СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

БИО ТЕЦ ЕООД

БУЛСТАТ 202094281

адрес: гр.Свищов Зап.инд.зона

към 31.12.2016 г.

Актив | **Пасив**

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**3652**	**3652**
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**	**0**	**0**
1. Продукти от развойна дейност	0	0	**III. Резерв от последващи оценки**	**0**	**0**
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация	0	0	1. Законови резерви	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	3. Резерв съгласно учредителен акт	0	0
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	3491	3651	***Общо за група IV:***	***0***	***0***
- земи	3491	3651	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	0	0	- неразпределена печалба	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	0	0	- непокрита загуба	(168)	(136)
3. Съоръжения и други	0	0	***Общо за група V:***	***(168)***	***(136)***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	15	**VI. Текуща печалба (загуба)**	(153)	(32)
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**3331**	**3484**
Общо за група II:	***3505***	***3666***	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	2. Провизии за данъци в т.ч.:	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	- отсрочени данъци	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	3. Други провизии и сходни задължения	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	**В. Задължения**		
6. Други заеми	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
Общо за група III:	***0***	***0***	- над 1 година	0	0
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**3505**	**3666**	- до 1 година	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	0	0
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали	0	0	- до 1 година	0	0
2. Незавършено производство	0	0	- над 1 година	0	0
3. Продукция и стоки в т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- продукция	0	0	- до 1 година	0	0
- стоки	0	0	- над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси	0	0	5. Задължения по облиги, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***0***	***0***	- до 1 година	0	0
II. Вземания			- над 1 година	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	0	0	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	216	205
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	0	0	- над 1 година	216	205
- над 1 година	0	0			
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0	- до 1 година	0	0
4. Други вземания в т.ч.:	0	0	- над 1 година	0	0
- над 1 година	0	0	8. Други задължения, в т.ч.:	0	0
Общо за група II:	***0***	***0***	- до 1 година	0	0
III. Инвестиции			- над 1 година	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	- към персонала, в т.ч.:	0	0
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ..... хил.лв.	X	X	- до 1 година	0	0
3. Други инвестиции	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
			- до 1 година	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година	0	0
- в брой	0	0	- данъчни задължения	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	42	23	- до 1 година	0	0
Общо за група IV:	***42***	***23***	- над 1 година	0	0
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**216**	**205**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**42**	**23**	- до 1 година	0	0
			- над 1 година	216	205
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- финансирания	0	0
			- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	**3547**	**3689**	**СУМА НА ПАСИВА**	**3547**	**3689**

Дата на съставяне: 10.3.2017

Съставител: ДЕЯН ГЕОРГИЕВ ЕВТОКИЕВ

Ръководител: ВАСИЛ ЛЮБЕНОВ ДЕЛЧЕВ

0409 Васил Калайджиев Регистриран одитор

Заверил: д.е.с. Васил Калайджиев /регистриран одитор/

Дата на заверка: 27.03.2017

БИО ТЕЦ 2 СВИЩОВ ЕООД

Приложение №2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
БИО ТЕЦ ЕООД
БУЛСТАТ 202094281
адрес: гр.Свищов Зап.инд.зона
към 31.12.2016 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	1	1
а) суровини и материали	0	0
б) външни услуги	1	1
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0
5. Други разходи, в т.ч.:	179	18
а) балансова стойност на продадени активи	160	0
б) провизии	0	0
Общо разходи за оперативната дейност	180	19
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	12	13
- разходи, свързани с предприятия от група	12	13
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо финансови разходи	12	13
Общо разходи за обичайната дейност	192	32
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи	0	0
Общо разходи	192	32
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	*0*	*0*
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	*0*	*0*
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	192	32

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
4. Други приходи, в т.ч.:	39	0
- приходи от финансирания	0	0
Общо приходи от оперативната дейност	39	0
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
- приходи от участия в предприятия от група	0	0
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група	0	0
б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Общо финансови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	39	0
8. Загуба от обичайната дейност	153	32
9. Извънредни приходи	0	0
Общо приходи	39	0
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	153	32
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	153	32
Всичко (Общо приходи + 11)	192	32

Дата на съставяне:
10.3.2017

Съставител:
ДЕЯН ГЕОРГИЕВ ЕВДОКИЕВ

Ръководител:
МИХАИЛ ДОБРИНОВ ДРУМЕВ

Заверил д.е.с. Васил Калайджиев
/регистриран одитор/

Дата на заверка:
27.03.2017

0409 Васил Калайджиев
Регистриран одитор

БИО ТЕЦ СВИЩОВ 2 ЕООД

ОТЧЕТ
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
БИО ТЕЦ ЕООД
БУЛСТАТ 202094281
адрес: гр.Свищов Зап.инд.зона
към 31.12.2016 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	43	1	42		1	(1)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0			0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		23	(23)	1	19	(18)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***43***	***24***	***19***	***1***	***20***	***(19)***
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0		8	(8)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	**0**	**0**	**8**	**(8)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**			0			0
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0			0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	43	24	19	1	28	(27)
Д.	Парични средства в началото на периода	0	0	23			50
Е.	**Парични средства в края на периода**			42			23

Дата:
10.3.2017

Съставител:
ДЕЯН ГЕОРГИЕВ ЕНЧОКИЕВ

0409 Васил Калайджиев
Регистриран одитор

Ръководител:
МИХАИЛ ЛЮБЕНОВ ДРУМЕВ

БИО ТЕЦ СВИЩОВ ЕООД

Регистриран одитор: д.е.с. Васил Калайджиев
/регистриран одитор/

Дата на заверка:
27.03.2017

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
БИО ТЕЦ ЕООД
БУЛСТАТ 202094281
адрес: гр.Свищов Зап.инд.зона
към 31.12.2016 г.

