I_6H01_NEBG11700028 2017-04-06

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2016г.
НА
ЕКО НОВЕНЕРДЖИ ЕООД

СОФИЯ, 2017

СЪДЪРЖАНИЕ

1 Корпоративна информация 2
2 Основа за изготвяне 2
2.1 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки 2
3 Годишен Финансов Отчет 3
3.1 Баланс 3
3.2 Отчет за приходите и разходите 5
3.3 Отчет за собственият капитал 6
3.4 Отчет за паричните потоци 7
4 Дълготрайни материални активи 8
4.1 Първоначална оценка 8
4.2 Амортизация 8
4.3 Обезценка 9
4.4 Активи в процес на изграждане 10
5 Дълготрайни нематериални активи 10
6 Финансови инвестиции 11
7 Активи държани за продажба 12
8 Материални запаси 12
9 Вземания 13
10 Други финансови активи 14
11 Пари и парични еквиваленти 14
12 Провизии 15
13 Търговски и други задължения 15
14 Заеми и финансови разходи по получени заеми 16
15 Приходи 16
16 Разходи 17
17 Данъци върху печалбата 18
18 Събития след датата на изготвяне на баланса 18

1 КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Еко Новенерджи е еднолично дружество с ограничена отговорност , учредено и действащо съгласно законите на Република България и регистрирано в Агенцията по вписванията на 25.08.2008г.
Собственик на капитала на дружеството е Новенергия II България ООД. Размерът на капитала е 5 000 лв. Дружеството се представлява и управлява от управителя Димитър Георгиев Янакиев.
Предмет на дейност на дружеството е организация, управление и експлоатация на вятърни електроцентрали и проекти за алтернативна енергия от възобновяеми източници.
Ръководството на дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на предприятието.

2 ОСНОВА ЗА ИЗГОТВЯНЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и основните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, при спазване на принципа на историческа цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Настоящия финансов отчет е съставен в хиляди лева.

2.1 СЧЕТОВОДНИ ПРЕДПОЛОЖЕНИЯ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ОЦЕНКИ

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3 ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1 БАЛАНС

ЕКО НОВЕНЕРДЖИ ЕООД
БАЛАНС към 31.12.2016г.
(посочените суми са в хиляди лева)

	Бележки	31.12.2016	31.12.2015
АКТИВ			
Записан но невнесен капитал			
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност			
Концесии, патенти, лицензи			
Търговска репутация			
Предоставени аванси и ДНА в процес на изграждане			
Общо нематериални активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи			
Сгради			
Машини и производствено оборудване			4
Съоръжения и други		46	50
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		1 279	28
Общо ДМА		1 325	82
Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група		30	30
Предоставени заеми на предприятия от група		18 495	33 118
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
Предоставени заеми на асоциирани и смесени предприятия			
Дългосрочни инвестиции			
Други заеми			
Изкупени собствени акции на номинална стойност			
Общо дългосрочни финансови активи		18 525	33 148
Отсрочени данъци		89	50
		19 939	**33 280**
Текущи (краткотрайни) активи			
Материални запаси			
Суровини и материали		3	3
Незавършено производство			
Продукция			
Предоставени аванси			
Общо материални запаси		3	3
Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици			
Вземания от предприятия от групата		1 596	2 618
Вземания от асоциирани и смесени предприятия			
Други вземания		152	328
Общо вземания		1 746	2 946
Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от групата			
Изкупени собствени акции на номинална стойност			
Други инвестиции			
Общо инвестиции			
Парични средства			
Касови наличности		4	4
Разплащателни сметки		923	1 893
Общо парични средства		927	1 899
		2 676	**4 842**
Разходи за бъдещи периоди			1 251
ОБЩО АКТИВИ		**22 615**	**39 373**

ПАСИВ		
Собствен капитал:		
Записан капитал		
Акционерен капитал		
Други видове записан капитал	5	5
Общо записан капитал	5	5
Премии от емисии		
Резерв от последващи		
Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв съгласно учредителен акт		
Други Резарви		
Общо резерви		
Натрупана печалба/загуба от минали години		
Неразпределена печалба		
Непокрита загуба	(5 794)	(5 789)
Общо	(5 794)	(5 789)
Текуща печалба/ загуба	(778)	(5)
Общо собствен капитал	**(6 567)**	**(5 789)**
Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо провизии		
Задължения		
Облигационни заеми		
над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми		
над 1 година		
Задължения към финансови предприятия		
над 1 година		
Получени аванси		
над 1 година		
Задължения към доставчици	10	25
над 1 година		
Задължения по полици		
над 1 година		
Задължения към предприятия от групата	29 170	44 988
над 1 година	29 170	44 988
Задължения към асоциирани и смесени предприятия		
над 1 година		
Задължения към персонала		
над 1 година		
Осигурителни задължения		
над 1 година		
Данъчни задължения		119
над 1 година		
Други задължения	2	30
над 1 година		
	29 182	45 162
Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Финансирания		
Приходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ПАСИВИ	**22 615**	**39 373**

28.01.2017г.

