Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

БЕТАПАРК ООД

31 декември 2016

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

(съгл. чл. 39 от Закона за счетоводството)

на БЕТАПАРК ООД за 2016 година

с. Вакарел - 2060, ул. Васил Левски 68, ап. 3

ЕИК: 200429343

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с постановление на министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г. в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети с Постановление № 251 на Министерски съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление № 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

Съдържание:

I. Описание на дейността – сведения за учредяване и регистрация.
II. Дейност и развитие на дружеството през 2016 година.
III. Преглед на финансовото състояние, кратък анализ, включително описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството.
IV. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.
V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието.
VI. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.
VII. Информация, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.
VIII. Декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 7 и ал.8 от ЗППЦК
IX. Декларация на ръководството

Съдържание

	Стр.
Годишен доклад за дейността	**i**
Доклад на независимия одитор	**-**
Счетоводен баланс	**3**
Отчет за приходите и разходите	**4**
Отчет за паричните потоци по прекия метод	**5**
Отчет за собствения капитал	**6**
Приложение към финансовия отчет	**7**

I. ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

БЕТАПАРК ООД е регистрирано като търговското дружество в Търговския регистър през 2008 г. с ЕИК 200429343. Записания капитал на дружеството се състои от 55,000 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството. Към 31.12.2016 г., Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност, чийто собственици са:

1. ПОЛАР УИСКОМ ООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Бигла 60, ап. 1, с ЕИК: 200966304 – собственик на 49,500 (четиридесет и девет хиляди и петстотин) дяла с номинална стойност 10 лв. (десет лева) всеки, общо 495,000 лв. (четиристотин деветдесет и пет хиляди лева), представляващи 90 % от капитала на дружеството.

2. ЕРГОСОЛ ЕАД, със седалище и адрес на управление: Република България, община Ихтиман, с. Вакарел - 2060, ул. Васил Левски 68, ап. 3, с ЕИК: 175306453 – собственик на 2,750 (две хиляди седемстотин и петдесет) дяла с номинална стойност 10 лв. (десет лева) всеки, общо 27,500 лв. (двадесет и седем хиляди и петстотин лева), представляващи 5 % от капитала на дружеството.

3. ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД, със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. Бигла 60, ап. 1, с ЕИК: 175391980 – собственик на 2,750 (две хиляди седемстотин и петдесет) дяла с номинална стойност 10 лв. (десет лева) всеки, общо 27,500 лв. (двадесет и седем хиляди и петстотин лева), представляващи 5 % от капитала на дружеството.

Основната дейност на БЕТАПАРК ООД се състои в проучване, проектиране, изграждане, управление и експлоатация на соларни паркове и системи; производство, пренос и търговия с електрическа енергия; посредническа, консултантска, транспортна, спедиторска, рекламна и информационна дейност и услуги, както и всяка друга дейност и услуги, които не са изрично забранени от закона.

Основната дейност през 2016 година е производство, пренос и търговия на електрическа енергия от собствени и възобновяеми източници – соларен парк.

Основното място на дейност, както и адресът на управление и седалището на дружеството е с. Вакарел 2060, ул. Васил Левски 68, ап. 3.

Дружеството се управлява и представлява от Румен Тодоров Христов и Евгений Йорданов Янков – заедно. Управителите определят стратегията на фирмата, следят за работата на останалите служители и носят отговорност за дейността на фирмата като цяло. Текущата организация на работата е поверена на Евгений Йорданов Янков, който отговаря за правилната експлоатация на соларния парк и представлява дружеството пред ЧЕЗ, Министерства и Агенции в България, следи за отчитане производството, изготвяне на документи за пренос и търговия на ел. енергия.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството няма назначен персонал.

Крайния собственик на дружеството е Jiangsu Wiscom Company, Limited.

В процеса на търговска дейност Дружеството извършва сделки със свързани лица. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни и получавани никакви гаранции. През 2016 година са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид свързаност
Полар Уиском ООД	Собственик на капитала
СънСЪРВИЗ ЕООД	Свързани лица

Дружеството е получило заем от Полар Уиском ООД. Заемът е за срок от десет години, с договорен лихвен процент 6 %. Към 31 декември 2016 г. непогасената част по заема е в размер на 2,991 хил. лв., а дължимата лихва е в размер на 759 хил. лв.

Създадената в Дружеството система за вътрешен финансов контрол е базирана на съблюдаването на следните основни принципи:

- съответствие със законодателството, вътрешните нормативни документи и клаузите на сключените договори;
- надеждност и всеобхватност на набираната и използвана финансова и оперативна информация;
- ефикасност на дейностите по финансово-счетоводната отчетност;
- опазване на активите и вътрешната информация.