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**3 652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(136)**	**(32)**	**3 484**
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
3. Грешки	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3 652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(136)**	**(32)**	**3 484**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- намаление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
6. Финансов резултат от текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(153)	**(153)**
7. Разпределение на печалба в т.ч.											**0**
- за дивиденти	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
8. Покриване на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- увеличения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
- намаления	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	(32)	32	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**3 652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(168)**	**(153)**	**3 331**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния период	**3 652**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(168)**	**(153)**	**3 331**

Дата на съставяне:
10.3.2017

Съставител:
ДЕЯН ГЕОРГИЕВ ЕВДОКИЕВ

Ръководител:
МИХАИЛ ЛЮБЕНОВ ДРУМЕВ

0409 Васил Калайджиев Регистриран одитор

Заверил: д.е.с. Васил Калайджиев
/регистриран одитор/

Дата на заверка: 27.03.2017

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика на капитала на БИО ТЕЦ ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на БИО ТЕЦ ЕООД, състоящ се от Счетоводен Баланс, Отчет за Приходите и Разходите, Отчет за Промените в Собствения Капитал, Отчет за Паричните Потоци към 31 декември 2016 г. за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията към 31 декември 2016г. и за нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните Счетоводни Стандарти, приети за прилагане в Република България.

Основание 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 компанията в съответствие с *Етичния кодекс на професионалните счетоводители* на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС) заедно с етичните изисквания, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в Република България , като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на т.4 от Приложение към финансовия отчет, в което се посочва, че Дружеството е отчело нетна загуба в размер на 153 хил. лв. през годината, завършваща на 31 декември 2016 г., като към тази дата текущите пасиви на Дружеството превишават общата сума на активите с 174 хил. лв. В допълнение дружеството е с влошени показатели за ликвидност и финансова автономност и не осъществява стопанска дейност през последните три отчетни периода . Тези факти и обстоятелства , наред с оповестените в т.4 от Приложение към финансовия отчет са индикатор, че е налице съществена несигурност, която би могла да породи значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос .

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 Глава седма от 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.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността й 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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или

грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 отклонения 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 основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено отклонение, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено отклонение, 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 компанията.

- 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 компанията 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 компанията да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя стоящите в основата

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

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

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 изискванията 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 ноември 2016 г. и утвърдени от нейния Управителния съвет на 29 ноември 2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството , приложими в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Съдружникът, отговорен за ангажимента за одит, довел до настоящия доклад на независимия одитор е Д.е.с. Васил Кръстев Калайджиев.

0409 Васил Калайджиев Регистриран одитор

Д.Е.С. Васил Кръстев Калайджиев, РО № 0409

Гр.София,

27 март 2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2016 година

на „БИОТЕЦ„ ЕООД

(наименование и правна форма на предприятието)

гр. Свищов, Зап.инд.зона

(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„БИОТЕЦ" ЕООД е основано през 2012 год., с ЕИК 202094281 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Свищов, Зап.инд.зона.

Адресът за кореспонденция е гр. Свищов-5253, Западна индустриална зона.

През отчетната 2016 г. се управлява и се представлява от Михаил Любенов Друмев.

2. КАПИТАЛ

Дружеството е 100 % - частна собственост;

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 3 652 000 лв.

Броят на регистрираните дялове е 365 200.

Номиналната стойност на един дял е 10,00 лв.

Номиналната стойност на дяловете е платена 100 %.

През 2016 г. сумата на регистрирания капитал не е променяна.

През 2016 г. в състава на съдружниците не са настъпили промени.

Няма инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия.

Няма начислените дивиденти, които се съдържат в задълженията.

3. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Регистрираният предмет на дейност е:

ПРОИЗВОДСТВО НА ТОПЛИННА И ЕЛЕКТРИЧЕСКА ЕНЕРГИЯ ОТ БИОМАСА.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящият годишен финансов отчет на БИОТЕЦ ЕООД е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти, приложими в България. Тези стандарти са в сила от 01 януари 2016 г., съгласно законодателни промени и са разработени на основата на бившите НСФОМСП, като в тях са внесени някои изменения и допълнения.

Ръководството на дружеството е направило преглед на внесените промени и счита, че в резултат на тях не се налага да се правят някакви изменения в прилаганата от него счетоводна политика.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и в съответствие с принципа на текущото начисляване и на действащото 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 счита, че то 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.

