

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

Съдържание

Счетоводен баланс.....	1-3
Отчет за приходите и разходите.....	4-5
Отчет за паричните потоци.....	6
Отчет за собствения капитал.....	7
Бележки към финансовия отчет.....	8-15

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

АКТИВ	ПРИЛ.	Текуща година	Предходна година	ПАСИВ	ПРИЛ.	Текуща година	Предходна година	Сума (хил. лева)	Сума (хил. лева)
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				Текуща година	Предходна година
А ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		-	-	А СОВЕСТВЕН КАПИТАЛ					
Б НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І Записан капитал				-	-
1 Нематериални активи				ІІ Премии от емисии				-	-
1 Продукти от развойна дейност		-	-	ІІІ Резерв от последващи оценки				-	-
2 Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.		-	-	ІV Резерви					
3 Търговска репутация		-	-	1 Законови резерви				-	-
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-	2 Резерв, свързан с изкупени собствени акции				-	-
4 Общо за група І:		-	-	3 Резерв съгласно учредителен акт				-	-
ІІ Дълготрайни материални активи				4 Други резерви				-	-
1 Земи и сгради, в т.ч.:		-	-	ОБЩО ЗА ГРУПА ІV:				-	-
- земи		-	-	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:					
- сгради		-	-	-неразпределена печалба				13,061	11,440
2 Машини, производствено оборудване и апаратура		-	-	-непокрита загуба				(5,975)	(5,975)
3 Съоръжения и други		-	-	ОБЩО ЗА ГРУПА V:				7,086	5,465
4 Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		-	-	Текуща печалба (загуба)				(1,524)	1,621
Общо за група ІІ:		-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:				5,562	7,086
ІІІ Дългосрочни финансови активи									
1 Акции и дялове в предприятия от група		-	-	Б ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
2 Предоставени заеми на предприятия от група		-	-	1 Провизии за пенсии и други подобни задължения				-	-
3 Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	-	2 Провизии за данъци, в т.ч.:	10)			620	789
4 Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		-	-	-отсрочени данъци				620	789
5 Дългосрочни инвестиции		-	-	3 Други провизии и сходни задължения				-	-
6 Други заеми		-	-	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:				620	789

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

АКТИВ	ПРИЛ.	Сума (хил. лева) Текуща година	Сума (хил. лева) Предходна година	ПАСИВ	ПРИЛ.	Сума (хил. лева) Текуща година	Сума (хил. лева) Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
7 Изкупени собствени акции		-	-	В ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Общо за група III:		-	-	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		-	-
IV Отсрочени данъци		-	-	до 1 година		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		-	-	над 1 година		-	-
				2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	5)	3	-
В ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година		3	-
- Материални запаси				над 1 година		-	-
1 Суровини и материали		-	-	3 Получени аванси, в т.ч.:		-	-
2 Незавършено производство		-	-	до 1 година		-	-
3 Продукция и стоки, в т.ч.:		-	-	над 1 година		-	-
- продукция		-	-	4 Задължения към доставчици, в т.ч.:		1	1
- стоки		-	-	до 1 година		1	1
4 Предоставени аванси		-	-	над 1 година		-	-
Общо за група I:		-	-	5 Задължения по полици, в т.ч.:		-	-
II Вземания				до 1 година		-	-
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		-	-	над 1 година		-	-
над 1 година		-	-	6 Задължения свързани лица, в т.ч.:	6)	20	19
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		-	-	до 1 година		-	19
над 1 година		-	-	над 1 година		20	-
3 Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-	7 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-
над 1 година		-	-	до 1 година		-	-
4 Други вземания, в т.ч.:		-	-	над 1 година		-	-
над 1 година		-	-	8 Други задължения, в т.ч.:		-	-
				до 1 година		-	-
				над 1 година		-	-
Общо за група II:		-	-	-към персонала, в т.ч.:		-	-

