

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.18. Управление на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на редица финансови рискове :

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск (валутен и лихвен риск)

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горепосочените рискове, целите на Дружеството, политики и процеси за измерване и управление на риска, както и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

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

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

През отчетния период до 31 декември 2015 г. Дружеството е изложено в малка степен на кредитен риск, тъй като стойността на вземанията се формира в голяма степен от вземанията от свързани лица.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите финансови задължения, когато те станат изискуеми. Към 31 декември 2015 г. Дружеството няма други съществени задължения освен задължените си към свързани лица. Поради тази причина ръководството счита, че Дружеството е изложено на ликвиден риск в слаба степен.

Към 31.12.2015

	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	По-малко от 6 месеца	6-12 месеца	1-2 година	2 до 5 години	Повече от 5 години
Заеми	67 915	67 915	67 915	-	-	-	-
Лихви по заеми				-	-	-	-
Задължения към доставчици	76	76	76	-	-	-	-
Задължения към бюджета	104	104	104	-	-	-	-
Други задължения	-	-	-	-	-	-	-
	68 095	68 095	68 095				



БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.18. Управление на финансовия риск (продължение)

Към 31.12.2014

	Отчетна стойност	Договорени парични потоци	По-малко от 6 месеца	6-12 месеца	1-2 година	2 до 5 години	Повече от 5 години
Заеми	72 340	72 340	72 340	-	-	-	-
Лихви по заеми	1 799	1 799	1 799	-	-	-	-
Задължения към доставчици	158	158	158	-	-	-	-
Задължения към бюджета	34	34	34	-	-	-	-
Други задължения	5	5	-	5	-	-	-
	74 336	74 336	74 336	5			

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при който промяната на пазарни цени, като курс на чуждестранна валута и лихвен процент може да окаже влияние върху доходите на Дружеството или върху стойността на неговите инвестиции във финансови инструменти. Целта на управлението на пазарния риск е контролът върху експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвращаемостта.

Валутен риск

Дружеството не е пряко изложено на валутен риск, тъй като валутните операции са деноминирани предимно в евро, към чийто курс е фиксиран българският лев.

Лихвен риск

Лихвеният риск съществува, когато стойността на финансовите инструменти се променя под влияние на промените в лихвените пазарни условия. Задълженията, за които Дружеството дължи лихви са задълженията по получени заеми от свързани лица. Поради тази причина и краткосрочния характер на задължението, ръководството счита, че Дружеството е изложено в слаба степен на лихвен риск.

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

	Маш.,съоръж.и оборудване	Сгради	Ремонт на офис	Актив в процеси на изграждане	Общо
Отчетна стойност на 01.01.2014	1	14	12	-	27
Придобити през периода	-	-	-	-	-
Отписани през периода	1	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-	-
Отчетна стойност на 01.01.2015	-	14	12	-	27
Придобити през периода	24				
Отписани през периода			12		
					18

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

3. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Трансфери	-	-	-	-	-
Отчетна стойност на 31.12.2015					
Натрупана амортизация към 01.01.2014	1	-	5	-	6
Начислена амортизация за периода	-	1	2	-	3
Отписана амортизация за периода	-	-	-	-	-
Трансфери	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация към 01.01.2015	1	1	7	-	9
Начислена амортизация за периода	-	1	-	-	1
Отписана амортизация за периода	-	-	7	-	7
Трансфери	-	-	-	-	-
Натрупана амортизация към 31.12.2015	1	2	0	-	3
Балансова стойност на 31.12.2014	-	12	5	-	17
Балансова стойност на 31.12.2015	24	12			36

4. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Подстанция и присъединителни съоръжения	-	18
ОБЩО	-	18

5. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Вземания от свързани лица (бележка 19)	15 234	11 781
Вземания от корпоративен данък	-	252
Вземания от клиенти и доставчици	16	100
Други вземания от бюджета	-	-
ОБЩО	15 250	12 133

6. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Данък върху добавената стойност	-	7
ОБЩО	-	7

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Парични средства в банкови сметки и депозити	38	23
Пари в брой	3	4
ОБЩО	41	27

8. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Регистрираният основен капитал на Дружеството към 31 декември 2015 година е в размер на 5 хил. лева, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Би Си Ай ЕАД, България.

9. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Данък върху добавената стойност	25	-
Данък при източника	-	34
ОБЩО	25	34

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения към свързани лица (бележка 19)	-	96
Задължения към доставчици	76	67
ОБЩО	-	163

11. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Приходи от продажба на услуги	22	22
ОБЩО	22	22

12. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНА ПРОДУКЦИЯ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
	-	-
ОБЩО	-	-

13. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за електрическа енергия	8	5
Разходи за канцеларски материали	-	1
Други	1	-
ОБЩО	9	6

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

14. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за поддържане на подстанция и ФВЕЦ	141	143
Разходи за консултантски услуги	44	53
Интернет	2	2
Разходи за наем	1	1
ОБЩО	188	199

15. РАЗХОДИ ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Разходи за заплати	257	68
Разходи за осигуровки	9	6
ОБЩО	266	74

16. ДРУГИ РАЗХОДИ

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Частичен данъчен кредит	2	5
Дарение	-	-
Местни данъци и такси	-	-
Представителни разходи	-	-
ОБЩО	2	5

17. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/(РАЗХОДИ)

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Приходи от лихви	2 948	1 981
<i>в т.ч. лихви от свързани лица (бележка 19)</i>	<i>2 948</i>	<i>1 981</i>
Разходи за лихви	(662)	(2 129)
<i>в т.ч. лихви от свързани лица (бележка 19)</i>	<i>(662)</i>	<i>(2 129)</i>
Други финансови разходи	(2)	(3)
ОБЩО	2 284	(151)

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

18. ДАНЪЦИ

Съгласно Закона за корпоративно подоходно облагане размерът на корпоративния данък за 2015 г. е 10%.