Изготвен от:

/Бугушев Файнънс енд Акаунтинг ООД/

гр. София

Приет от:

/Димитър Янакиев-управител/

3.2 ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕКО НОВЕНЕРДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ към 31.12.2016г.
(посочените суми са в хиляди лева)

	Notes	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от оперативна дейност			
Приходи от продажби на продукция			
Приходи от продажба на стоки			
Приходи от продажба на услуги		173	768
Други приходи		1	1
		174	769
Разходи за оперативна дейност			
Разходи за суровини и материали		(8)	(5)
Разходи за външни услуги		(339)	(102)
Разходи за персонала		(52)	(44)
Разходи за амортизация		(14)	(6)
Разходи за обезценки			
Други разходи		(25)	(485)
		(438)	(643)
Финансови приходи			
Приходи от участия в дъшерни асоциирани и смесени предприятия			
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи			
Други лихви и финансови приходи			
Приходи от предприятия от групата		938	1 661
Положителни разлики от операции с финансови активи			
Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
		938	1 661
Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи			
Разходи за лихви и други финансови разходи			
Разходи, свързани с предприятия от групата		(1 507)	(1 794)
Отрицателни разлики от операции с финансови активи		(2)	(11)
		(1 509)	(1 796)
Извънредни приходи			
Извънредни разходи			
Финансов резултат преди данъци		**(835)**	**(9)**
Данък върху печалбата		57	4
Финансов резултат		**(778)**	**(5)**

28.01.2017г. Изготвен от: /Гугушев Файнънс енд Акаунтинг ООД/

гр. София Приет от: /Димитър Янакиев, управител/

3.3 ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ

ЕКО НОВЕНЕРДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ към 31.12.2016г.
(посочените суми са в хиляди лева)

	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Законови резерви	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба/ непокрита загуба	Печалба/ Загуба	Общо
Баланс към 31 Декември 2013	**5**							**(5 314)**	**(379)**	**(5 688)**
Увеличение на капитала										
Разпределяне на печалба/ покриване на загуба								(379)	379	
Отсрочени данъци с движение в собствения капитал										
Печалба/ загуба за 2015г.									(5)	(5)
Разпределяне на дивиденти										
Други изменения в собствения капитал								(96)		(96)
Баланс към 31 Декември 2015	**5**							**(5 789)**	**(5)**	**(5 789)**
Увеличение на капитала										
Разпределяне на печалба/ покриване на загуба								(5)	5	
Отсрочени данъци с движение в собствения капитал										
Печалба/ загуба за 2016г.									(778)	(778)
Разпределяне на дивиденти										
Други изменения в собствения капитал										
Баланс към 31 Декември 2016	**5**							**(5 794)**	**(778)**	**(6 567)**

28.01.2017г.

гр. София

Изготвен от: _____
/Ругушев Файнънс енд Акаунтинг ООД/

Приет от: _____
/Димитър Янакиев- управител/

3.4 ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЕКО НОВЕНЕРДЖИ ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯТ МЕТОД към 31.12.2016г.
(посочените суми са в хиляди лева)

	31.12.2016	31.12.2015
Парични потоци от основна дейност		
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	700	107
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи държани за търговски цели		
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(52)	(45)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други		
Парични потоци от положителни и отрицателни курсови разлики		
Плащания при разпределения на печалби		
Платени и възстановени данъци върху печалбата		
Други парични потоци от основна дейност	(157)	(16)
Общо парични потоци от основна дейност	**491**	**46**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи		
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други		
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		
Други парични потоци от инвестиционна дейност		
Общо парични потоци от инвестиционна дейност		
Парични потоци от финансова дейност		
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа		
Парични потоци от допълнителни парични вноски у връщането им на собствениците		
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	(1 044)	2 200
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други	(411)	(429)
Плащания на задължения по лизингови договори		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		
Други парични потоци от финансова дейност	(2)	
Общо парични потоци от финансова дейност	**(1 457)**	**1 771**
Изменение на паричните средства през периода	**(966)**	**1 817**
Парични средства в началото на периода	1 893	76
Парични средства в края на периода	**927**	**1 893**

28.01.2017г. Изготвен от: /Гутушев Файнънс енд Акаунтинг ООД/

гр. София Приет от: /Димитър Янакиев - управител/

4 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

- Имат натурално-веществена форма;
- Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
- Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа полза над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават като разход за периода, в който са направени.