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2016

АКТИВ	ПРИЛ.	Сума (хил. лева)		ПАСИВ	ПРИЛ.	Сума (хил. лева)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ				РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
III Инвестиции				до I година		-	-
1 Акции и дялове в предприятия от група		-	-	над I година		-	-
2 Изкупени собствени акции		-	-	-осигурителни задължения, в т.ч.:		-	-
номинална стойност хил. лв.		-	-	до I година		-	-
3 Финансови активи, държани за търгуване	7)	6,205	7,892	над I година		-	-
Общо за група III:		6,205	7,892	-данъчни задължения, в т.ч.:		-	-
IV Парични средства, в т.ч:	5)	1	3	до I година		-	-
-в брой		-	-	над I година		-	-
-в безсрочни сметки (депозити)		1	3				
Общо за група IV:		1	3	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.:		24	20
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		6,206	7,895	до I година		4	20
Г РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		-	-	над I година		20	-
				ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, В Т.Ч.:		-	-
				-финансирания		-	-
				-приходи за бъдещи периоди		-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		6,206	7,895	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		6,206	7,895

Бележките на страници 8 до 15 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата:

Управител:


Луис Санчес Ангрил

Съставител:

КПМГ Алвайзъри ЕООД (Райка Миркова, управител)



СОФИЯ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прил.	Сума (хил. лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прил.	Сума (хил. лева)		
			Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година	
A	Разходи				Б				
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	-	-	-
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	1	а)	продукция	-	-	-
а)	суровини и материали		-	-	б)	стоки	-	-	-
б)	външни услуги		1	1	в)	услуги	-	-	-
3	Разходи за персонала, в т.ч.:		-	-	2	Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	-
а)	разходи за възнаграждения		-	-	3	Разходи за придобиване на активи по стопански начин	-	-	-
б)	разходи за осигуровки, в т.ч.:		-	-	4	Други приходи, в т.ч.:	-	-	-
	- осигуровки, свързани с пенсии		-	-		- приходи от финансиране	-	-	-
4	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		-	-		Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	-	-	-
а)	разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		-	-	5	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-	-
	- разходи за амортизация		-	-		- приходи от участия в предприятия от група	-	-	-
	- разходи от обезценка		-	-	6	Приходи от други инвестиции и засми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	-
б)	разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		-	-		- приходи от предприятия от група	-	-	-
5	Други разходи, в т.ч.:		-	-	7	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-	1,807
а)	балансова стойност на продадените активи		-	-	а)	финансови приходи от пресценка на финансови активи	-	-	1,807
б)	проvizии		-	-	б)	положителни разлики от операции с финансови активи	-	-	-
	Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		1	1	в)	положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	-

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прил.	Сума (хил. лева)			НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прил.	Сума (хил. лева)	
			Текуща година	Предходна година				Текуща година	Предходна година
6	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: -отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		-	-		Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		-	1,807
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:		1,692	4					
а)	финансови разходи от преоценка на финансови активи		1,687	-					
б)	разходи, свързани с предприятия от група		1	1					
	Общо финансови разходи (6 + 7)		1,692	4					
8	Печалба от обичайна дейност		-	1,802	8	Загуба от обичайна дейност		1,693	-
	Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		1,693	5		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7)		-	1,807
9	Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)		-	1,802	9	Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)		1,693	-
10	Разходи за данъци от печалбата	10)	(169)	181					
11	Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		-	-					
12	Печалба (9-10-11)		-	1,621	10	Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		1,524	-
	Всичко (Общо разходи + 10 + 11 + 12)		1,524	1,807		Всичко (Общо приходи + 10)		1,524	1,807

Бележките на страници 8 до 15 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата:

Управител:

Съставител:

КТМГ Адвайзъри ЕООД (Райка Миркова, управител)


 Лусине Санчес Ангриял


СОФИЯ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

	Бел.	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил. лева)		Предходен период (хил. лева)	
			Постъпления	Плащания	Нетен поток	Нетен поток
А		Парични потоци от основна дейност				
		Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	1	(1)	1
		Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
		Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
		Платени и възстановени данъци от печалбата	-	-	-	-
Б		Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-
		Други парични потоци от основна дейност	-	4	(4)	3
		Всичко парични потоци от основна дейност (А)	-	5	(5)	4
		Парични потоци от инвестиционна дейност				
		Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с платен данък добавена стойност, свързан с дълготрайни активи	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
		Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
		Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-
В		Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-
		Парични потоци от финансова дейност				
		Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-
		Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-
		Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	2	2
		Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	-	-	-
		Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-
Г		Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-
		Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-
		Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	-	2	2
		Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	-	5	(5)	4
Д		Парични средства в началото на периода	х	х	х	х
Е	5)	Парични средства в края на периода	х	х	(2)	х

