

Пояснителни бележки към междинния отчет за първо тримесечие на
2017 г.
На "ДЕЛЕКТРА ХИДРО" АД с. Лесичово

Информация за дружеството

"ДЕЛЕКТРА ХИДРО" АД с. Лесичово е акционерно дружество със седалище и адрес на управление с. Лесичово ул МВЕЦ.

Дружеството е регистрирано със съдебно решение на Пазарджишки Окръжен съд № 1592 от 16.09.2003год.по ФД № 753/2003г. Капиталът на Дружеството е в размер на 50000лв. , разпределен 1000 бр. поименни акции с номинална стойност 50лв. за акция .

"ДЕЛЕКТРА ХИДРО" АД с. Лесичово е дружество с едностепенна система на управление. Органи на управление са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Основната дейност на дружеството според устава му е: Изграждане на водноелектрически централи /ВЕЦ/, експлоатация на ВЕЦ, Производство и продажба на електроенергия от ВЕЦ / в случай, че дейностите в областта на енергетиката се отнасят до мощности, надвишаващи пет мегавата, същите ще се извършват само и след получаване на съответната лицензия, съгласно ЗЕЕЕ/, производство на електроенергия чрез използване на възобновяеми енергийни източници и всички други търговски сделки, незабранени от закона.

Дейността се осъществява в МВЕЦ и ФЕЦ собственост на дружеството, намиращи се в с.Лесичово , община Пазарджик, област Пазарджик

Според българския закон Ръководството е отговорно за изготвяне на финансовите отчети. Както се изисква от закона, тези отчети трябва да дават вярна и честна представа за дейността на Дружеството, за капитала, паричните потоци и за финансовия му резултат.

Дружеството съставя финансови отчети като самостоятелно предприятие, то не притежава и не участва в група предприятия.

Средно списъчния състав на персонала към първо тримесечие на 2017 година е 13 бр. - спрямо 13 бр. за 2016 г.

2.Счетоводна политика

Сравнителни данни съгласно изискванията на Счетоводен стандарт (СС) 34 - Междинно счетоводно отчитане

а) счетоводен баланс с представяне на активите, пасивите и собствения капитал към 31 декември на предходната година (предходни години) и към датата, към която е съставен междинният финансов отчет;

б) отчет за приходите и разходите с представяне на информация за приходите, разходите и финансовия резултат от началото на предходната година до датата на предходната година (предходни години), към която е съставен междинният финансов отчет, и от началото на текущата година до датата на текущата година, към която е съставен междинният финансов отчет;

в) отчет за паричния поток с представяне на паричните потоци от началото на предходната година до датата на предходната година (предходни години), към която е съставен междинният финансов отчет, и от началото на текущата година до датата на текущата година, към която е съставен междинният финансов отчет;

г) отчет за собствения капитал с информация за измененията на отделните елементи на собствения капитал от началото на текущата година до датата на текущата година, към която е съставен междинният финансов отчет;

2.1 База за изготвяне на междинния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

Междинният финансов отчет се изготвя при спазване на принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с НСС изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така изисква при прилагането на счетоводната политика на предприятието ръководството да използва преценки и предположения. Елементите на междинните финансови отчети, чието представяне включва по-висока степен на субективна преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети цяло, са отделно оповестени в Приложението в Бележка 4 – Приблизителни оценки. Въпреки че тези допускания се основават на най-добрите познания на ръководството, възможно е фактическите резултати да се различават значително от тях.

Принцип на действащото предприятие

В основата на изготвянето на този междинен финансов отчет е поставена презумпцията за действащо предприятие. Съгласно тази презумпция предприятието ще продължи нормалното развитие на дейността си в обозримо бъдеще и няма намерения да ограничи съществено или да преустанови дейността си. Анализът на развитие през последните години показва, че собственият капитал на Дружеството към 31.03.2017 год е в размер на 4552 х.лв.- значително над размера на записания капитал. Ръководството има основателни очаквания, че Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да продължи оперативното си съществуване в обозримо бъдеще. Поради тази причина, при изготвянето на междинния финансов отчет Дружеството продължава да прилага принципа на действащото предприятие.