4.1 ПЪРВОНАЧАЛНА ОЦЕНКА

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

4.2 АМОРТИЗАЦИЯ

Придобитите дълготрайни активи ще се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно.

Приложимите от Дружеството амортизационни норми на основните групи дълготрайни активи, са съобразени с действащото българско данъчно законодателство и са както следва:

Актив	Амортизационна норма
Сгради	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства	25%
Административно оборудване	15%
Други дълготрайни активи	15%

Към 31.12.2016г. Дружеството притежава следните дълготрайни материални активи:

	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспортни средства	Административно оборудване	Други ДМА	Общо
Баланс към 31.12.2015			**4**	**55**	**7**	**15**	**81**
Придобити					12	2	**14**
Отписани			(4)	(7)	(2)	(16)	**(29)**
Обезценка							
Начислени амортизации към 31.12.2015			(4)	(8)	(15)		**(27)**
Начислени амортизации за годината				(12)	(3)		**(15)**
Отписани амортизации			4	7	11		**22**
Други							
Баланс към 31.12.2016			**-**	**35**	**10**	**1**	**46**

4.3 ОБЕЗЦЕНКА

В случай че балансовата стойност на даден актив надвишава възстановимата му стойност, се отчита обезценка на този актив.

Стойността в употреба на актива се изчислява на база дисконтираните прогнозни парични потоци, които биха възникнали при продължителната употреба на актива и продажбата му в края на полезният му живот.

В края на всеки отчетен период Дружеството преглежда наличните си активи за индикатори за обезценка. Ако такива индикатори съществуват, Дружеството определя възстановимата стойност на актива.

Обезценка призната в предходен период се възстановява единствено, в случай че настъпи промяна в метода на изчисление на възстановимата му стойност, приложен през съответният предходен период. В този случай балансовата стойност на актива се увеличава до възстановимата му стойност.

Към 31.12.2016г. в Дружеството няма направени обезценки.

4.4 АКТИВИ В ПРОЦЕС НА ИЗГРАЖДАНЕ

Дълготрайните материални активи в процес на изграждане се оценяват на база направените разходи по изграждане и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние, намалени с направените обезценки. Тези активи се квалифицират в подходящата за тях категория, след завършването и въвеждане им в експлоатация. Амортизирането на тези активи започва на датата на отнасянето им в съответната категория.

Към 31.12.2016г. Дружеството има направени разходи по изграждането на ветрени електроцентрали в дъщерните си дружества в общ размер на 1 279 хил. лв.

5 ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното им признаване нематериалните активи се пренасят в баланса, като стойността им на придобиване се намалява с натрупаните амортизации и направените обезценки.

Нематериалните активи с определен срок на ползване се амортизират от датата на тяхното придобиване и влизане в употреба до края на определеният им полезен живот.

Приложимите от Дружеството амортизационни норми на в зависимост от вида на нематериалните активи, са съобразени с действащото българско данъчно законодателство и са както следва:

Актив	Амортизационна норма
Концесии, патенти, лицензии	15%
Продукти от развойна дейност	15%
Софтуер	15%
Други	15%

В случай че балансовата стойност на даден актив надвишава възстановимата му стойност, се отчита обезценка на този актив.

В края на всеки отчетен период Дружеството преглежда наличните си нематериални активи за индикатори за обезценка. Ако такива индикатори съществуват, Дружеството определя възстановимата стойност на актива.

Към 31.12.2016г. Дружеството не притежава дълготрайни нематериални активи.

6 ФИНАНСОВИ ИНВЕСТИЦИИ

Асоциирани предприятия са тези в които инвеститорът упражнява значителен контрол. Значителен контрол (презумирано, когато размерът на участието е 20% или повече) е правото на участие във вземането на решения от оперативно и финансово естество, но без упражняването на пълен контрол при вземането на тези решения.

Дъщерно е дружество изцяло контролирано от друго дружество (дружество майка).