Бележите на страници 8 до 15 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата:

Управител:

Съставител:

Дуле Синява Ангелова

КТМГ Адвайзъри ЕООД (Райка Миркова, управител)



СОФИЯ БИОМАС ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ			
				Законови	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба / (загуба)	Общо собствен капитал	
1 Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	13,061	(5,975)	-	7,086	
2 Промени в счетоводната политика	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 Грешки	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4 Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	-	-	-	-	-	-	-	13,061	(5,975)	-	7,086	
Изменения за сметка на собственниците, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6 Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,524)	(1,524)	
7 Разпределения на печалба, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- за дивиденди	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8 Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9 Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
10 Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
11 Салдо към края на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	13,061	(5,975)	(1,524)	5,562	
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
12 Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	-	-	-	-	-	-	-	13,061	(5,975)	(1,524)	5,562	

Бележките на страници 8 до 15 са неразделна част от този финансов отчет.

Дата:

Управител:

Съставител:


 Лунс Санчес Ангрил

КПМГ Адвайзъри ЕООД (Райка Миркова, управител)

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

1) Статут и предмет на дейност

“СОФИЯ БИОМАС” ЕООД (“Дружеството”) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено и регистрирано на 06.01.2011 година със седалище и адрес на управление гр. София, бул. България № 49, ет. 11-12. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е “Инава Инженерия Де Аналисис” С.Л., Испания. Дружеството се управлява и представлява от Луис Санчес Ангрил. Основният предмет на дейност на Дружеството е участие в местни и чуждестранни дружества, предприемаческа дейност в страната и чужбина в областите управление, инвестиции и други бизнес дейности.

2) Принципи на изготвяне на финансовия отчет

а) Изразяване на съответствие

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 1 януари 2016 година.

б) База за изготвяне

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност, спазването на принципите за текущо начисляване и действащо предприятие.

Прилагането на принципа на действащо предприятие зависи от продължаващата финансова подкрепа на собствениците.

в) Функционална и презентационна валута

Функционална и презентационна валута на Дружеството е Българския лев (BGN). Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда.

г) Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, изисква Ръководството на Дружеството да взема решения и да направи преценки и предположения, които оказват влияние на счетоводните политики, както и на сумите на отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Действителните резултати могат да се различават от тези преценки.

Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Промени на счетоводните оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Информация за несигурност в допусканията и оценките, за които има значителен риск да доведат до съществени корекции в следващата финансова година, се съдържа в следните бележки:

- Бележка 7 – Финансови активи, държани за търгуване: ключови допускания, на които се основава оценката по справедлива стойност;

3) Значими счетоводни политики

Значимите счетоводни политики представени по-долу са прилагани последователно във всички представени периоди.

3) Значими счетоводни политики (продължение)

а) Чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс към деня на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в печалби или загуби.

б) Финансови инструменти

Финансови активи и финансови пасиви са признати в отчета за финансовото състояние на Дружеството първоначално на датата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Финансови активи държани за търгуване

Инвестициите на Дружеството в капиталови ценни книги се класифицират като финансови активи държани за търгуване. Тези активи се признават първоначално по цена на придобиване, която включва справедлива стойност на актива плюс пряко свързаните разходи по сделката. След първоначално признаване, те се оценяват по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи. Промените в справедливата стойност се отчитат като текущи финансови приходи и текущи финансови разходи. Справедливата стойност на финансовите инструменти се изчислява надеждно, когато за даден финансов инструмент има публикувана ценова котировка и се търгува на активен пазар или оценка на независимо рейтингово предприятие (агенция).

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности по банкови сметки и пари в брой.

Заеми и кредити

Заеми и кредити се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и кредити се оценяват по амортизирана стойност, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност. Краткосрочни задължения без договорена лихва се отчитат по фактурна стойност, когато ефектът от дисконтирането е несъществен.