2.2 Функционална валута и валута на представяне

а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на междинния финансов отчет на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която то извършва дейността си ("функционална валута"). За изготвяне на финансовите си отчети и оценяване на отделните елементи в тях Дружеството използва българския лев (лева) като отчетна валута (валута на представяне). Цялата информация е представена в лева, закръглени до хиляда (хил. лева).

б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден.

Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават във финансовия резултат.

Заключителният курс на българският лев към основните валути, с които оперира Дружеството за периодите, за които е съставен настоящия финансов отчет, е както следва:

Към 31 март	2017	2016
1 EUR	1,95583	1,95583

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи са представени в междинния счетоводен баланс по цена на

придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др. Дружеството е определило стойностен праг от 700 , под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на актив.

Методи на амортизация

Амортизацията се начислява в разходите на база линеен метод въз основа на очаквания полезен живот на сградите, машините, съоръженията и оборудването както следва:

Сгради	6.7- 25 години
Машини и съоръжения	3,3, 10 -25 години
Стопански инвентар и други	6,7 години
Компютърна техника	2 години
Обезценка на активи	

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответно корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

2.4 Нематериални дълготрайни активи

Към 31.03.2017 год. дружеството притежава нематериалните дълготрайни активи в размер на 2х.лв..

2.5 Материални запаси

При придобиване материалните запаси се оценяват по доставна цена. Себестойността на произведената ел.енергия се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството. Разпределянето на общопроизводствените разходи за всеки произведен продукт става по обекти, като се отчита натоварването на производствените мощности спрямо нормалния им капацитет.

Материалните запаси се оценяват и представят във междинния финансов отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността(цената на

придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

В края на отчетния период материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализуема стойност. Нетната реализуема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Дружеството определя разхода за материалните запаси при потребление, като ги оценява по метода на среднопретеглена стойност. При продажба на материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

2.6 Вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.7 Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки.

2.8 Собствен капитал, резерви и натрупана печалба

Записаните дялове по номиналната им стойност се класифицират като записан капитал.

Натрупаната печалба включва неразпределените печалби към 31.12.2016 г. и 31.03.2017 год.

Законовите резерви към 31.03.2017 год. са в размер на 997 х.лв. и представляват преотстъпен корпоративен данък съгласно ЗКПО за периода от 2005 до 2013 год.

2.9 Обезценка на финансови активи – признаване и възстановяване на загуба от обезценка

Дружеството оценява в края на всеки междинен отчетен период дали има обективни доказателства, че финансов актив или група от финансови активи са обезценени. Даден финансов актив или група от финансови активи се обезценяват и загуби от обезценката се претърпяват, само ако има обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното признаване на актива ("събитие довело до загуба") и това събитие (или събития) оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или група от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени.

Критериите, които Дружеството използва, за да определи дали са налице обективни доказателства за загуба от обезценка, включват:

- Значими финансови затруднения на длъжника;
- Нарушение на договора, като просрочено плащане или липса на такова на лихви или на главница;
- Вероятност, че длъжникът ще изпадне в несъстоятелност или ще претърпи друго финансово преустройство.

Дружеството първоначално преглежда индивидуалните значими вземания и оценява

дали съществува обективно доказателство за обезценка.

При необходимост размерът на загубата се изчислява като разлика между стойността на активите и очакваните бъдещи парични потоци. Стойността на актива се намалява и размерът на загубата се признава в отчета за приходите и разходите.

При изготвянето на междинния финансов отчет поради липса на индикации за обезценка не е извършена обезценка на финансови активи.

2.10 Задължения

Задължения към финансови предприятия

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност. Всяка разлика между дължимите плащания и стойността на заема се признава във финансовия резултат през периода на заема.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения – с период на погасяване до 12 месеца и дългосрочни задължения – с период на погасяване над 12 месеца от датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Задължения към доставчици във връзка с доставка на стоки и услуги

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Търговските задължения към доставчици и свързани лица – доставчици, първоначално се признават по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност по сделката, която ще бъде изплатена срещу получените стоки и услуги.

Впоследствие те се отчитат по стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението. Класифицират се като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), а ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения.