Съвместно предприятие е съвместна договореност, в която всяка от страните, притежаваща споделен контрол върху тази договореност, нейните актив и задължения. Съвместният контрол е договорното споразумение за споделяне на контрола над актив/ дружество, решенията свързани с който следва да бъдат взимани с поименното съгласие на всяка от страните.

Към 31.12.2016г. Дружеството е едноличен собственик на шест дъщерни дружества, всяко от които със записан капитал от 5 000лв., или общо 30 хил. лв.

- Дъбово Енерджи ЕООД;
- Каблешково Енерджи ЕООД;
- Добруджа Енерджи ЕООД;
- Глобал Енерджи ЕООД;
- Глобал Енерджи 1 ЕООД, и
- Глобал Енерджи 2 ЕООД.

7 АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

Това са активи, за които се очаква да бъдат реализирани основно, чрез продажба, а не чрез продължителна употреба.

Дружеството разпознава активи, като държани за продажба, в случаите в които:

- продажбата е много вероятна и активът е готов за незабавно освобождаване в текущото му състояние;
- включен е в плана за продажбите на мениджмънта;
- очаква се продажбата да се случи в следващите 12 месеца.

Дълготрайните активи, квалифицирани, като държани за продажба, не се амортизират.

Към 31.12.2016г. Дружеството не притежава активи квалифицирани като държани за продажба.

8 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси са активи:

- държани за продажба в хода на извършване на основната дейност от Дружеството;
- държани за употреба в процеса на производството на продукция предназначена за продажба;
- предназначени да бъдат консумирани в процеса на производство;

При доставка материалните запаси се отчитат по цена на придобиване, формирана от покупна цена и всички преки разходи за доставката им. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглена цена.

При продажба/ консумация на материален запас, сумата в размер на балансовата му стойност се признава за текущ разход за периода в който е реализиран съответният приход, с който е обвързан.

Към 31.12.2016 г. Дружеството разполага с материали на стойност 3 хил. лв.

9 ВЗЕМАНИЯ

Вземания и други вземания са недиреватни финансови активи с фиксирани или ясно определими плащания и срок за погасяване, некотирани на активният финансов пазар.

Вземането е актив, представляващ договорно право:

- за получаване на парични средства или друг финансов актив от друго дружество;
- да се размени финансов актив или финансово задължение с друго дружество, съгласно потенциално благоприятни за Дружеството условия.

Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура.

В случай, че вероятността да се получи дадено вземане е минимална, Дружеството обезценява това вземане.

Всяко вземане, за което има индикатори, че няма да бъде получено, се отписва. Това се отчита, единствено след изчерпването на всички възможни предприети действия и изричното одобрение от ръководството на Дружеството.

Към 31.12.2016г. Дружеството разполага със следните вземания:

	СУМА (хил. лв.)	**Просрочени до 30 дни**	**Просрочени до 60 дни**	**Просрочени до 90 дни**	**Просрочени над 90 дни**
Вземания от клиенти	3				
Платени аванси					
Платени депозити и гаранции	36				
Данъци за възстановяване	113				
Други	1				
ОБЩО:	**153**				

През 2016г. Дружеството не е обезценявало вземания.

През 2016г. Дружеството е отписало вземания в размер на 168 хил. лв.

10 ДРУГИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

Финансов е всеки актив, който представлява парични средства, капиталов инструмент в друго дружество, договорно право за получаване на парични средства или други финансови активи в замяна с друго дружество, при потенциално благоприятни за Дружеството условия; или договор, който ще бъде или може да бъде уреден, чрез собствените капиталови инструменти на Дружеството.

Финансовите активи се признават по цена на придобиване, която представлява справедливата им стойност, включваща всички разходи по прехвърлянето, освен финансовите активи оценявани по справедлива стойност, чрез отчета за приходите и разходите, за които разходи по прехвърлянето се отчитат веднага в отчета за приходите и разходите.

Към края на всеки отчетен период, Дружеството преценя дали са налице предпоставки за обезценка на наличните финансови активи.

Към 31.12.2016г. Дружеството има вземания по предоставени на дъщерните си дружества заеми в общ размер на 18 495 хил. лв.

Размерът на начислените и неплатени към 31.12.2016г. лихви по заемите е 1 593 хил. лв.

11 ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и наличностите по разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Сделките в чуждестранна валута се вписват като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември 2016 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото – 1.95583 лева за 1 евро.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС.

Към 31.12.2016г. наличните в Дружеството пари и парични еквиваленти са в размер на 927 хил. лв.