Отписване на финансови активи и пасиви

Финансови активи

Финансов актив (или, където е приложимо – част от финансов актив, или част от Дружество с подобни финансови активи) се отписва когато:

- Правата за получаване на парични потоци от актива са изтекли;
- Дружеството си запазва правата да получава парични потоци от актива, но е поело ангажимент да ги изплати изцяло без съществено забавяне на трето лице; или
- Дружеството е прехвърлило правата си да получава парични потоци от актива и е: (а) прехвърлило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, или (б) нито е прехвърлило, нито е запазило значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на актива, но е прехвърлило контрола върху актива.

3) Значими счетоводни политики (продължение)

б) Финансови инструменти (продължение)

Отписване на финансови активи и пасиви (продължение)

Финансови активи (продължение)

При отписването на акции поради продажба се използва методът на средно-претеглена цена, определена към момента, в който се извършва отписването.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато задължението по пасива е уредено, отменено или изтича. Когато съществуващ финансов пасив е заменен от друг такъв, от същия заемодател, но при значително различни условия, или условията по съществуващ пасив са значително променени, такава замяна или промяна се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови суми се признава в печалба или загуба.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се компенсират и само нетната им стойност се отчита в счетоводния баланс, тогава и само тогава, когато Дружеството има законно или договорно право да компенсира признатите суми и възнамерява да извърши уреждане на актива и пасива на нетна основа, или да реализира актива и да уреди пасива едновременно. Обикновено това не се случва при глобални споразумения за компенсиране и свързаните активи и пасиви са представени брутно в отчета за финансовото състояние

в) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби.

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата.

Отсрочените данъци се изчисляват чрез балансовия метод върху временните разлики между сумата на активите и пасивите използвана за целите на изготвянето на финансовите отчети и сумата използвана за данъчни цели. Сумата на отсрочените данъци се базира на очакването те да се реализират или приспадат, използвайки приложимите към датата на баланса данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се признава само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се намаляват с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

3) Значими счетоводни политики (продължение)

г) Финансови приходи и разходи

Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти отчитани по справедлива стойност и класифицирани като държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Разходите за лихви се признават като текущ разход в печалби и загуби по метода на ефективния лихвен процент.

4) Регистриран капитал

Капиталът на Дружеството се състои от 20 дяла, всеки от тях с номинал 10 лв. Капиталът е изцяло внесен.

Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. едноличен собственик на капитала на Дружеството е Инава Инженерия Де Аналисис С.Л, Испания.

5) Парични средства

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Суми по банкови сметки	1	3
Банков овърдрафт	(3)	-
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	(2)	3

6) Задължения към свързани лица

Към 31 декември задълженията към предприятия от група са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Баланс към 31.12.2016	Баланс към 31.12.2015
Заем от Инава Инженерия Де Аналисис С.Л, Испания	20	19
	20	19

Към 31.12.2016 г. задълженията във връзка с получен заем от Инава Инженерия Де Аналисис С.Л, Испания са на база сключен договор за предоставяне на заем от дата 10.08.2012 г. Усвоената сума по договора за заем следва да се върне не по-късно от 31.12.2019 г. За усвоените суми Дружеството дължи фиксирана лихва в размер 4% на годишна база.

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

7) Финансови активи държани за търгуване

Акции в Ебиос Енерджи АД

	Брой акции	Единична цена на акция		Балансова стойност	Балансова стойност в хил.лева
		В евро	В лева*		
Баланс на 01.01.2015	3,080,430	1.01	1.98	6,085,045	6,085
Преоценка на акции към 31.12.2014 по справедлива стойност – 3,080,430 броя	-	0.30	0.58	1,807,439	1,807
Баланс на 01.01.2016/31.12.2015	3,080,430	1.31	2.56	7,892,484	7,892
Преоценка на акции към 31.12.2016 по справедлива стойност – 3,080,430 броя	-	(0.28)	(0.55)	(1,686,943)	(1,687)
Баланс на 31.12.2016	3,080,430	1.03	2.01	6,205,541	6,205

* Единичната цена за акция се определя в евро като цената в лева е закръглена до втория знак след десетичната запетая.