Други задължения

Включват текущи задължения във връзка с възнаграждения, осигурителни задължения и данъчни задължения.

2.11 Финансирания

Като финансирания се отчитат обвързаните с активи дарения, при които главното условие за получаването им е Дружеството да закупи, създаде или придобие по друг начин дълготраен материален или нематериален актив. Финансиранията се отчитат при наличие на достатъчно сигурност, че ще бъдат получени.

2.12 Отчитане на лизинговите договори

Към 31.04.2017 год. и 31.12.2016 год. Дружеството не отчита задължения във връзка с договори за финансов лизинг.

2.13 Текущи и отсрочени данъци

Разходите за данъци включват текущи и отсрочени данъци. Данъкът се признава в отчета за приходите и разходите, с изключение на случаите, в които е свързан със статии, признати директно в собствения капитал. В този случай данъкът също така се признава директно в собствения капитал.

Текущият данък върху печалбата се изчислява на база действащите данъчни закони. Ръководството периодично преоценява позициите си, отразени в данъчните декларации, във връзка със ситуации, в които приложимата данъчна нормативна уредба подлежи на тълкувания. Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички

временни разлики, между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани. Допълнителен данък, който произтича от разпределяне на дивиденди, се отчита в момента, в който възниква задължението за изплащане на съответния дивидент.

2.14 Пенсионни и краткосрочни доходи на наети лица

Дружеството не отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск тъй като отпуските се ползват текущо от персонала. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

Дружеството прави вноски за пенсиониране на наетите лица към съответните осигурителни фондове, на база на начислените възнаграждения за труд, съгласно изискванията на местното законодателство.

В допълнение, при пенсиониране на работник или служител, Дружеството следва да изплати обезщетение от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието (по-малко или повече от 10 години), съгласно чл.222 от Кодекса на труда на Република България.

Имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на доходи на наетите лица при пенсиониране. Ръководството смята, че размерът на този вид задължения не е съществен за настоящия финансов отчет.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни задължения и планове за възнаграждения след напускане под формата на компенсации с дялове от собствения капитал, поради което за него не са възникнали задължения от такъв характер.

2.15 Разходи за лихви и други финансови разходи

Разходите за лихви представляват лихви по сключен договор за получен от Дружеството заем. Отчитат се по метода на ефективния лихвен процент и се признават като финансов разход през периода, през който са възникнали.

2.16 Признаване на приходи и разходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадени продукция или за извършени услуги, при нормално протичане на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от данък върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно Дружеството да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка от извършваните дейности. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

Приходи от продажби на продукция

Приходи от продажби на продукция се признават, когато Дружеството предостави продукцията на клиента.

Приходите от услуги се признават при наличие на следните условия:

- когато са прехвърлени значителни рискове към контрагента, услугата е извършена и сумата на прихода може надеждно да бъде оценена,
- когато разходите по сделката и разходите, необходими за нейното довършване могат да бъдат надеждно измерени и
- етапът на завършеност на сделката може надеждно да се оцени.

Приходи от финансираня

Приход в текущия период се признава пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити в резултат на полученото финансиране.

Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение, с цел идентифициране на размера на разходите по направления и дейности. Разходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане без ДДС.

Приходите от и разходите за дейността са начислявани при възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост и причинна и следствена връзка между тях.

Приходи/разходи, за които не са налице условия за признаването им, се отчитат като получени/предоставени аванси.

2.17 Разпределение на дивиденди

Разпределение на дивиденди в Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който дивидентите са одобрени от Общото събрание.

През периода не са начислени дивиденди .

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Финансовите активи и финансовите пасиви, представени в баланса на Дружеството включват вземания от клиенти и доставчици, вземания от свързани предприятия, парични средства, задължения към свързани предприятия, и други краткосрочни задължения.

Основните рискове, свързани с тези финансови инструменти, са пазарен риск (включващ риск от промяна в справедливата стойност на финансовите инструменти в резултат на промени на лихвените проценти, риск от промяна на паричните потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива и ценови риск), кредитен и ликвиден риск.