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Счетоводна печалба/(загуба)	1 838	(417)
Разходи/(приходи), непризнати за данъчни цели	2	1
Увеличения от временни разлики	2	152
Намаления от временни разлики	(435)	(3)
Облагаема печалба/(загуба)		(267)
Разход за данък от печалбата по приложимата данъчна ставка от 10% за 2015 г. (2014 г.: 10%)	141	-
Текущ разход за данък от печалбата	141	-

Отсрочените данъци в Отчета за всеобхватния доход:

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Отсрочен данък		
Данъчни временни разлики между балансова стойност и данъчна основа на активите и пасивите	(138)	(416)
- Счетоводна амортизация	(1)	(4)
- Данъчна амортизация	1	3
- Разходи за лихви от прилагане на режима на слабата капитализация	148	(148)
- Данъчна загуба за пренасяне	(286)	(267)
- Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	-	-
Корпоративен данък, изчислен по приложимата данъчната ставка от 10% за 2015 г. (2014 г.: 10%)	(14)	(42)
Общо (приходи)/разходи за данъци	(14)	(42)

Активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчна ставка в размер на 10%, представляваща корпоративен данък върху печалбата за 2015 г.

Отсрочените данъчни активи и пасиви в отчета за финансовото състояние, както и ефектът в отчета за всеобхватния доход са, както следва:

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

18. ДАНЫЦИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Отсрочени данъци, нетно:	Към 31.12.2014	Приход/(разход) в отчета за всеобхватния доход	Към 31.12.2015
ОБЩО	56	(44)	12

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица компанията – собственик, а именно Би Си Ай ЕАД, България, нейните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членове на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства. Дружествата, контролирани от всички гореизброени лица също се смятат и третираат като свързани лица.

Информацията по-долу обобщава сделките между Дружеството и свързани лица :

Вид сделка	Свързано лице	2015 година	2014 година
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	588	387
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	579	385
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 3 ЕООД	8	10
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 4 ЕООД	8	10
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 5 ЕООД	8	10
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 6 ЕООД	8	10
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 7 ЕООД	8	11
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	581	386
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	576	383
Приходи от лихви	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	581	389
Приходи от лихви	М-Стронг ЕООД	1	-
Приходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	4	4
Приходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	4	4
Приходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	4	4
Приходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	4	5
Приходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	4	5
ОБЩО		2966	2 003

Вид сделка	Свързано лице	2015 година	2014 година
Разходи за лихви	Бош Солар Енерджи АГ	662	2 129
ОБЩО		662	2 129

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Вид сделка	Свързано лице	2015 година	2014 година
Сделки, свързани с изграждане и експлоатация на фотоволтаичен парк	М-стронг ЕООД	1 373	880
Наем на офис	Силвана Младенова	1	1
Сделки, свързани с изграждане на фотоволтаичен парк	Интерстройконтрол ЕООД	19	15
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	234	224
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	236	224
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 3 ЕООД	14	-
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 4 ЕООД	14	-
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 5 ЕООД	14	-
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 6 ЕООД	14	-
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 7 ЕООД	14	-
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	236	224
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	234	224
Префактурирани разходи от предоставени услуги	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	234	224

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2015 г. вземанията на Дружеството от свързани лица се състоят от:

Вид сделка	Свързано лице	2015 година	2014 година
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	11 248	12 872
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	11 371	12 817
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 3 ЕООД	137	267
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 4 ЕООД	136	267
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 5 ЕООД	136	266
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 6 ЕООД	137	267
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 7 ЕООД	137	267
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	11 431	12 829
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	11 306	12 741
Вземания по предоставен заем на дъщерни предприятия	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	11 560	12 948
Вземания по предоставен заем на свързанов лице	М-Стронг ЕООД	121	-
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	592	185
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	583	185
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 3 ЕООД	21	17
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 4 ЕООД	21	17
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 5 ЕООД	21	17
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 6 ЕООД	21	17
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 7 ЕООД	21	17
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	585	185
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	580	184
Вземания от лихви	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	585	187
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 1 ЕООД	1720	1 429
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД	1723	1 430
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 3 ЕООД	916	899
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 4 ЕООД	916	899
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 5 ЕООД	916	899
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 6 ЕООД	916	899
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 7 ЕООД	916	899
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 8 ЕООД	1754	1 461
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 9 ЕООД	1758	1 467
Вземания по префактурирани у-ги	Би Си Ай Казанлък 10 ЕООД	1790	1 499
ОБЩО		74 075	78 333

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК ХОЛДИНГ ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2015 г.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (продължение)

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 31 декември 2015 г. задълженията на Дружеството към свързани лица се състоят от:

Вид сделка	Свързано лице	Към 31.12.2015	Към 31.12.2014
Задължения по получен заем	Би Си Ай ЕАД	66 448	-
	Бош Солар Енерджи АГ	1 467	72 340
Задължения за лихви	Би Си Ай ЕАД	-	-
	Бош Солар Енерджи АГ	-	1 799
Задължения по предоставени услуги	М-Стронг ЕООД	-	91
Други задължения	Недко Младенов	-	5
ОБЩО		67 915	74 235

Възнаграждения на ключовия ръководен персонал се състои от:

	Годината приключваща на 31.12.2015	Годината приключваща на 31.12.2014
Възнаграждения по договор за управление	243	53
ОБЩО	243	53

13. СДЕЛКИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях, или допълнителни оповестявания.