Придобиването на акции през месец септември 2012 г. от капитала на Ебиос Енерджи АД се осъществява на база направена непарична вноска на притежаваните от Дружеството 9 дяла от общо 10 дяла от капитала на дружество Хийт Биомас ЕООД. Стойността на апортната вноска на дяловете на Хийт Биомас ЕООД, съгласно направена експертна оценка на вещи лица по реда на чл.72, ал.3 от ТЗ е в размер на 3,080,340 лева. Срещу направената апортна вноска, Дружеството придобива 308,430 броя безналични поименни акции с номинал 10 лева за всяка от капитала на Ебиос Енерджи АД, които Дружеството отчита през 2012 г. като инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия по цена на придобиване.

През юли 2013 г. Ебиос Енерджи АД е регистрирано на испанската фондова борса (МАВ) и прави първично публично предлагане на своите акции. През 2013 г. Дружеството започва да търгува с притежаваните от него акции на Ебиос Енерджи АД чрез свой инвестиционен посредник. Ръководството на Дружеството рекласифицира тези акции като финансови активи, отчитани по справедлива стойност. База за определяне на справедлива стойност е официалната ценова котировка на акциите, публикувани на МАВ.

Дяловото участие на Дружеството в капитала на Ебиос Енерджи АД към 31.12.2016 г. е приблизително 7.53% (2015:7.53%).

8) Финансови инструменти

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- ценови риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

8) Финансови инструменти (продължение)

а) Кредитен риск

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

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

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция.

Към датата на отчета финансовите активи пораждащи кредитен риск са:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност	
	2016	2015
Пари в банка	1	3
	<u>1</u>	<u>3</u>

б) Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия, без да се реализират неприемливи загуби.

Към датата на отчета финансовите инструменти пораждащи ликвиден риск са:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност	
	2016	2015
Лихвени кредити и заеми от свързани лица	20	19
Задължения към доставчици	1	1
Задължения към финансови предприятия	3	-
	<u>24</u>	<u>20</u>

в) Ценови риск

Ценови риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти. Целта на управлението на ценовия риск е да се контролира експозицията на такъв риск в приемливи граници.

Рискът от цената на капиталови инструменти възниква от инвестиции в ценни книги, държани за търгуване, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби. Основната цел на инвестиционната стратегия на Дружеството е да максимизира възвръщаемостта от инвестициите.

Всички капиталови инвестиции на Дружеството са в ценни книги, котиран на Испанската алтернативна фондова борса МАВ (виж бележка 7).

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като финансовите му активи и пасиви са деноминирани в лева/евро.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на значим лихвен риск, тъй като няма лихвени финансови активи или пасиви с променлива лихва.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа довернето на собствениците и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

9) Свързани лица

Идентификация на свързаните лица

Крайна компания майка на Дружеството е Инава Инженерия Де Аналисис С.Л, Испания.

Транзакции със свързаните лица

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Отпуснат заем	-	2
Начислени лихви по заем	(1)	(1)

Крайните салда на задължения и вземания към и от свързани лица са както следва:

<i>В хиляди лева</i>		Баланс към 31.12.2016	Баланс към 31.12.2015
	Бележка		
Задължения			
Инава Инженерия Де Аналисис С.Л, Испания	6	20	19

Дружеството също така е в отношение на свързани лица със своя управител.
 През 2016 и 2015 г. управителят не получава възнаграждение от Дружеството.

10) Данъци

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
----------------------	-------------	-------------

а) Данъци признати в печалби и загуби

Текущ данък

Данък за текущата година	-	-
--------------------------	---	---

Отсрочен данък

Възникване и обратно проявление на временни разлики	(169)	181
Общо разходи за данък върху печалбата	(169)	181

б) Обяснение на ефективната данъчна ставка

Печалба/ (Загуба) преди данъци	(1,693)	1,802
--------------------------------	---------	-------

Данък, базиран на законовата данъчна ставка	10%	(169)	180
Непризнат отсрочен актив на данъчната загуба		-	1
Ефективна данъчна ставка	10%	(169)	181

СОФИЯ БИОМАС ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016

10) Данъци (продължение)

в) Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви се дължат на следните позиции

	Активи		Пасиви		Нетно	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Финансови активи държани за търгуване	-	-	620	789	620	789
Данъчни (активи) пасиви	-	-	620	789	620	789

Към 31 декември 2016 година Дружеството е признало отсрочен данъчен пасив в размер на 10% от преоценката на наличните финансовите активи държани за търгуване.