За цялостно управление на риска ръководството на Дружеството е съсредоточило вниманието си върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

(a) Пазарен риск

(i) Валутен риск

Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и признатите активи и пасиви са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на дружеството. Валутен е рискът, при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени във валутните курсове.

В резултат на нерегулярни сделки по доставки, деноминирани в чужда валута, Дружеството не е изложено на съществен риск, свързан с валутните курсове. Ръководството е осигурило извършването на редовен контрол върху елементите на баланса с цел минимизиране излагането на валутно-курсен риск, в т.ч. и извършването на сделки, деноминирани в паричната единица Евро, към която българският лев е с фиксиран курс.

(ii) Ценови риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на стоките и услугите.

(iii) Риск от промени в паричните потоци и справедливите стойности в резултат на промяна на лихвените нива

Лихвеният риск представлява риска от колебание в размера на заемите, дължащи се на изменението на пазарните лихвени проценти. Лихвен риск за Дружеството би произтекъл от получените дългосрочни заеми. Заеми, получавани с променлив лихвен процент, излагат Дружеството на лихвен риск от промени на бъдещите парични потоци. Дружеството анализира лихвената си рискова експозиция на динамична база. Разгледани са различни сценарии, взимайки предвид финансиране, подновяване на съществуващи позиции, алтернативно финансиране.

(б) Кредитен риск

Рискът, при който една от страните по финансовия инструмент не изпълнява свое задължение и по този начин причинява финансова загуба на другата страна, се определя като кредитен риск. Кредитният риск произлиза от пари и парични еквиваленти, също както и от кредитни експозиции на търговци, включително неизплатени вземания и договорени стопански операции.

За банки и други финансови институции, се одобряват такива само с добър рейтинг. За търговци се преценява кредитната надеждност на клиента, взимайки предвид финансовата му позиция, минал опит и други фактори. Дружеството е изложено на кредитен риск, тъй като има търговски вземания. В резултат на глобалната ликвидна криза, длъжниците на Дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия (за клиентите) могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката на обезценяването на финансовите и нефинансовите активи. Ръководството не очаква загуби, в следствие на неизпълнение на задълженията на клиенти към Дружеството.

(в) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства. Ръководството се стреми да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар. Ръководството вярва, че взема всички необходими

мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса в настоящата обстановка. То наблюдава променливите прогнозни изисквания за ликвидност на Дружеството и ще реагира, за да се гарантира, че разполага с достатъчно пари, необходими за оперативните нужди.

(г) Капиталов риск

Целите на Дружеството при управление на капитала са да защитят способността на Дружеството да продължи като проспериращо дружество с цел да осигури възвращаемост за акционерите и поддържане на оптимална капиталова структура.

3.2 Променливост на световния и на местния финансов пазар

Кредитната криза, засегнала световните пазари, продължи влиянието си на всеобхватна пазарна криза. Тя има своите отражения във всички сектори и индустрии. Икономическият растеж значително се забави и това създаде предпоставки Дружеството да продължи своята дейност в една трудна и все по-непредсказуема бизнес среда.

Влияние върху ликвидността:

Дружеството няма сключени договори за кредит с финансови институции. Ръководството взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на дейността в настоящата обстановка.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от основна дейност, подкрепа на собствениците и достъп до банкови заеми) ще продължават да бъдат адекватни за ликвидните нужди на Дружеството и през следващите месеци на 2017 г.

4. Приблизителни оценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на оценки и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно, Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати, както са описани по-долу:

(а) Обезценки на нефинансови активи

Дружеството проверява на годишна база дали съществуват индикации, че даден актив подлежи на обезценка. Към края на междинния отчетен период е проведен тест за обезценка на активите и като резултат не е установена необходимост от обезценка.

(б) Обезценки на материални запаси

Дружеството проверява дали отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност. Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените. Към края на междинния отчетен период не са установени обстоятелства, които да са довели до обезценка на стоково-материалните запаси.

(в) Обезценки на вземания

За извършване на обезценки на вземания ръководството на Дружеството оценява размера и периода на очакваните бъдещи парични потоци, свързани със вземанията, въз

основа на своя опит за сходни по характер вземания, като взема под внимание и текущите обстоятелства за вземанията, преглеждани за обезценка. Към края на междинния отчетен период поради липса на индикации за обезценка не е извършена обезценка на вземания.