12 ПРОВИЗИИ

Провизиите са пасиви (които могат да бъдат надеждно оценени), представляващи текущи задължения, за които е вероятно, че изходящ поток на ресурси (генериращи икономически ползи), ще бъде необходим за погасяването им.

Провизия се отчита, когато Дружеството има текущо задължение (което може да бъде надеждно оценено), възникнало в резултат на вече настъпило събитие, и погасяването на което е обвързано с изходящ поток на ресурси.

Сумата на провизията е възможно най-реалната оценка на разхода необходим за погасяване на текущото задължение към дата на изготвяне на отчета.

Провизията се разглежда към края на всеки отчетен период и стойността и се променя в съответствие с текущата ѝ възможно най-реалната оценка.

Към 31.12.2016г. Дружеството не е отчело провизии.

13 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските и други 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.

Сделките в чуждестранна валута се вписват като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

Към 31.12.2016г. Дружеството има следните задължения:

	СУМА (хил. лв.)	**Просрочени до 30 дни**	**Просрочени до 60 дни**	**Просрочени до 90 дни**	**Просрочени над 90 дни**
Задължения към доставчици	10				
Получени аванси от клиенти					
Получени депозити и гаранции					
Задължения към застрахователи					
Задължения към персонала					
Задължения за осигуровки					
Данъчни задължения	2				
Задължения към собствениците					
Други					
ОБЩО:	**12**				

През 2016г. Дружеството не е отписвало задължения.

14 ЗАЕМИ И ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ

Заемите са финансови договорни задължения с дефиниран размер и срок на погасяване.

Към 31.12.2016г. Дружеството има задължение по получени от едноличният собственик заеми в общ размер на 28 433 хил. лв. Размерът на начислените и неплатени по заемите лихви към 31.12.2016г. е 737 хил. лв.

15 ПРИХОДИ

Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При тяхното признаване се спазват изискванията на СС18 Приходи на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Приходите в чуждестранна валута са оценени по курса на БНБ в момента на тяхното начисляване.

През 2016г. Дружеството е отчело следните приходи:

	СУМА (хил. лв.)
Приходи от продажба на:	
Продукция	
Стоки	
Услуги	173
Дълготрайни активи	
Други	1
	174
Финансови приходи	
Лихви	938
Други	
	938
Извънредни приходи	
ОБЩО ПРИХОДИ	**1 112**

16 РАЗХОДИ

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост, независимо от дата на плащането им.

Разходите в чуждестранна валута са оценени по курса на БНБ в момента на тяхното начисляване.

За отчитането и признаването на приходите и разходите се спазва изискването за причинно-следствена връзка между тях.

През 2016г. Дружеството е отчело следните разходи:

	СУМА (хил. лв.)
Разходи за оперативна дейност:	
Разходи за материали	
Ел. енергия, вода, топлоенергия	1
Горива и смазочни материали	6
Резервни части	
Други	1
	8
Разходи за външни услуги	
Наеми	18
Застраховки	18
Счетоводни и одиторски услуги	15
Правни и нотариални услуги	2
Други консултантски услуги	81
Отписване на вземания	168
Други	37
	339
Разходи за амортизация	14
Разходи за обезценка	
Разходи за персонала	52
Други разходи	25
Балансова стойност на продадените активи	
Други	
	91
	438
Финансови разходи	
Разходи за лихви	1 507
Отрицателни валутни курсови разлики	
Други	2
	1 509
Извънредни разходи	
ОБЩО РАЗХОДИ	**1 947**

17 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Данъкът върху печалбата за текущият отчетен период се състои от корпоративен данък и отсрочен данък.

Данъчното облагане се извършва съгласно изискванията на българското данъчно законодателство. Изчисляването на данъчната основа се извършва като счетоводната печалба се преобразува съгласно ЗКПО (Закона за корпоративното подоходно облагане) за данъчни цели, при ефективна данъчна ставка от 10 на сто.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се отчитат за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност за целите на счетоводното отчитане при данъчна ставка в размер 10 на сто приложима за годината, в която се очаква да се проявят с обратна сила.

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят за една и съща данъчна администрация.

За 2016г. Дружеството е формирало актив по отсрочени данъци в размер на 57 хил. лв. и е отписало формиран през 2011г. такъв за 18 хил. лв.

18 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

28.01.2017г.
гр. София

Изготвен от: _____
/Гугушев Файнънс енд Акаунтинг ООД/

Приет от: _____
/Димитър Янакиев- управител/