II. ДЕЙНОСТ И РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016 г.

През 2016 г. Дружеството се развива приоритетно в сферата на ПРОИЗВОДСТВО, ПРЕНОС И ТЪРГОВИЯ С ЕЛ. ЕНЕРГИЯ.

Основните приходи през 2016 година са от ПРОИЗВОДСТВО, ПРЕНОС И ТЪРГОВИЯ С ЕЛЕКТРИЧЕСКА ЕНЕРГИЯ ОТ СОБТСВЕН СОЛАРЕН ПАРК.

Основен партньор на БЕТАПАРК ООД е ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД, който е изключителен доставчик на ел. енергия за крайни потребители на територията на югозападна България. Бетапарк ООД притежава право на ползване върху земя и собствен соларен парк, който произвежда електроенергия от 2010 година.

През 2016 г. БЕТАПАРК ООД реализира нетни приходи от продажба на готова продукция – електроенергия в размер на 1,800 хил. лв.

III. ПРЕГЛЕД НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ, КРАТЪК АНАЛИЗ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО.

Разходите за външни услуги за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2016 хил. лв.	**2015 хил. лв.**
Поддръжка фотоволтаична електроцентрала	(94)	(94)
Такса по чл. 36е, ал. 1, т. 1 от ЗЕВИ	(89)	(37)
Разходи за енергия	(29)	(42)
Такси за достъп до електрическата мрежа	(19)	(11)
Застраховка	(11)	(14)
Счетоводни услуги	(4)	(4)
Независим финансов одит	(4)	(4)
Такси	(6)	(1)
Други услуги	(3)	(5)
Разходи за външни услуги	**(259)**	**(212)**

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2016 хил. лв.	**2015 хил. лв.**
Разходи за лихви	(233)	(260)
Финансови разходи	**(233)**	**(260)**

Финансови показатели

Показатели за анализ на финансовото състояние	2015		2016		Изменение	
	стойност	%	стойност	%	стойност	%
1. Показатели за **РЕНТАБИЛНОСТ**						
1.1. Коефициент за **рентабилност на приходите от продажби - ($Кф_{нпп}$)**						
Счетоводна печалба	970	**0.539**	965	**0.541**	**0.002**	**0.32**
Приходи от продажби	1,800		1,785			
1.2. Коефициент за **рентабилност на база на собствения капитал - ($Кф_{ск}$)**						
Счетоводна печалба	970	**0.569**	965	**0.425**	**(0.145)**	**(25.42)**
Собствен капитал	1,704		2,273			
2. Показатели за **ЛИКВИДНОСТ**						
2.1. Коефициент на **обща ликвидност - ($Кф_{ол}$)**						
Краткотрайни активи	210	**0.115**	205	**0.121**	**0.006**	**5.10**
Краткосрочни задължения	1,827		1,697			
2.2.Коефициент на **бърза ликвидонст - ($Кф_{бл}$)**						
Вземания и финансови средства	190	**0.104**	187	**0.110**	**0.006**	**5.96**
Краткосрочни задължения	1,827		1,697			
2.3. Коефициент на **абсолютна ликвидност - ($Кф_{ал}$)**						
Парични средства	36	**0.020**	39	**0.023**	**0.003**	**16.63**
Краткосрочни задължения	1,827		1,697			
3.1. Показател за **ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ** - $Кф_{фа}$						
Собствен капитал	1,704	**0.327**	2,273	**0.529**	**0.202**	**61.73**
Сума на пасива	5,210		4,297			
3.2. Показател за **ФИНАНСОВА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ** - $Кф_{фз}$						
Сума на пасива	5,210	**3.058**	4297	**1.890**	**(1.167)**	**(38.17)**
Собствен капитал	1,704		2,273			

Списъкът на съдружниците на Дружеството е представен, както следва:

	2016 брой	2016 %	2015 брой	2015 %
ПОЛАР УИСКОМ ООД	49,500	90	49,500	90
ЕРГОСОЛ ЕООД	2,750	5	2,750	5
ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД	2,750	5	2,750	5
		100		**100**

Описание на основните рискове за 2017 г.

- Финансов риск

Финансови инструменти – дружеството не притежава ценни книжа на други дружества и не емитира собствени облигации;

- Ценови риск

Цените на електроенергията, които дружеството продава се договарят и заплащат в лева. Цената на 1 кВтч се договаря с основния клиент ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД при сключване на Договора за дългосрочен период. Считаме, че би възникнал ценови риск за 2017 година, ако се промени законодателството на Република България по отношение на ВЕИ и произвежданата от тях електроенергия – обем, изкупни цени, различни регулаторни мерки.

- Валутен риск

Сделките на дружеството са в лева. Относно вземанията и задълженията в евро, валутният риск е минимален, поради това, че левът има фиксиран курс спрямо еврото.

- Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно и краткосрочно кредитиране. БЕТАПАРК ООД е получило дългосрочен заем от съдружник с годишен лихвен процент 6%. Съществува риск, ако настъпи влошаване на финансовата криза в Европа и страните членки на Европейския съюз.

- Кредитен риск

БЕТАПАРК ООД не е предоставило кредити.

Основните рискове, които могат съществено да повлияят на кредитния риск на дружеството са свързани с промяна в нивата на лихвените проценти на кредити в Европа.

- Ликвиден риск

Дружеството обслужва регулярно и срочно търговските си задължения. Има сключен договор с ЧЕЗ ЕЛЕКТРО БЪЛГАРИЯ АД, по който са заложени периодични плащания, осигуряващи постоянен поток от парични средства.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата, към която е съставен годишния финансов отчет на БЕТАПАРК ООД, т.е. към 31.12.2016 г., не са настъпили съществени събития със значителна важност, които трябва да намерят своето отражение в годишния отчет за 2016 г.

V. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ И СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 г.

- Увеличаване обема и качеството на електроенергия;
- Възстановяване на привлечен капитал;
- Увеличаване на размера на печалбата през 2017 година;
- Намаляне размера на задълженията към доставчици и предприятия от групата.

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЕЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ.

През 2016 г. в БЕТАПАРК ООД не са извършени важни научни изследвания и разработки.

VII. ИНФОРМАЦИЯ ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

БЕТАПАРК ООД не е акционерно дружество и няма информация, която следва да бъде оповестена чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.

VIII. Декларация за корпоративно управление, съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 7 и ал.8 от ЗППЦК

Дружеството не изготвя Декларация за корпоративно управление на базата на тълкувателни писма на Комисията за финансов надзор (КФН) до определени асоциации на предприятия от браншове, попадащи в обхвата на §1д на ДР на ЗППЦК, в които е изразено становище, че:

- предприятията, попадащи в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК, не е необходимо да представят на КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очаква те да прилагат изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия; и
- разпоредбата на чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК не се прилага за дружества, попадащи в обхвата на ЗППЦК, защото чл. 20 на Директива 2013/34/ЕС се отнася за дружества,

чиито ценни книжа се търгуват на регулиран пазар, а чл. 20 е транспониран в чл. 100н на ЗППЦК.

IX. ДЕКЛАРАЦИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството на Дружеството декларира, че приложеният Годишен финансов отчет отразява достоверно имущественото и финансово състояние на Дружеството към края на 2016г. както и определянето на финансовия резултат за годината, в съответствие с действащото законодателство. Използвана е подходяща счетоводна политика, която е прилагана последователно.

Ръководството последователно използва приложимите стандарти и годишният финансов отчет е съставен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорността за осигуряване подходящо поддържане на счетоводните данни и на процесите, които гарантират, че финансовата информация е уместна, надеждна, в съответствие с приложимото законодателство.

20 януари 2017 г.

гр. София

Управител: _____

/Румен Христов/

Управител: _____

/Евгений Янков/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на
„БЕТАПАРК" ООД
гр. Вакарел 2060, ул. „Васил Левски" № 68

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„БЕТАПАРК" ООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци и отчета за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включващи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство.

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, приложим в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. 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 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.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и българското законодателство, както 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 на 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 и Закона за независимия финансов одит, 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

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 изискваните 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. 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, приложими в България.

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 финансовия отчет, съответства на финансовия отчет;

(б) докладът за дейността е изготвен в съответствие с приложимите законови изисквания;

(в) в резултат на придобитото познаване и разбиране на дейността на Дружеството и средата, в която то функционира, не сме установили случаи на съществено невярно представяне в доклада за дейността;

(г) както е оповестено в доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Гергана Михайлова
Регистриран одитор