Настоящия финансов отчет е индивидуален.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на стоково - материалните запаси, докладвани по нетна реализируема стойност.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетна реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

БИО ТЕЦ ЕООД е създадено с цел да оползотворява отпадъци от биомаса, чрез изгаряне за производството на топлинна и електрическа енергия. Отпадъците от биомаса представляват кори, получени при обелването на дървесина в СВИЛОЦЕЛ ЕАД, при производството на целулоза. В момента отпадъците се изгарят в СВИЛОЦЕЛ ЕАД за пълното му самозадоволяване с топлинна енергия или се продават. Превозването на отпадъчни кори на далечни разстояния прави продажбите нерентабилни. Засега дневно СВИЛОЦЕЛ ЕАД преработва средно около 1400 тона дървесина. Отпадъчните кори са средно 15% до 18%. В СВИЛОЦЕЛ ЕАД бе завършена мащабна инвестиция за разширение и реконструкция, на стойност около 100 млн. лв., от които 28 млн. EUR – дългосрочни кредити от Европейската банка за възстановяване и развитие и една скандинавска инвестиционна банка. В договорите за кредитите съществуват ограничения за СВИЛОЦЕЛ ЕАД за извършването на нови инвестиции, до погасяването на получените кредити, предвид натоварените графици за погасяване на главниците и големите лихви. В момента завода за целулоза на СВИЛОЦЕЛ ЕАД работи с удвоен капацитет с възможност за утрояване в перспектива. Излишъкът от отпадъчни кори ще се увеличава, което ще създава финансови и екологични проблеми на СВИЛОЦЕЛ ЕАД. Изграждането на нова ТЕЦ в близост до СВИЛОЦЕЛ ЕАД е икономически оправдано за друга фирма инвеститор, поради наличието на достатъчни количества евтини отпадъци от биомаса за суровина. БИО ТЕЦ ЕООД е подходящ инвеститор, тъй като земята която притежава е непосредствено до източника на суровината

СВИЛОЦЕЛ ЕАД.

В тази връзка е разработен и се изпълнява план за развитие на компанията, от който към момента се извършват следните дейности :

- осигуряване на необходимите лицензи и разрешителни за дейността ,
- осигуряване на финансиране на проекта,
- пред проектни дейности като консултантски, маркетингови и други подобни.

Очакваното стартиране на производството е през 2018 г. Собственика на капитала е наясно с необходимостта от осигуряване на финансиране на компанията в периода до стартиране на дейността и, който е по-дълъг от обичайното и ще поддържа, оперативно и финансово, изпълнението на поставени цели.

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2016 г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR = 1.95583 BGN

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като нетекущи нематериални активи в БИОТЕЦ ЕООД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00 лева се капитализират.

1.2. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик - по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, /пропорционално на полезният икономически живот актива/.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1 Като дълготрайни материални активи в БИОТЕЦ ЕООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700,00. лева се капитализират,като този праг не важи за закупените земи и гори.

2.2 Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от едноличния собственик на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив - при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив - при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3 Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4 След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5 Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания полезен икономически живот.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в БИОТЕЦ ЕООД се третират и признават активи (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин - цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка - по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

3.4. За последващо оценяване на инвестиционните имоти след първоначалното им придобиване се прилага следните подходи:

- Модела на справедливата стойност - по тяхната справедлива (пазарна) стойност, за чието определяне се вземат под внимание фактори, както следва:

а) при наличие на активен пазар: най-вероятната настояща цена, която нормално може да се получи на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот, отчитайки неговата специфика.

б) при липса на активен пазар за конкретния вид инвестиционен имот се анализират и обследват настоящи цени на активен пазар за имоти от различно естество, които цени се коригират, за да се отразят тези различия; скорошни цени на по-малко активни пазари, които цени се коригират, за да се отразят промените в икономическите условия в периода след датата, на която са се осъществили сделките на тези цени; прогнозиране на дисконтирани парични потоци на базата на настоящите пазарни наемни плащания за подобни имоти с процент на дисконтиране, отразяващ настоящите пазарни оценки на несигурността в сумата и в разпределението във времето на паричните потоци.

- Модела на цената на придобиване, в случай, че справедливата стойност не може да бъде достоверно измерена и оценена.

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба инвестиционни имоти не се амортизират.

Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

4. Инвестиции

4.1. Дъщерни са предприятията контролирани от БИОТЕЦ ЕООД. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на БИОТЕЦ ЕООД инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка .

4.2. Асоциирани са предприятията, върху които БИОТЕЦ ЕООД оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

В индивидуалните финансови отчети на предприятието инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат по себестойност, намалена със загуби от обезценка.

4.3. Други инвестиции

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които БИОТЕЦ ЕООД се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третират и отчитат като инвестиции в смесени предприятия.

5. Свързани лица

БИОТЕЦ ЕООД има отношение на свързано лице с едноличния собственик на на капитала на дружеството, СВИЛОЗА-ЗИК АД.

Предприятието също така има отношение на свързано лице с дъщерни, асоциирани или смесени предприятия в групата на Свилоза-ЗИК АД.

Предприятието има отношение на свързано лице с и чрез управителя на дружеството с други дружества.

Предприятието - майка изготвя консолидиран финансов отчет, който е публикуван в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед дейността на предприятието са налице предпоставки за лихвен риск, кредитен риск, ликвиден риск, които да окажат влияние върху оперативната му дейност.

Въпреки това, предприятието не използва финансови инструменти (деривативи) с цел мнимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

Ръководството е разработило кредитна политика и кредитния риск се следи на месечна, база. Действията, предприети за предотвратяване на значимите финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието в бъдеще са:

- Проучване на потенцилни клиенти;
- Мониторинг на финансовите дела на съществуващи клиенти и доставчици

6.2. Възприета в предприятието политика относно финансовите инструменти:

Покупката на финансов инструмент се признава по метода на датата на търгуване. Предприятието признава финансовия инстрмент (финансовия актив или финансовия пасив) в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

6.2.1. Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, както следва:

- Финансови активи, държани за търгуване - бързоликвидни активи, придобити с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - когато са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансовите активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги.
- Обявени за продажба - всички активи, които не могат да бъдат отнесени към останалите групи на финансовите активи.