11) Събития след датата на баланса

След датата на отчета няма възникнали събития, които да влияят на информацията във финансовия отчет и поясненията към него.

Sofia Biomax EOOD - CIT computation for FY 2016

Description	Amount (BGN)
Total revenue	-
Total expenses	(1,693,169.80)
Financial result	(1,693,169.80)
Items increasing the tax base	
Accounting depreciation	-
Accounting NBV of assets written off from the ADS	-
Expenses from revaluation of assets and liabilities	1,686,943.27
Recognition of income from revaluation not recognized in prior years	-
Expenses in relation to unpaid income of Bulgarian individuals, incl. social security contributions	-
Non-deductible interest under the thin capitalization rules	-
Expenses from shortage of non-current and current assets, excluding inventory	-
Expenses from shortage and waste of inventory	-
Input VAT adjustments for waste and shortage	-
Expenses from impairment / write-off of claims related to shortage and waste of assets	-
Non-business related and improperly documented expenses	-
Penalty interest and sanctions	-
Overdue liabilities to increase the tax base under Art.46	-
Expenses from revaluation of tax depreciable assets	-
Unused paid leave provision, incl. social security contributions	-
Capital losses from shares traded on regulated stock exchange	-
Expenses for input VAT if the underlying expense is not tax allowed	-
Output VAT borne by the supplier	-
Withholding tax borne as an expense	-
Expenses relating to receivables for non-deductible VAT and withholding tax	-
Expenses for VAT additionally assessed under Art. 177 of VAT Act	-
Expenses treated as hidden profit distribution	-
Provisions for liabilities	-
Correction of prior year error - current period expense	-
Change of accounting policy - effects from prior years	-
Change of accounting policy - current period expense	-
Expenses related to grants for depreciable assets	-
Input VAT deducted upon VAT registration	-
Establishment expenses incurred by founders	-
Deemed tax profit upon distribution of liquidation quota	-
Deemed tax profit upon distribution of dividend	-
Deemed tax profit upon termination of a permanent establishment	-
Financial institutions - expenses reported as per accounting policy	-
Financial institutions - income determined as per regulation	-
Financial institutions - revaluation gains recognized in equity Art.97 (1)	-
Financial institutions - revaluation losses recycled through profit or loss Art.97 (3)	-
Non-profit organizations - non-attributable expenses as per accounting policy	-
Biological assets and agricultural produce - net expenses Art.36 (2)	-
Biological assets and agricultural produce - recognition of net revenues Art.36 (1)	-
Cooperatives - dividend expensed	-
Donation expense	-
State/municipal enterprises - payroll expenses above the limits	-
Revaluation reserves of non-depreciable assets Art.45	-
Goodwill impairment and write-off	-
Expenses forming a tax depreciable asset	-
Recognition of income on specific government grant in relation to tax retention	-
Transfer pricing adjustments - non-deductible expenses	-
Transfer pricing adjustments - amounts increasing the tax base	-
Business transformations - amounts increasing the tax base	-
Other tax add-backs	-
Total tax add-backs	1,686,943.27
Items decreasing the tax base	
Tax depreciation	-
Tax NBV of assets written off from the TDS	-
Income from revaluation of assets and liabilities	-
Recognition of expenses from revaluation of assets and liabilities disallowed in prior years	-
Recognition of expenses upon payment of income of Bulgarian individuals	-