0649 Гергана Михайлова Регистриран одитор

24 март 2017 г.
Гр. София 1680, ул. „Синанишко езеро" 9

Приложение 1, СС 1

Счетоводен баланс
на БЕТАПАРК ООД
към 31.12.2016

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)		Раздели, групи, статии		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			**А**	**Собствен капитал**		
I.	***Дълготрайни материални активи***			**I.**	**Записан капитал**	**550**	**550**
1	Машини, производствено оборудване и апаратура	6,368	6,707	**II.**	**Натрупана печалба/(загуба) от минали години, в т.ч.:**	**854**	**280**
	Общо за група I:	***6,368***	***6,707***		- неразпределена печалба	1,099	525
Общо за раздел А:		**6,368**	**6,707**		- непокрита загуба	(245)	(245)
Б	**Текущи (краткотрайни) активи**				***Общо за група II:***	***854***	***280***
I.	***Вземания***			**III.**	**Текуща печалба (загуба)**	869	874
1	Вземания от клиенти и доставчици	105	122	**Общо за раздел А:**		**2,273**	**1,704**
2	Други вземания	43	32	**Б**	**Провизии и сходни задължения**		
	Общо за група I:	***148***	***154***	1	Провизии за данъци, в т.ч.:	3	3
II.	***Парични средства***				- отсрочени данъци	3	3
	- В безсрочни сметки (депозити)	39	36	**Общо за раздел Б:**		**3**	**3**
	Общо за група II:	***39***	***36***	**В**	**Задължения**		
Общо за раздел Б:		**187**	**190**	1	Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	4
В	***Разходи за бъдещи периоди***	**18**	**20**		*- до 1 година*	3	4
				2	Задължения към предприятия от група	3,750	5,147
					- до 1 година	1,150	1,764
					- над 1 година	2,600	3,383
				3	Други задължения, в т.ч.	544	59
					- до 1 година	544	59
					- данъчни задължения, в т.ч.:	46	54
					- до 1 година	46	54
				Общо за раздел В:		**4,297**	**5,210**
					- до 1 година	1,697	1,827
					- над 1 година	2,600	3,383
Сума на актива (А+Б+В)		**6,573**	**6,917**	**Сума на пасива (А+Б+В)**		**6,573**	**6,917**

Дата: 20.01.2017 г. **Съставител:** /Милтония ЕООД/ **Управител:** /Румен Христов/ **Управител:** /Евгений Янков/

Заверил съгласно одиторски доклад: /Гергана Михайлова/
Дата на одиторски доклад: 24.03.2017 г.

Приложение 2, СС 1

Отчет за приходите и разходите
на БЕТАПАРК ООД
към 31.12.2016

Наименование на разходите		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
А		1	2
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	261	214
	а) суровини и материали	2	2
	б) външни услуги	259	212
2	Разходи за амортизация и обезценка	339	339
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	339	339
	- Разходи за амортизация	*339*	*339*
3	Други разходи	2	2
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)		**602**	**555**
4	Разходи за лихви и други фин. разходи, в т.ч.:	233	260
	а) разходи, свързани с предприятия от група	233	260
Общо финансови разходи (4)		**233**	**260**
5	**Печалба от обичайна дейност**	965	970
Общо разходи (1+2+3+4)		**835**	**815**
6	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	965	970
7	Разходи за данъци от печалбата	96	96
8	Печалба (6 - 7)	869	874
Всичко (Общо разходи+7+8)		**1,800**	**1,785**

Наименование на приходите		Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година
Б		1	2
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1,800	1,766
	а) готова продукция	1,800	1,766
2	Други приходи	-	19
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)		**1,800**	**1,785**
Общо приходи (1+2)		**1,800**	**1,785**
Всичко (Общо приходи)		**1,800**	**1,785**

Дата: 20.01.2017 г. **Съставител:** /Милтония ЕООД/ **Управител:** /Румен Христов/ **Управител:** /Евгений Янков/

Заверил съгласно одиторски доклад: _____
Дата на одиторски доклад: 24.03.2017 г. /Гергана Михайлова/

Гергана Михайлова 0649 Регистриран одитор

Приложение 1, СС 7

Отчет за паричните потоци по прекия метод

на БЕТАПАРК ООД

към 31.12.2016

Наименование на паричните потоци		Текущ период (в хил. лв.)			Предходен период (в хил. лв.)		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,157	592	1,565	2,020	507	1,513
2	Плащания при разпределения на печалби	-	300	(300)	-	50	(50)
3	Платени и възстановени данъци от печалба	-	101	(101)	-	71	(71)
4	Други парични потоци от основна дейност	494	25	469	-	14	(14)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		**2,651**	**1,018**	**1,633**	**2,020**	**642**	**1,378**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-	10	(10)
Всичко парични потоци от инвестинонна дейност (Б)		**-**	**-**	**-**	**-**	**10**	**(10)**
В. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	-	1,340	(1,340)	-	-	-
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	290	(290)	-	1,360	(1,360)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		**-**	**1,630**	**(1,630)**	**-**	**1,360**	**(1,360)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		**2,651**	**2,648**	**3**	**2,020**	**2,012**	**8**
Д. Парични средства в началото на периода				**36**			**28**
Е. Парични средства в края на периода				**39**			**36**

Дата: 20.01.2017 г. **Съставител:** /Милтония ЕООД/ **Управител:** /Румен Христов/ **Управител:** /Евгений Янков/

Заверил съгласно одиторски доклад:
Дата на одиторски доклад: 24.03.2017 г. /Гергана Михайлова/

Гергана Михайлова 0640 Регистриран одитор

Приложение 4, СС 1

Отчет за собствения капитал
на БЕТАПАРК ООД
към 31.12.2016

(хил. лв.)