6.2.2. Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им.

Финансови пасиви, държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж - финансови пасиви, които са с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, и по отношение на които намерението на предприятието е да ги запази до настъпване на падежа им;

Финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието - финансови пасиви, създадени от предприятието посредством директно получаване на пари, стоки или услуги.

6.3. Първоначална оценка

6.3.1. Финансовият актив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.3.2. Финансовият пасив се зачислява по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на полученото за него вложение и разходите по извършване на сделка с финансовия инструмент.

6.4. Последваща оценка

6.4.1. Финансови активи, държани за търгуване и финансови активи, обявени за продажба - по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието с фиксиран падеж и недържани за търгуване и инвестиции, държани до настъпване на падеж - по амортизируема стойност чрез използване на метода на ефективната лихва, която стойност се коригира с всякакви отчисления за обезценка и несъбираемост.

Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

6.4.2. Финансови пасиви, държани за търгуване - по справедлива стойност.

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и възникналите първоначално в предприятието - по амортизируема стойност.

6.4.3. Обезценка

Към.датата на финансовия отчет финансовите инструменти се проверяват за обезценка.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани като финансови активи, държани за търгуване се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по справедлива стойност и класифицирани финансови активи, обявени за продажба се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, класифицирани като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието и държани за търгуване, се отчита като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

Обезценката на финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

6.5. Отписване на финансови инструменти.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

7. Стоково-материални запаси

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е метода на среднопретеглена стойност, съгласно приложимия СС2. Средната стойност се изчислява след всяко постъпление на СМЗ.

8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната историческата цена.
(*виж оповестяване на финансови инструменти*)

9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

10. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея. Актив по отсрочени данъци се начислява 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 са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит. Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

11. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на БИОТЕЦ ЕООД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти", инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизии

Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато БИОТЕЦ ЕООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи за преструктуриране се признават, когато БИОТЕЦ ЕООД има подробен официален план за преструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на преструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато БИОТЕЦ ЕООД има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи. Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове БИОТЕЦ ЕООД следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия. Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти.

Гаранции за продукти

С оглед оперативната дейност БИОТЕЦ ЕООД е поело ангажимент за гаранционен ремонт и подмяна на част от реализираните на пазара продукти при установяване на дефекти.

Провизия на ангажимента за гаранционен ремонт и подмяна се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Провизии за доходи при пенсиониране

Дружеството не отчита провизии по дългосрочни доходи на персонала при пенсиониране, защото сумата е несъществена.

12.2. **Като условни активи в БИОТЕЦ ЕООД се третират** възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3. **Като условни пасиви в БИОТЕЦ ЕООД се третират:**

12.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. **Краткосрочни доходи** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

14. Лизинг

14.1. Активи по финансовообвързани договори

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг. В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания. Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

14.2. Активи по експлоатационни лизингови договори

14.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

14.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

Предприятието не отдава на експлоатационен лизинг инвестиционни имоти, машини, съоръжения, други.

15. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент. (*виж оповестяване на финансови инструменти*).

16. Приходи

Основните източници на приходи са приходи от продажба на продукция, стоки и услуги.

Приходът от продажбата на активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база технологични операции.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

17. Промени в приблизителните счетоводни стойности

При изготвянето на финансовите си отчети предприятието използва приблизителни счетоводни стойности за оценка на лошите вземания и задължения, материалните запаси, и амортизируемите активи с цел, осигуряване на достоверност на представената в отчета информация.

През отчетния период няма промяна на приблизителната счетоводна стойност, използвана за оценка на лошите вземания, материалните запаси и амортизируемите активи.

18. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в БИОТЕЦ ЕООД се извършва ежедневно.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

19. Фундаментални грешки

Предприятието прилага препоръчителния подход по СС 8. Фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди, се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години. Сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението, разликата се отчита като непокрита загуба от минали години.

През отчетния период не е констатирана грешка, свързана с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди.

20. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и прилагана до

началото на отчетния период счетоводната политика.

21. Бизнескомбинации

През текущия отчетен период не е осъществена Бизнескомбинация придобиване.

IV. ПОЯСНЕНИЯ

1. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството няма нематериални амортизируеми активи

2. Дълготрайни материални активи

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:			
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	**3 651**	**0**	**160**	**3 491**
- земи	3 651	0	160	3 491

2.1. Дружеството няма материални амортизируеми активи

2.2. Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

3. Инвестиции

3.1 Дружеството не притежава инвестиции в дъщерни предприятия, участие в съвместни предприятия и малцинствено съучастие.

4. Свързани лица

4.1. Лица, участващи в капитала на БИОТЕЦ ЕООД

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
СВИЛОЗА-ЗИК АД	Собственик 100 %

4.2. Директори, членове на органите на управление и изпълнителни служители:

Наименование и друга идентификация	Описание на типа свързаност
Михаил Любенов Друмев	Управител

БИОТЕЦ ЕООД няма сделки с членовете на органите на управление.