Reversal of expenses in relation to unpaid income of Bulgarian individuals	-
Recognition of interest disallowed in prior years under the thin cap rules	-
Revenue arising in relation to disallowed waste and shortage	-
Revenue arising in relation to disallowed penalty interest and sanctions	-
Tax deduction upon settlement of liabilities which increased the tax base in previous period	-
Income from write-off of overdue liabilities which increased the tax base in previous period	-
Income from revaluation of tax depreciable assets	-
Recognition of unused paid leave - payment of the leave	-
Recognition of unused paid leave - payment of the social security contributions	-
Recognition of unused paid leave - reversal of expenses	-
Capital gains from shares traded on regulated stock exchange	-
Revenue in relation to input VAT if the underlying expense is not tax allowed	-
Revenue in relation to output VAT borne by the supplier	-
Revenue in relation to WHT borne as an expense	-
Revenue in relation to receivables for non-deductible VAT and withholding tax	-
Revenue in relation to additionally assessed VAT under Art. 177 of VAT Act	-
Dividends from Bulgarian and EU/EEA legal entities	-
Interest received from the revenue authorities	-
Recognition of provisions for liabilities - upon payment	-
Payment of provisions related to depreciable assets	-
Reversal of expenses relating to provisions for liabilities	-
Correction of prior year error - current period revenue	-
Change of accounting policy - effects from prior years	-
Change of accounting policy - current period revenue	-
Revenue related to grants for depreciable assets	-
Input VAT which increased the tax base at VAT registration - upon asset write-off	-
Establishment expenses recognized for tax purposes by the new entity	-
Establishment expenses recognized for tax purposes by the founders	-
Deemed tax loss upon distribution of liquidation quota	-
Deemed tax loss upon distribution of dividend	-
Deemed tax loss upon termination of a permanent establishment	-
Financial institutions - income reported as per accounting policy	-
Financial institutions - expenses determined as per regulation	-
Financial institutions - revaluation losses recognized in equity Art.97 (1)	-
Financial institutions - revaluation gains recycled through profit or loss Art 97 (3)	-
Non-profit organizations - tax-deductible portion of non-attributable expenses	-
Biological assets and agricultural produce - net revenues Art.36 (1)	-
Biological assets and agricultural produce - recognition of net expenses Art.36 (2)	-
Cooperatives - dividend paid	-
Tax incentive for hiring unemployed persons	-
Historic cost of R&D assets	-
Transfer pricing adjustments - non-taxable revenue	-
Transfer pricing adjustments - amounts decreasing the tax base	-
Business transformations - amounts decreasing the tax base	-
Other tax deductions	-
Tax loss utilization	-
Total tax deductions	-
Tax base	(6,226.53)
CIT (10%)	-
CIT due after Double Taxation Relief	-
Tax retention	-
Discount for electronic filing	-
Advance installments paid	-
CIT due/(overpaid)	-

Sofia Biomax EOOD - CIT computation for FY 2016

Description	Amount (BGN)
Total revenue	-
Total expenses	(1,693,169.80)
Financial result	(1,693,169.80)
Items increasing the tax base	
Accounting depreciation	-
Accounting NBV of assets written off from the ADS	-
Expenses from revaluation of assets and liabilities	1,686,943.27
Recognition of income from revaluation not recognized in prior years	-
Expenses in relation to unpaid income of Bulgarian individuals, incl. social security contributions	-
Non-deductible interest under the thin capitalization rules	-
Expenses from shortage of non-current and current assets, excluding inventory	-
Expenses from shortage and waste of inventory	-
Input VAT adjustments for waste and shortage	-
Expenses from impairment / write-off of claims related to shortage and waste of assets	-
Non-business related and improperly documented expenses	-
Penalty interest and sanctions	-
Overdue liabilities to increase the tax base under Art.46	-
Expenses from revaluation of tax depreciable assets	-
Unused paid leave provision, incl. social security contributions	-
Capital losses from shares traded on regulated stock exchange	-
Expenses for input VAT if the underlying expense is not tax allowed	-
Output VAT borne by the supplier	-
Withholding tax borne as an expense	-
Expenses relating to receivables for non-deductible VAT and withholding tax	-
Expenses for VAT additionally assessed under Art. 177 of VAT Act	-
Expenses treated as hidden profit distribution	-
Provisions for liabilities	-
Correction of prior year error - current period expense	-
Change of accounting policy - effects from prior years	-
Change of accounting policy - current period expense	-
Expenses related to grants for depreciable assets	-
Input VAT deducted upon VAT registration	-
Establishment expenses incurred by founders	-
Deemed tax profit upon distribution of liquidation quota	-
Deemed tax profit upon distribution of dividend	-
Deemed tax profit upon termination of a permanent establishment	-
Financial institutions - expenses reported as per accounting policy	-
Financial institutions - income determined as per regulation	-
Financial institutions - revaluation gains recognized in equity Art.97 (1)	-
Financial institutions - revaluation losses recycled through profit or loss Art.97 (3)	-
Non-profit organizations - non-attributable expenses as per accounting policy	-
Biological assets and agricultural produce - net expenses Art.36 (2)	-
Biological assets and agricultural produce - recognition of net revenues Art.36 (1)	-
Cooperatives - dividend expensed	-
Donation expense	-
State/municipal enterprises - payroll expenses above the limits	-
Revaluation reserves of non-depreciable assets Art.45	-
Goodwill impairment and write-off	-
Expenses forming a tax depreciable asset	-
Recognition of income on specific government grant in relation to tax retention	-
Transfer pricing adjustments - non-deductible expenses	-
Transfer pricing adjustments - amounts increasing the tax base	-
Business transformations - amounts increasing the tax base	-
Other tax add-backs	-
Total tax add-backs	1,686,943.27
Items decreasing the tax base	
Tax depreciation	-
Tax NBV of assets written off from the TDS	-
Income from revaluation of assets and liabilities	-
Recognition of expenses from revaluation of assets and liabilities disallowed in prior years	-
Recognition of expenses upon payment of income of Bulgarian individuals	-