Показатели	Записан Капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	**550**	**525**	**(245)**	**874**	**1,704**
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	869	**869**
3. Разпределения на печалба	-	874	-	(874)	-
4. Разпределяне на дивиденти	-	(300)	-	-	**(300)**
5. Собствен капитал към края на отчетния период	**550**	**1,099**	**(245)**	**869**	**2,273**

Дата: 20.01.2017 г. **Съставител:** /Милтония ЕООД/ **Управител:** /Румен Христов/ **Управител:** /Евгений Янков/

Заверил съгласно одиторски доклад: Гергана Михайлова
Дата на одиторски доклад: 24.03.2017 г.

Пояснения към финансовия отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „БЕТАПАРК" ООД се състои в проектиране, изграждане, поддържане, управление и експлоатация на съоръжения за производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници; производство и търговия с електроенергия от възобновяеми енергийни източници; търговско представителство и посредничество при внос и износ на енергия и други.

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър през 2008 г. с ЕИК 200429343. Записания капитал на дружеството се състои от 55,000 на брой напълно платени дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял. Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност, чиито собственици към 31 декември 2016 г. са следните дружества:

ПОЛАР – УИСКОМ ЕООД – 49,500 дяла
ЕРГОСОЛ ЕООД – 2,750 дяла
ПРОПЪРТИ МЕНИДЖМЪНТ ИНТЕРНЕШЪНЪЛ ЕООД – 2,750 дяла

Основното място на дейност на дружеството е село Вакарел, община Ихтиман, област София. Седалището и адресът на управление на Дружеството е Вакарел 2060, ул. Васил Левски № 68, етаж 3.

Дружеството се управлява и представлява от Евгений Янков и Румен Христов, само заедно.

Дружеството няма персонал към 31 декември 2016.

Крайният собственик е дружество Jiangsu Wiscom Company, Limited.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу. Счетоводната политика се прилага последователно през всички години, освен ако изрично друго не е оповестено.

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС), приети с постановление на министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г. в сила от 01.01.2005 г и измененията и допълненията към тях, приети

с Постановление № 251 на Министерски съвет от 17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г. и Постановление № 394 на Министерски съвет от 30.12.2015 г. в сила от 01.01.2016 г.

2.2. Общи положения

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, изменен в опередeлени случаи с преоценка на някои активи и пасиви. Базите за оценка са оповестени подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представения финансов отчет са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

2.3. Принцип на действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

2.4. Сделки в чужда валута

2.4.1. Отчетна валута и чуждестранна валута

Отделните елементи от финансовия отчет на Дружеството са оценени във валутата на основната икономическа среда, в която функционира Дружеството (отчетна валута – валутата, в която се представя годишният финансов отчет). Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

2.4.2. Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на чуждестранна валута, се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на

Българска народна банка). Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиването, а продадената по валутния курс на продажбата. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или финансови разходи.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута са представени по заключителния курс на Българска народна банка към датата на баланса.

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев е фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.5. Дълготрайни материални актви

Дълготрайните материални активи се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по 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 дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието 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.

Земята не се амортизира, защото се счита че има неопределен полезен живот. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Съоръжения 25 години
- Машини 2 години

Амортизация започва да се начислява от месеца, следващ месеца, в който материалния актив е придобит или въведен в употреба.

Избраният праг на същественост за дълготрайните материални активи на Дружеството е в размер на 700 лева.

Остатъчната стойност и полезният живот на дълготрайните материални активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата и ако е необходимо се правят необходимите корекции към всяка отчетна дата. Печалбата и загубата от продажбата на тези активи се определя като се сравнят постъпленията и балансовата стойност на актива. Те се преставят в отчета за приходите и разходите.

2.6. Тестове за обезценка на Дълготрайни материални актви

Активи, чийто полезен живот е с неопределен срок се преглеждат за обезценка на годишна база. Амортизируемите активи се преглеждат за обезценка тогава, когато събития или промяна в обстоятелства индикират, че тяхната балансова стойност може да не бъде възстановена. Нефинансовите активи различни от репутация, които са предмет на амортизиране се преглеждат за обезценка към всяка отчетна дата.

При изчисляване размера на обезценката Дружеството дефинира най-малката разграничима група активи, за която могат да бъдат определени самостоятелни парични потоци (единица, генерираща парични потоци). В резултат на това някои от активите подлежат на тест за обезценка на индивидуална база, а други – на база на единица, генерираща парични потоци.