4.3. Свързани на предприятието лица в група са:

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
СВИЛОЗА-ЗИК АД	МАЖОРИТАРЕН СОБСТВЕНИК

4.4. Свързани на предприятието лица извън група са:

Наименование и седалище на свързаното лице	Описание на типа свързаност
СВИЛОЗА ТРАНСПОРТ АД	Предприятие под общ контрол

КОПРИНА ЕООД	Предприятие под общ контрол
ТЕЦЕКО ПАУЪР ЕООД	Чрез Михаил Любенов Друмев, Управител

4.5. Сделки със свързани лица

БИОТЕЦ ЕООД има сделки със свързани лица: Сумата на сделките със свързани лица за разход /лихви по предоставен заем/ за 2016 г. е 11 хил.лв, а за 2015 г. е в размер 13 хил.лв.

4.6. Неуредени салда със свързани лица

Към датата на финансовия отчет, предприятието има неуредени салда със свързани лица, както следва:

Свързано лице доставчик	Годината Приключваща на 31.12.2016	Обезпечения/ Гаранции	Годината Приключваща на 31.12.2015	Обезпечения/ Гаранции
СВИЛОЗА-ЗИК АД - лихви по заем	44	Няма	33	Няма
Всичко задължения към свързани лица:	**44**	Няма	**33**	

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2016	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2016	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Свилоза-ЗИК АД	172	6.5	0	172	6.5	0
Всичко получени заеми:	**172**		**0**	**172**		**0**

5. Стоково-материални запаси

Дружеството няма стоково-материални запаси

6. Търговски и други вземания

Дългосрочни вземания		
Вид	**31.12.2016 г.**	**31.12.2015 г.**
дългосрочни вземания	0	0
Общо	**0**	**0**

Текущи вземания		
Вид	**31.12.2016 г.**	**31.12.2015 г.**
Други текущи вземания	**0**	**0**
Дадени гаранции	0	0
Общо	**0**	**0**

Данъци за възстановяване		
Вид	**31.12.2016 г.**	**31.12.2015 г.**
	0	0
Общо	**0**	**0**

Възрастова структура на вземанията от клиенти и доставчици, *без свързани лица*		
период на възникване	**сума**	**относителен дял**
До 90 дни	0	100.00%
Общо	**0**	**100.00%**

7. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са :

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2016 г.	**2015 г.**
Парични средства в брой:	0	0
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	42	23
Общо:	**42**	**23**

8. Данъци от печалбата

8.1. Дружеството през 2016г. е на данъчна загуба, поради което няма задължение за текущ данък.

8.2. Временни разлики и отсрочени данъци: Дружеството няма временни разлики и отсрочени данъци през 2016г.

9. Доходи на персонала

Дружеството няма персонал.

10. Търговски и други задължения

Дружеството има задължения извън свързани лица в размер на 120 лв към 31.12.2016г.

11. Приходи

Дружеството отчита приходи през 2016г., както следва:

Вид приход	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Приходи от продажби		
Продажби на продукция	**0**	**0**
Продажби на стоки	**0**	**0**
Услуги	**0**	**0**
Други приходи:	**39**	**0**
- в т.ч. от продажба на ДА	*39*	*0*
Общо приходи от оперативна дейност:	**39**	**0**
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.2015	**0**	**0**

12. Разходи

Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода:

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Разходи за външни услуги:		
Консултантски дейности	0	0
Граждански договори	0	0
Други външни услуги	1	1
Всичко разходи за външни услуги:	**1**	**1**
Други разходи		
Други разходи	**19**	**18**
Балансова стойност на продадените активи, в т.ч.:	**160**	
- дълготрайни активи	*160*	
Всичко други разходи:	**179**	**18**
Общо разходи за оперативна дейност	**180**	**19**
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.2016	**0**	**0**

Същност на отчетените финансови разходи през периода:

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	**12**	**0**
- редовни заеми в евро	12	0
Обща сума на разходите за лихви	**12**	**0**

13. Ефекти от промените във валутните курсове

В дружеството през 2016 не са отчетени разлики от промяна на валутни курсове.

14. Събития след датата на финансовия отчет.

Годишния финансов отчет на дружеството е изготвен към 31.12.2016г. Изготвянето му е приключило на 10.03.2017 г. На 10.03.2017 г. финансовия отчет е приет от собственика и същият може да се представи за оповестяване и заверка на избрания през 2016 г. законов одитор. В периода между 01.01.2017 г. и 10.03.2017 г. не са настъпили коригиращи и/или некоригиращи събития.

15. Оповестяване, съгласно законови изисквания

През финансовата 2016 г. са начислени възнаграждения за независим финансов одитор във връзка с предоставени услуги на стойност 1 хил. лв.

Дата на съставяне: 10.03.2017 г.

Съставител: .....
Деян Георгиев Евдокиев

Ръководител: .....
Михаил Любенов Друмев

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА

"БИО ТЕЦ"ЕООД

ЗА ФИНАНСОВАТА 2016 ГОДИНА

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА чл.39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ДЕЙСТВАЩ ОТ 01.01.2016г.

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Годишният доклад за дейността на „БИО ТЕЦ"ЕООД представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството. Докладът отразява достоверно състоянието и перспективите за развитие на дружеството. Той съдържа информацията по чл. 39, ал. 1 от Закона за счетоводството действащ от 01.01.2016г.

Дружеството е учредено на 30.05.2012 г. и вписано в Търговския регистър с ЕИК (Булстат) 202094281.

„БИО ТЕЦ"ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, с капитал 3 652 000 (Три милиона шестстотин петдесет и две хиляди) лв.

Предмет на дейност на „БИО ТЕЦ"ЕООД - производство на топлинна и електрическа енергия от биомаса.