Reversal of expenses in relation to unpaid income of Bulgarian individuals	-
Recognition of interest disallowed in prior years under the thin cap rules	-
Revenue arising in relation to disallowed waste and shortage	-
Revenue arising in relation to disallowed penalty interest and sanctions	-
Tax deduction upon settlement of liabilities which increased the tax base in previous period	-
Income from write-off of overdue liabilities which increased the tax base in previous period	-
Income from revaluation of tax depreciable assets	-
Recognition of unused paid leave - payment of the leave	-
Recognition of unused paid leave - payment of the social security contributions	-
Recognition of unused paid leave - reversal of expenses	-
Capital gains from shares traded on regulated stock exchange	-
Revenue in relation to input VAT if the underlying expense is not tax allowed	-
Revenue in relation to output VAT borne by the supplier	-
Revenue in relation to WHT borne as an expense	-
Revenue in relation to receivables for non-deductible VAT and withholding tax	-
Revenue in relation to additionally assessed VAT under Art. 177 of VAT Act	-
Dividends from Bulgarian and EU/EEA legal entities	-
Interest received from the revenue authorities	-
Recognition of provisions for liabilities - upon payment	-
Payment of provisions related to depreciable assets	-
Reversal of expenses relating to provisions for liabilities	-
Correction of prior year error - current period revenue	-
Change of accounting policy - effects from prior years	-
Change of accounting policy - current period revenue	-
Revenue related to grants for depreciable assets	-
Input VAT which increased the tax base at VAT registration - upon asset write-off	-
Establishment expenses recognized for tax purposes by the new entity	-
Establishment expenses recognized for tax purposes by the founders	-
Deemed tax loss upon distribution of liquidation quota	-
Deemed tax loss upon distribution of dividend	-
Deemed tax loss upon termination of a permanent establishment	-
Financial institutions - income reported as per accounting policy	-
Financial institutions - expenses determined as per regulation	-
Financial institutions - revaluation losses recognized in equity Art.97 (1)	-
Financial institutions - revaluation gains recycled through profit or loss Art.97 (3)	-
Non-profit organizations - tax-deductible portion of non-attributable expenses	-
Biological assets and agricultural produce - net revenues Art.36 (1)	-
Biological assets and agricultural produce - recognition of net expenses Art.36 (2)	-
Cooperatives - dividend paid	-
Tax incentive for hiring unemployed persons	-
Historic cost of R&D assets	-
Transfer pricing adjustments - non-taxable revenue	-
Transfer pricing adjustments - amounts decreasing the tax base	-
Business transformations - amounts decreasing the tax base	-
Other tax deductions	-
Tax loss utilization	-
Total tax deductions	-
Tax base	(6,226.53)
CIT (10%)	-
CIT due after Double Taxation Relief	-
Tax retention	-
Discount for electronic filing	-
Advance installments paid	-
CIT due/(overpaid)	-