(г) Полезен живот на нетекущите активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходи за амортизации, свързани с притежаваните нетекущи активи. Тази приблизителна оценка се базира на проекция на жизнения цикъл на активите. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени на пазарната среда. При необходимост ръководството ще промени разхода за амортизацията, където полезния живот е по-малък/по-голям от предварително определения, или ще изпише или обезцени технологично остарели или нестратегически активи.

Бележки към финансовите отчети

5. Приходи от дейността

Приходи	Първо тримесечие на 2017 год В хил.лв.	Първо тримесечие на 2016 год В хил.лв.
От продажба на електроенергия	325	427
Приходи от услуги	0	0
Изменение на запасите	0	0
Други приходи	20	0
Финансови приходи	0	0
Общо:	345	427

Отчетените през първо тримесечие на 2017 година приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет, от клиенти и доставчици са в размер на 117 хил. лева (2016: 49 хил. лева).

6. Разходи за дейността

Разходи	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016 год в хил.лв.
За материали	15	18
За външни услуги	55	63
За възнаграждения и осигуровки	58	56
За амортизации	201	214
Балансова ст-ст на продадени активи	0	0
Финансови разходи	0	0
Други разходи	12	11
Общо:	341	362

Разходите за суровини и материали включват: (в хил. лева)	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016год в хил.лв.
ОСНОВНИ МАТЕРИАЛИ	11	15
ДРУГИ	3	3
Общо	15	18

Разходите за външни услуги: (в хил. лева)	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016год в хил.лв.
Общо	55	63

Другите разходи включват: (в хил. лева)	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016год в хил.лв.
Балансова стойност на продадени активи	0	0
5% такса	12	11
	12	11

7. Финансови разходи (в хил. лева)	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016год в хил.лв.
Банкови такси и комисионни	0	0
Разходи за лихви	0	0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
	0	0

8. Разходи за данък върху печалбата	
Посочени в отчета за приходите и разходите (ОПР)	(в хил. лева)

	Към 31 март	2017	31.03.2016
Разход за данъци за текущия период (текущ данък)		0	0
Изменение в отсрочени данъци		0	0
Възникване и обратно проявление на временни разлики		0	0
Общо разходи за данък печалба според ОПР		0	0

9. Дълготрайни активи

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 31.03.2017год.	Предходна 31.12.2016 год.
Нематериални активи	2	3
1. Земи и сгради, в т.ч.:	467	474
- земи	33	33
- сгради	434	441
2. Машини, производствено оборудване, апаратура и тр.ср-ва	1087	1242
3. Съоръжения и други	2664	2702
Общо :	4220	4421

10. Материални запаси

	31- Март-2017	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 31.03.2017год.	Предходна 31.12.2016 год.
Материалните запаси на Дружеството включват: (в хил. лева)		
Материални запаси		
Суровини и материали	13	13
Общо :	13	13

Материални запаси не са използвани като обезпечения за получени заеми.

Към 31.03.2017год. и 31.12.2016 г. вземанията на Дружеството са както следва:

	31- Март-2017	
	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 31.03.2017год.	Предходна 31.12.2016 год.
11. Вземания от клиенти и доставчици (в хил. лева)		
Вземания		

1. Вземания от клиенти и доставчици	117	49
2. Вземания от свързани предприятия		
3. Други вземания	1	
Общо :	118	49

Възрастовият анализ на вземанията от клиенти и доставчици според датата на възникване и историческата им стойност показва следното:

	31.03.2017	31.12.2016
До 3 месеца	117	49
От 3 до 6 месеца	0	0
Над 6 месеца	0	0
Общо	117	49

12. Парични средства

	31.03.2017	31.12.2016
Парични средства в банкови сметки	18	18
Парични средства в каса	358	333
	376	351

13. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди включват:

(в хил. лева)

	31.03.2017	31.12.2016
Нефинансови разходи за бъдещи периоди	21	19
Общо	21	19

Разходите за бъдещи периоди се отчитат на системна база като текущи разходи за периода, за който те се отнасят.