Към 31.12.2016 г. „БИО ТЕЦ"ЕООД е със седалище и адрес на управление: гр. Свищов, Западна Индустриална зона, телефон 0888 228 888, e-mail: biotec@svilosa.bg

Информация за капитала на дружеството

Към 31.12.2016 г. капиталът на „БИО ТЕЦ" ЕООД е 3 652 000 лв.

Таблица № 1

Наименование на акционера	Притежаван процент от капитала
СВИЛОЗА-ЗИК АД	100.00 %
ОБЩО:	**100.00 %**

Информация относно системата на управление:

Към 31.12.2016 г. „БИО ТЕЦ" ЕООД се представлява и управлява от:

- Михаил Любенов Друмев – Управител

Съгласно чл. 247 от ТЗ, управителят не е получавал възнаграждение през 2016 г.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА „БИО ТЕЦ"ЕООД

Предметът на дейност на „БИО ТЕЦ"ЕООД е производство на топлинна и електрическа енергия от биомаса. През отчетната година не е извършвана стопанска дейност.

АНАЛИЗ НА АКТИВИТЕ

Анализ на структурата и състава на активите на „БИО ТЕЦ"ЕООД **Таблица № 2**

Видове активи	Състояние към 2016 г.		Състояние към 2015 г.		Изменение	
	хил. лв.	% (отн. дял)	хил. лв.	% (отн. дял)	в хил. лв.	в %
					(2 – 4)	(3 – 5)
1	2	3	4	5	6	7
I. Нетекущи активи	**3 505**	**98.82%**	**3 666**	**99.38%**	**-161**	**-0.56%**
1. Нематериални активи	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2. Дълготрайни материални активи	3 505	98.82%	3 666	99.38%	-161	-0.56%
3. Дългосрочни финансови активи	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
4. Отсрочени данъци	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
II. Текущи активи	**42**	**1.18%**	**23**	**0.62%**	**19**	**0.56%**
1. Материални запаси	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
2. Вземания	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
3. Инвестиции	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
4. Парични средства	42	1.18%	23	0.62%	19	0.56%
Всичко:	**3 547**	**100.00%**	**3 689**	**100.00%**	**-142**	**0.00%**

През текущата отчетна година нетекущите активи съставляват 98.82%, а текущите 1.18% от общата сума на активите, докато през предходната година съотношението е 99.38% към 0.62%.

В края на анализирания период общата сума на актива намалява с 142 хил. лв., което се дължи на намаление в общата сума на ДМА със 161 хил. лв. и увеличение в размера на паричните средства с 19 хил. лв.

В същото време е налице намаление на относителния дял на нетекущите активи спрямо предходната година с 0.56% и увеличение в относителния дял на текущите активи спрямо предходната година с 0.56%.

Постоянен капитал на „БИО ТЕЦ"ЕООД **Таблица № 3**

Показатели (хил. лв.)	Към 31.12. 2016	Към 31.12. 2015	Изменение
1	2	3	4 (2-3)
1. Дълготрайни активи *(хил. лв.)*	3 505	3 666	-161
2. Краткотрайни активи *(хил. лв.)*	42	23	19
3. Всичко активи *(хил. лв.)* (1+2)	3 547	3 689	-142
4. Краткосрочни задължения *(хил. лв.)*	0	0	0
5. Постоянен капитал *(хил. лв.)* (3-4)	3 547	3 689	-142

Съпоставянето на постоянният капитал на дружеството с балансовата стойност на дълготрайните активи за отчетната година сочи превишение на постоянния капитал с 42 хил. лв., което е предпоставка за финансова стабилност на дружеството.

Нетен оборотен капитал на „БИО ТЕЦ"ЕООД **Таблица № 4**

Показатели (хил. лв.)	Към 31.12. 2016	Към 31.12. 2015	Изменение
1	2	3	4(2-3)
1. Краткотрайни активи *(хил. лв.)*	42	23	19
2. Краткосрочни задължения *(хил. лв.)*	0	0	0
3. Нетен оборотен капитал (1 – 2)	**42**	**23**	**19**

Налице е положителна разлика между краткотрайните активи и краткосрочните задължения за текущата година, т. е. дружеството има нетен оборотен капитал в размер на 42 хил. лв.

Собствен основен капитал на „БИО ТЕЦ"ЕООД **Таблица № 5**

Показатели	Към 31.12. 2016	Към 31.12. 2015	Изменение
1	2	3	4(2-3)
1. Дълготрайни активи *(хил. лв.)*	3505	3666	-161
2. Дългосрочни пасиви *(хил. лв.)*	216	205	11
3. Собствен основен капитал (1 - 2)	**3289**	**3461**	**-172**

Собственият основен капитал изразява абсолютната разлика между дълготрайните активи на предприятието и неговите дългосрочни пасиви. Собственият основен капитал на дружеството е намалял спрямо предходната година със 172 хил. лв., поради намаление на дълготрайните активи със 161 хил. лв. и увеличението на дългосрочните пасиви с 11 хил. лв.

