Други разход	372	25
		661	147
16	Разходи за лихви и други финансови разходи		
		2015	2014
	Разходи за лихви банков заем	494	95
	Разходи за лихви търговски заем	-	1
	Други финансови разходи	1	1
		495	97
17	Разходи за данъци от печалбата		
		2015	2014
	Печалба / (Загуба) преди данъци	460	(89)
	Данък, изчислен при ставка 10% (2014:10%)	46	9
	Изменение в непризнатите данъчни активи	(8)	(9)
		38	
18	Приходи от оперативна дейност		
		2015	2014
	Приходи от продажба на произведено електричество	2 359	109
	Приходи от продажба на услуги	11	85
	Други приходи	-	45
		2 370	239

Дружеството получава лиценз за производство на електричество от Държавната комисия по енергийно и водно регулиране през ноември 2014 г.

19 Сделки със свързани лица – лица и вид свързаност			
	Държава	Вид свързаност	
КИД 2225 ЕООД	България	Съдружник	
Тракия хидро ЕООД	България	Съдружник	
Тракия газ ЕООД	България	Друг вид свързано лице	

19 Сделки със свързани лица – задължения			
	2015	2014	
Задължения по заеми от съдружници	3	3	
	3	3	

Дружеството е получило заем от КИД 2225 ЕООД при лихва от 7.15 % на година. Заемът не е изплатен към края на годината.

19 Сделки със свързани лица – разходи			
	2015	2014	
Разходи за лихви по заеми от съдружници	-	1	
	-	1	

Получените заеми от други свързани лица през отчетния период са краткосрочни и са напълно погасени към датата на отчета.

20 Условни активи и пасиви			
Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на баланса.			

21 Поети ангажimenti			
Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма поети ангажimenti.			