14. Капитал

“ ДЕЛЕКТРА ХИДРО” АД с. Лесичово е акционерно дружество със седалище и адрес на управление с. Лесичово ул МВЕЦ.

Дружеството е регистрирано със съдебно решение на Пазарджишки Окръжен съд № 1592 от 16.09.2003год.по ФД № 753/2003г. Капиталът на Дружеството е в размер на 50000лв. , разпределен 1000 бр. поименни акции с номинална стойност 50лв. за акция .

- Записаният капитал е в размер на 50 х.лв.
- Законови резерви на дружеството към 31.03.2017 год. са в размер на 997 х. лв. (31.12.2016 год. 997х.лв)

Собственият капитал на дружеството към 31.03.2017 год. е в размер на 4552 х. лв. (31.12.2016 год. 4548 х.лв)

15. Финансов резултат

	31.03.2017	31.12.2016
Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.:		
неразпределена печалба	3501	2527

2. Текуща печалба	4	974
Общо :	3505	3501

16. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати отсрочени данъчни активи

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят компенсирано, като превишението на активите над пасивите по отсрочени данъци се посочва в актива на счетоводния баланс като отсрочен данък. Следните отсрочени данъчни активи са посочени в баланса:

(в хил. лева)

	31.03.2017	31.12.2016
Актив по отсрочен данък във връзка с отписано вземане	3	3
Начислени отпуски	0	0
Нетни данъчни активи/(пасиви)	3	3

Измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци се представят като увеличение/намаление на счетоводната резултат за текущия период, освен ако не се отнасят директно в собствения капитал, когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в капитала.

17. Задължения

Задълженията на Дружеството към 31.03.2017год. година са на стойност 62 хил. лева (31.12.2016: 141 хил. лева), в т.ч.:

	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща 31.03.2017год.	Предходна 31.12.2016 год.
Задължения		
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	13	43
до 1 година	13	43
2. Задължения по полици, в т.ч.:	14	14
до 1 година	14	14
3. Други задължения, в т.ч.:	35	84
до 1 година	35	84
над 1 година	0	0
- към персонала, в т.ч.:	13	18
до 1 година	13	18
над 1 година	0	0
- осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
до 1 година	5	4
- данъчни задължения, в т.ч.:	17	62
до 1 година	17	62
Общо , в т.ч.:	62	141
до 1 година	62	141
над 1 година	0	0

Финансиранията са в размер на 153 хил. лева към 31.03.2017год. (към 31.12.2016: 167 хил. лева).

18.Свързани лица

През първото тримесечие на 2017 год. Дружеството е осъществило сделки със свързани лица както следва :

Фирма	Основание за свързано лице	Наличие на сделки през първото тримесечие на 2017 год и салда към 31.03.2017 год.
„Делектра“ ЕООД	Изп.директор е собственик на капитала на „Делектра“ ЕООД	- Доставка на услуги от „Делектра“ ЕООД в размер на 9 х.лв. с ДДС - Отчетени разходи в размер на 8х.лв.
„Делектра- С“ ООД	Асоциирано предприятие Делектра Хидро АД притежава 20% от капитала	- няма

Доставките са осъществени по обичайни пазарни цени.

Сделки във връзка с предоставени заеми на свързани лица:

Няма

Сделки между Дружеството и управленския персонал:

През отчетния период в Дружеството са възникнали сделки по договори с управленски персонал, за които са начислени възнаграждения, както следва:

	Първо тримесечие на 2017 год в хил.лв.	Първо тримесечие на 2016год в хил.лв.
Начислени възнаграждения (без дължими осигуровки)	45	45
	45	45

Неизплатените към 31.03.2017год. възнаграждения възлизат на 4 хил. лева (2016: 4 хил. лева).

19. Условни активи и пасиви

Поети ангажименти

Условни пасиви:

На 23.12.2015 год. в Търговския регистър е вписан залог на търговското предприятие Делектра Хидро АД в качеството на залогодател и солидарен длъжник по договор за банков кредит между АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД И АТОЛОВО СОЛАР ЕООД, сключен на 17.12.2016 год.

24.04.2017 год.

Ръководител:

Инж. Георги Денков