АНАЛИЗ НА ПАСИВИТЕ:

Анализ на състава и структурата на пасивите Таблица № 6

Елементи на собствения и привлечения капитал	2016		2015		Изменение		
	хил. лв	% (отн. дял)	хил. лв	% (отн. дял)	хил. лв	%	темп на изменение
1	2	3	4	5	6(2-4)	7(3-5)	8(к2/к4)
1. Собствен капитал	3 331	93.91%	3 484	94.44%	(153)	-0.53%	0.96
2. Дългосрочни пасиви	216	6.09%	205	5.56%	11	0.53%	1.05
3. Краткосрочни пасиви	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	
4. Привлечен капитал (общо пасиви) (2+3)	216	6.09%	205	5.56%	11	0.53%	1.05
Общ капитал (1+ 4)	3 547	100.00%	3 689	100.00%	(142)		0.96

Наблюдава се общо намаление на капитала със 142 хил. лв., дължащо се на намалените размера на собствения капитал с 153 хил. лв. и увеличаване размера на дългосрочните пасиви с 11 хил. лв.

ПЕРСОНАЛ:

Дружеството няма персонал.

АНАЛИЗ НА РАЗХОДИТЕ:

Анализ на състава и структурата на разходите на „БИО ТЕЦ“ЕООД Таблица № 7

Показатели за разходи	2016		2015		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял в %	хил. лв.	отн. дял в %	хил. лв.	темп на изменение
1	2	3	4	5	6(2-4)	7 (2/4)
1. Разходи за дейността	180	93.75%	19	59.38%	161	9.47
2. Финансови разходи	12	6.25%	13	40.63%	-1	0.92
3. Извънредни разходи	0	0.00%	0	0.00%	0	
4. Разходи за данъци	0	0.00%	0	0.00%	0	
Всичко	192	100.00%	32	100.00%	160	6.00

Съдържащата се в таблицата информация позволява да се види участието на всеки елемент във формирането на общото за всички разходи изменение. Също така могат да се видят и измененията в относителните дялове на отделните елементи в общия размер на разходите.

В края на отчетния период общата сума на разходите се е повишила със 160 хил. лв. спрямо предходната година, което се дължи на увеличаване на разходите за дейността с 161 хил. лв. и намаляване финансовите разходи с 1 хил. лв.

АНАЛИЗ НА ПРИХОДИТЕ:

Анализ на състава и структурата на приходите на „БИО ТЕЦ“ЕООД Таблица № 8

Показатели за разходи	2016		2015		Изменение	
	хил. лв.	отн. дял в %	хил. лв.	отн. дял в %	хил. лв.	темп на изменение
1	2	3	4	5	6(2-4)	7 (2/4)
1. Приходи от оперативна дейност*	39	100.00%	0		39	
2. Финансови приходи	0	0.00%	0		0	
3. Извънредни приходи	0	0.00%	0		0	
Всичко	39	100.00%	0		39	

**При изчисляване на приходите от оперативната дейност не са взети под внимание разходите за придобиване на активи по стопански начин.*

Наблюдава се общо нарастване на приходите за отчетната година спрямо предходната с 39 хил. лв., дължащо се на: увеличаване приходите от оперативна дейност с 39 хил. лв.

АНАЛИЗ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ:

Състав на паричните потоци на „БИО ТЕЦ"ЕООД — Таблица № 8

Показатели (хил.лв.)	2016 година			2015 година			Динамика на нетния поток
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток	
1	2	3	4(2-3)	5	6	7(5-6)	8(4-7)
Парични потоци от основна дейност	43	24	19	1	20	-19	38
Парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	8	-8	8
Парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0	0
Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	43	24	19	1	28	-27	46
Парични средства в началото на периода			23			50	-27
Парични средства в края на периода			42			23	19

Наличността на парични средства в края на периода е по-голяма от тази в началото с 19 хил. лв, следователно се формира положителен нетен паричен поток, т.е. налице е вливане на парични средства през текущия период.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ:

Таблица № 9

	2016 г., хил. лв.	2015 г., хил. лв.
Приходи от дейността	39	0
Разходи за дейността	192	32
Финансов резултат преди данъци	(153)	(32)

През 2016г. дружеството реализира счетоводна загуба в размер на 153 хил. лв. в сравнение със загуба от 32 хил. лв. за 2015г.

ЗАЕМИ:

Съгласно сключен със Свилоза-ЗИК АД договор за заем от 05.07.2013 г. и анекс от 28.06.2014 при 8% лихва до 30.09.2015 и 6,5% след превалутирането му в EUR с анекс от 30.09.2015 считано от 01.10.2015, към 31.12.2016 г. „БИО ТЕЦ"ЕООД има задължения по заема в размер на 172 000.50 лв. (EUR 87 967.77) по непогасена главница и 43 934.71 лв. (EUR 22 463.47) лихви.

ПОКАЗАТЕЛИ НА ЛИКВИДНОСТ:

Коефициент на обща ликвидност

Този показател е един от най-рано формулираните и се смята за универсален. Той представя отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви (задължения).

Може да се очаква, че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо оптималните стойности на този коефициент са над 1 - 1.5. Някои типове компании обаче са в състояние да работят при коефициент по-нисък от 1.

Коефициент на бърза ликвидност

Той представя отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви. Неговият традиционен размер, определящ стабилност на компанията е около 0.5.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и краткосрочните задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

Коефициентите на ликвидност не могат да бъдат изчислени към 31.12.2016 г. и 31.12.2015 г., тъй като „БИО ТЕЦ" АД няма регистрирани текущи пасиви.