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. Данните, използвани при тестването за обезценка, се базират на последния одобрен бюджет на Дружеството, коригиран при необходимост с цел елиминиране на ефекта от бъдещи реорганизации и значителни подобрения на активи. Дисконтовите фактори се определят за всяка отделна единица, генерираща парични потоци, и отразяват съответния им рисков профил, оценен от ръководството на Дружеството.

Загубите от обезценка на единица, генерираща парични потоци, се посочват в намаление на балансовата сума на активите от тази единица. За всички активи на Дружеството ръководството преценява последващо дали съществуват индикации за това, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена. Обезценка, призната в предходен период, се възстановява, ако възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, надвишава нейната балансова стойност.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и готова продукция. В себестойността на материалните запаси се включват директните разходи по закупуването или производството им, преработката и други преки разходи, свързани с доставката им. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до нетната им реализуема стойност се признава като разход за периода на обезценката.

Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката. Сумата на обратно възстановяване на стойността на материалните запаси се отчита като намаление на разходите за материали за периода, в който възниква възстановяването.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода среднопретеглена стойност.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.8.Финансови активи

Финансовите активи включват търговски и други вземания.
Финансовите активи се отнасят към различните категории, в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период. Категорията на даден финансов инструмент определя метода му на оценяване и дали приходите и разходите се отразяват в отчета за приходи и разходи или директно в собствения капитал на Дружеството.

Финансовите активи се признават първоначално по цена на придобиване, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Всички приходи и разходи, свързани с финансови активи, които се признават в отчета за приходи и разходи се представят във „Финансови приходи“ и „Финансови разходи“, с изключение на обезценката на търговски вземания, която се представя в „Други разходи“.

Вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са недеривативни финансови инструменти с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизирана стойност като се използва методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката. Парите и паричните еквиваленти, търговските и по-голямата част от други вземания на Дружеството спадат към тази категория финансови инструменти. Дисконтиране не се извършва, когато ефектът от него е незначителен.

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. Всички други вземания се тестват за обезценка по групи, които се определят в зависимост от индустрията и региона на контрагента, както и от други кредитни рискове, ако съществуват такива. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група.

2.9. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.10. Собствен капитал

Регистританият капитал на Дружеството е в размер на 550 хил. лева. Основният капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на емитираните дялове.

Натрупаната загуба включва неразпределените печалби и непокритите загуби от минали години.

Задълженията за плащане на дивиденти на съдружниците се признават когато дивидентите са одобрени за разпределение от общото събрание на съдружниците преди края на отчетния период.

2.11. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на Дружеството включват заеми, търговски и други задължения.

Финансовите пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в отчета за приходите и разходите.

Финансовите пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективната лихва, с изключение на финансови инструменти, държани за

търгуване или определени за оценяване по справедлива стойност в печалбата или загубата, които се оценяват по справедлива стойност с отчитане на промените в печалбата или загубата.

Заемите са взети с цел подпомагане на дейността на Дружеството. Те са отразени в баланса на Дружеството, нетно от разходите по получаването на заемите. Всички разходи по заеми, включително тези, които директно могат да бъдат отнесени към закупуването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават като разход за периода, в който са възникнали като част от „Финансови разходи" в отчета за приходи и разходи.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

2.12. Данъци върху дохода

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата на отсрочените и текущи данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, който се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Отсрочените данъчни активи и пасиви не се дисконтират. При тяхното изчисление се използват данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода на реализацията им, при условие че те са влезли в сила или е сигурно, че ще влезнат в сила, към края на отчетния период.

Отсрочените данъчни пасиви се признават в пълен размер.

Отсрочени данъчни активи се признават, само ако съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи облагаеми доходи.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират, само когато Дружеството има право и намерение да компенсира текущите данъчни активи или пасиви от същата данъчна институция.

Промяната в отсрочените данъчни активи или пасиви се признава като компонент от данъчния приход или разход в печалбата или загубата, освен ако те не са свързвани с позиции, признати директно в собствения капитал, при което съответният отсрочен данък се признава в собствения капитал.

2.13. Провизии, условни пасиви и условни активи

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна. Сегашно задължение се поражда от наличието на правно или конструктивно задължение вследствие на минали събития. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към края на отчетния период, като се вземат в предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

Обезщетения от трети лица във връзка с дадено задължение, за които Дружеството е сигурно, че ще получи, се признават като отделен актив. Този актив може и да не надвишава стойността на съответната провизия.

Провизиите се преразглеждат към края на всеки отчетен период и стойността им се коригира, за да се отрази най-добрата приблизителна оценка. В случаите, в които се счита, че е малко вероятно да възникне изходящ поток на икономически ресурси в резултат на текущо задължение, пасив не се признава.

Вероятни входящи потоци на икономически ползи, които все още не отговарят на критериите за признаване на актив, се смятат за условни активи.

2.14. Признаване на приходи и разходи

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.
При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване.