ПОКАЗАТЕЛИ НА РЕНТАБИЛНОСТ:

Таблица № 10

Показател	2016 г.	2015 г.
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-4.49%	-0.91%
Коефициент на рентабилност на активите	-4.23%	-0.87%

ПОКАЗАТЕЛИ НА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ И АВТОНОМНОСТ:

Показатели за задлъжнялост на „БИО ТЕЦ" ЕООД **Таблица № 11**

Показател	2016	2015
1	2	3
1. Собствен капитал *(хил. лв.)*	3 331	3 484
2. Дългосрочни задължения *(хил. лв.)*	216	205
3. Обща сума на задълженията *(хил. лв.)*	216	205
4. Общо активи *(хил. лв.)*	3 547	3 689
5. Коефициент на дългосрочна задлъжнялост (1/2)	15.42	17.00
6. Коефициент на дългосрочен дълг към собствения капитал (2/1)	0.06	0.06
7. Коефициент на сумарен дълг към активите (3/4)	0.06	0.06

Показатели за финансова независимост на „БИО ТЕЦ" ЕООД **Таблица № 12**

Показател	2016	2015	Изменение
1	2	3	4(3-2)
1. Собствен капитал *(хил. лв.)*	3 331	3 484	-153
2. Пасиви *(хил. лв)*	216	205	11
3. Нетекущи пасиви *(хил. лв)*	216	205	11
4. Постоянен капитал (1+ 3) *(хил. лв.)*	3 547	3 689	-142
5. Коефициент на финансова автономност (1/2)	**15.42**	**17.00**	**-1.57**
6. Коефициент на задлъжнялост (2/1)	**0.06**	**0.06**	**0.01**
7. Коефициент на финансова независимост (1/4)	**0.94**	**0.94**	**-0.01**

Коефициентът на финансова автономност показва сумата на собствения капитал, която се пада на 1 лев пасиви. Коефициент, по-голям от единица, означава, че предприятието покрива целия привлечен капитал със своята собственост. Практиката показва, че при нормални условия този коефициент се движи между 3 и 5. Видно е, че за текущата отчетна година 1 лев пасиви са покрити със 15.42 лв. собствен капитал, а за предходната 17.00 лв.

III. ОСНОВНИ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО „БИО ТЕЦ"ЕООД ПРЕЗ СЛЕДВАЩИЯ ФИНАНСОВ ПЕРИОД

СИСТЕМАТИЧНИ РИСКОВЕ

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, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на „БИО ТЕЦ"ЕООД е да се управлява оперативният риск така, че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки;
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;

- развитие на аварийни планове;
- обучение и професионално развитие;
- етични и бизнес стандарти;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

IV. КЛОНОВЕ.

Дружеството не притежава клонове.

V. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА.

Политиката на съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база така, че при необходимост да се поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

БИО ТЕЦ ЕООД е създадено с цел да оползотворява отпадъци от биомаса, чрез изгаряне за производството на топлинна и електрическа енергия. Отпадъците от биомаса представляват кори, получени при обелването на дървесина в СВИЛОЦЕЛ ЕАД, при производството на целулоза. В момента отпадъците се изгарят в СВИЛОЦЕЛ ЕАД за пълното му самозадоволяване с топлинна енергия или се продават. Превозването на отпадъчни кори на далечни разстояния прави продажбите нерентабилни. Засега дневно СВИЛОЦЕЛ ЕАД преработва средно около 1400 тона дървесина. Отпадъчните кори са средно 15% до 18%. В СВИЛОЦЕЛ ЕАД бе завършена мащабна инвестиция за разширение и реконструкция, на стойност около 100 млн. лв., от които 28 млн. EUR – дългосрочни кредити от Европейската банка за възстановяване и развитие и една скандинавска инвестиционна банка. В договорите за кредитите съществуват ограничения за СВИЛОЦЕЛ ЕАД за извършването на нови инвестиции, до погасяването на получените кредити, предвид натоварените графици за погасяване на главниците и големите лихви. В момента завода за целулоза на СВИЛОЦЕЛ ЕАД работи с удвоен капацитет с възможност за утрояване в перспектива. Излишъкът от отпадъчни кори ще се увеличава, което ще създава финансови и екологични проблеми на СВИЛОЦЕЛ ЕАД. Изграждането на нова ТЕЦ в близост до СВИЛОЦЕЛ ЕАД е икономически оправдано за друга фирма инвеститор, поради наличието на достатъчни количества евтини отпадъци от биомаса за суровина. БИО ТЕЦ ЕООД е подходящ инвеститор, тъй като земята която притежава е непосредствено до източника на суровината СВИЛОЦЕЛ ЕАД.

В тази връзка е разработен и се изпълнява план за развитие на компанията, от който към момента се извършват следните дейности :

- осигуряване на необходимите лицензи и разрешителни за дейността ,
- осигуряване на финансиране на проекта,
- пред проектни дейности като консултантски, маркетингови и други подобни.

Очакваното стартиране на производството е през 2018 г. Собственика на капитала е наясно с необходимостта от осигуряване на финансиране на компанията в периода до стартиране на дейността и, който е по-дълъг от обичайното и ще поддържа, оперативно и финансово, изпълнението на поставени цели.

VI. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ.

През 2016г. „БИО ТЕЦ"ЕООД не е развивало дейности, свързани с научно изследователска и развойна дейност.

VII. Дейности в областта на екологията.

През 2016г. Дружеството не е извършвало дейности, свързани с екологията.

VIII. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили важни събития за „БИО ТЕЦ"ЕООД.

IX. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството преценява, че към датата на съставяне на настоящия доклад за дейността не е налице друга информация.

ЗА „БИО ТЕЦ"ЕООД:

гр. Свищов
Дата: 10.03.2017 г.

МИХАИЛ ДРУМЕВ
Управител