Приходи и разходи за лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.15. Значими преценки на ръководството при прилагане на счетоводната политика

Значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Дружеството, които оказват най-съществено влияние върху финансовите отчети, са описани по-долу. Основните източници на несигурност при използването на приблизителните счетоводни оценки са описани по-долу.

2.15.1. Отсрочени данъчни активи

Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби. Ако надеждна прогноза за облагаем доход предполага вероятното използване на отсрочен данъчен актив особено в случаи, когато активът може да се употреби без времево ограничение, тогава отсроченият данъчен актив се признава изцяло. Признаването на отсрочени данъчни активи, които подлежат на определени правни или икономически ограничения или несигурност, се преценява от ръководството за всеки отделен случай на базата на специфичните факти и обстоятелства.

2.16. Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

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.

Информация относно съществените предположения, оценки и допускания, които оказват най-значително влияние върху признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи е представена по-долу.

2.16.1. Обезценка

За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност на даден актив или единица, генерираща парични потоци, превишава възстановимата им стойност, която е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба на даден актив, и неговата стойност в употреба. За да определи стойността в употреба, ръководството на Дружеството изчислява очакваните бъдещи парични потоци за всяка единица, генерираща парични потоци, и определя подходящия дисконтов фактор с цел калкулиране на настоящата стойност на тези парични потоци. При изчисляване на очакваните бъдещи парични потоци ръководството прави предположения относно бъдещите брутни печалби. Тези предположения са свързани с бъдещи събития и обстоятелства. Действителните резултати могат да се различават и да наложат значителни корекции в активите на Дружеството през следващата отчетна година.

В повечето случаи при определянето на приложимия дисконтов фактор се прави оценка на подходящите корекции във връзка с пазарния риск и рисковите фактори, които са специфични за отделните активи.

Не е признавана загуба от обезценка през периода.

2.16.2. Полезен живот на амортизируеми активи

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31 декември 2016 г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в пояснение 3. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

(в хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода	(4-8)
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	9,705	-	-	9,705	2,998	339	-	3,337	6,368
Общо за група I:	***9,705***	**-**	**-**	***9,705***	***2,998***	***339***	-	***3,337***	***6,368***
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I)	**9,705**	-	-	**9,705**	**2,998**	**339**	-	**3,337**	**6,368**

4. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни пасиви	**1 януари 2016**	**Признати в печалбата или загубата**	**31 декември 2016**
	хил. лв.	**хил. лв.**	**хил. лв.**
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Дълготрайни материални активи	3	-	3
Признати като отсрочени данъчни пасиви	**3**	**-**	**3**
Отсрочени данъчни пасиви	*3*		*3*

Отсрочени данъчни пасиви	**1 януари 2015**	**Признати в печалбата или загубата**	**31 декември 2015**
	хил. лв.	**хил. лв.**	**хил. лв.**
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Дълготрайни материални активи	3	-	3
Признати като отсрочени данъчни пасиви	**3**	**-**	**3**
Отсрочени данъчни пасиви	*3*		*3*

5. Вземания от клиенти и доставчици

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
ЧЕЗ Електро България АД	105	122
Вземания от клиенти и доставчици	**105**	**122**

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските и другите вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

6. Други вземания

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Съдебни вземания	43	32
Други вземания	**43**	**32**

7. Разходи за бъдещи периоди

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Застраховки	10	10
Измерване на слънчева радиация	8	10
Разходи за бъдещи периоди	**18**	**20**

8. Парични средства

Паричните средства включват следните елементи:

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Пари в безсрочни сметки:		
- лева	39	36
Парични средства	**39**	**36**

9. Собствен капитал

9.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 55,000 на брой дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. За дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Брой издадени и напълно платени дялове,		
- в началото на годината	550	550
Брой издадени и напълно платени дялове	**550**	**550**
Общ брой дялове, оторизирани на 31 декември	550	550

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:

	2016 Брой дялове	2016 %	2015 Брой дялове	2015 %
Полар – Уиском ООД	49,500	90	49,500	90
Ергосол ЕООД	2,750	5	2,750	5
Пропърти Мениджмънт Интернешънъл ЕООД	2,750	5	2,750	5
		100		100

9.2. Дивиденти

През 2016 г. Дружеството е изплатило дивиденти в размер на 300 хил. лв. на съдружниците (2015 г.: 50 хил. лв.). Това представлява плащане от 5.45 лв. за дял (2015 г.: 0.91 лв.).

10. Задължения към доставчици

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Фреа Акспо ООД	2	-
ЧЕЗ Разпределение България АД	1	1
Милтония ЕООД	-	1
Други	-	2
Задължения към доставчици	**3**	**4**

Не са представени справедливи стойности на търговските и други задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

11. Други задължения

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения по съдебни дела	494	-
Корпоративен данък	31	36
ДДС	15	18
Такса по чл. 36е, ал. 1, т. 1 от ЗЕВИ	4	5
Други задължения	**544**	**59**

12. Приходи

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на готова продукция – електроенергия	1,800	1,766
Други	-	19
Приходи	**1,800**	**1,785**

13. Разходи за суровини, материали и външни услуги

	2016	2015
	хил. лв.	хил. лв.
Материали за поддръжка на централа	(1)	(1)
Други	(1)	(1)
Разходи за суровини и материали	**(2)**	**(2)**
Поддръжка фотоволтаична електроцентрала	(94)	(94)
Такса по чл. 36е, ал. 1, т. 1 от ЗЕВИ	(89)	(37)
Разходи за енергия	(29)	(42)
Такси за достъп до електрическата мрежа	(19)	(11)
Застраховка	(11)	(14)
Счетоводни услуги	(4)	(4)
Независим финансов одит	(4)	(4)
Такси	(6)	(1)
Други услуги	(3)	(5)
Разходи за външни услуги	**(259)**	**(212)**
Разходи за суровини, материали и външни услуги	**(261)**	**(214)**

14. Други разходи

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Местни данъци и такси	(2)	(2)
Други разходи	**(2)**	**(2)**

15. Финансови разходи

Финансовите разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Разходи за лихви	(233)	(260)
Финансови разходи	**(233)**	**(260)**

16. Разходи за данъци върху дохода

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2015 г.: 10 %), и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата могат да бъдат равнени, както следва:

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Печалба преди данъчно облагане	965	970
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данъци върху дохода	(96)	(97)
Данъчен ефект от:		
Корекции за приходи, освободени от данъчно облагане	34	35
Корекции за разходи, непризнати за данъчни цели	(34)	(34)
Текущ разход за данъци върху дохода	(96)	(96)
Разходи за данъци върху дохода	(96)	(96)

Пояснение 4 предоставя информация за отсрочените данъчни активи и пасиви.

17. Сделки със свързани лица

За целите на изготвянето на този финансов отчет свързаните лица на Дружеството включват собствениците, техните дъщерни и асоциирани предприятия, ключов управленски персонал, членовете на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от посочените по-горе лица.

В процеса на нормална търговска дейност Дружеството извършва сделки със свързани лица. Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

17.1. Сделки през периода

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Възстановени заеми – Полар – Уиском ООД	(1,340)	-
Разходи за лихви – Полар – Уиском ООД	(233)	(260)
Платени разходи за лихви – Полар – Уиском ООД	(290)	(1,360)
Разходи за поддръжка СЪН СЪРВИЗ ЕООД	(95)	(96)

17.2. Салда към края на годината

	2016 хил. лв.	2015 хил. лв.
Задължения към:		
Полар – Уиском ООД, в т.ч.:	3,750	5,147
Дългосрочна част	*2,600*	*3,383*
Краткосрочна част	*1,529*	*1,764*
Общо задължения към предприятия от група	**3,750**	**5,147**
Дългосрочна част	***2,600***	***3,383***
Краткосрочна част	***1,529***	***1,764***

През 2010 г. Дружеството е получило заем от Полар Уиском ООД. Заемът е за срок от десет години, с договорен лихвен процент 6 % и без обезпечения. Към 31 декември 2016 г. непогасената част по заема е в размер на 2,991 хил. лв., а дължимата лихва е в размер на 759 хил. лв.

18. Условни активи и условни пасиви

През годината няма предявени правни искове към Дружеството. Тази информация е подкрепена от становището на независим правен консултант.

Дружеството е страна по две търговски дела срещу ЧЕЗ Електроразпределение България АД във връзка с изплащане на такси за достъп до електрическата мрежа.

19. Управление на финансовия риск

19.1. Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове, включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно-курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро.

(ii) Лихвен риск

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дългосрочно и краткосрочно финансиране. Затова заемите са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2016 г. Дружеството не е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по заеми, които са с променлив лихвен процент, тъй като всички заеми са с фиксирани лихвени проценти.

(iii) Кредитен риск

По отношение на вземанията Дружеството е изложено на значителен кредитен риск към отделни контрагенти. На базата на исторически показатели, ръководството счита, че кредитната оценка на търговски вземания, които не са с изтекъл падеж, е добра. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

(iv) Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на задълженията си, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства, както и възможности за допълнително финансиране с кредити.

20. Събития настъпили след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му, 20 януари 2017 г., не са възникнали други коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС10.

Дата: 20 януари 2017 г.

Съставител: _____
/Мелфин ЕООД/

Управител: _____
/Румен Христов/

Управител: _____
/Евгений Янков/