

„ДЕЛТЪН”ООД

**Междинен Финансов отчет
към 30.06.2016 г.**

Междинен Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
хиляди лева

в

за период приключващ на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Нетни приходи от продажби	1	2 485	5 220
Други приходи		1	4
Отчетна стойност на продадени материали	2	(59)	(695)
Разходи за суровини и материали	3	(1 643)	(2 344)
Разходи за външни услуги	3	(84)	(219)
Разходи за персонала	4	(64)	(138)
Разходи за амортизация	3	(434)	(847)
Други оперативни разходи	5	(279)	(332)
Финансови приходи	6	41	95
Финансови разходи	6	(154)	(726)
Финансови приходи/(разходи), нетно	6	(113)	(631)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		(190)	18
Разход за данък върху дохода	7,8		(13)
Печалба/загуба за периода		(190)	5
Нетна печалба/загуба на дял (лв)	22		
Друг всеобхватен доход		-	-
Сума на всеобхватния доход за периода		(190)	5

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: *Димитриос Винтзилеос*



Съставител: *Стефка Бенева*

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

за период приключващ на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	9,12	11 127	11 465
Разходи за придобиване на ДМА		22	11
Нематериални активи	10	87	97
Предоставени заеми	12	2 516	2 583
Сума на нетекущите активи		13 752	14 156
Текущи активи			
Материални запаси/стоки	13	784	1 380
Търговски и други вземания	14	1 406	780
Парични средства и парични еквиваленти	15	235	183
Сума на текущите активи		2 425	2 343
Сума на активите		16 177	16 499
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	16	6 700	6 700
Други резерви	16	41	41
Натрупана печалба (загуба)	16	37	227
Сума на собствения капитал		6 778	6 968

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: Димитриос Винтзилеос



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

**Междинен Отчет за финансовото състояние,
продължение**

в хиляди лева

за период приключващ на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	17	2 002	2 427
Дългосрочни задължения към финансови предприятия	17	4 293	4 743
Отсрочени данъци и провизии	8	68	68
Задължения по лизингови договори	18	253	271
Сума на нетекущите пасиви		6 616	7 509
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	20	1 675	975
Задължения към персонала	19	9	17
Задължения към осигурителни предприятия	19	3	7
Текуща част от получени заеми	17	900	900
Задължения по лизингови договори	18	123	123
Данъчни задължения		73	
Сума на текущите пасиви		2 783	2 022
Сума на пасивите		9 399	9 531
Сума на пасивите и собствения капитал		16 177	16 499

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: Димитриос Винтзилеос



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33

за период приключващ на 30 Юни 2016

	Бележки	Основни акционерен капитал	Други резерви	Натрупа на печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от переоценка на имоти	Акционерски печалби/загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2015 г.		1		221				222
Промени в собствения капитал за 2015 г.		6 700	41					6 741
Емисия на собствен капитал								
Сума на всеобхватния доход за периода				5				5
Остатък към 31.12.2015 г.		6701	41	226				6 968
Промени в собствения капитал за 2016 г.								
Сума на всеобхватния доход за периода				(190)				(190)
Остатък към 30.06.2016 г.		6 700	41	37				6 778

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: Димитриос Винтзилеос



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

Междинен Отчет за паричните потоци

в хиляди лева

за период приключващ на 30 Юни 2016

Бележка	30Юни 2016	31 Декември 2015
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	2 495	6 980
Парични плащания на доставчици	(1 201)	(4 969)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(76)	(116)
Парични потоци от отрицателни вал.разлики		(1)
Парични потоци от лихви		
Други парични потоци от основна дейност	(109)	(372)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 109	1 522
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(110)	(887)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(110)	(887)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на дялов капитал		
Постъпления от заеми	1 699	18 437
Погасени заеми	(2 489)	(18 649)
Погасени лизинги	(51)	(141)
Парични потоци от лихви	(95)	8
Други парични потоци от финансова дейност	(10)	(330)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(946)	(675)
Изменение на паричните средства през периода	53	(40)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	183	223
Парични средства и еквиваленти в края на периода	236	183

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: Димитриос Винтзилеос



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

“ДЕЛТЪН“ООД е със седалище Република България.

“ДЕЛТЪН“ООД, е вписана в регистъра на 21.04.2012г в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев“ № 37

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев“ № 37

Основна дейност - Изграждане, поддръжка и експлоатация на енергийни обекти за производство на електроенергия от възобновяеми източници.

Регистрираният капитал към 30.06.2016 г. е 6 700 500 лв.внесен изцяло, разпределен на 670 050 дяла с номинал 10лв. Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

Димитриос Виндзилеос-250лв

Жорж Веселинов-250лв

„Грийн Форест Проджект“АД-6 700 000лв

В началото на отчетния период броят на дяловете е бил 50бр равни на 500лв.

През 2015г чрез Апортна вноска от нов съдружник-„Грийн Форест Проджект“АД,капитала е увеличен с 6 700 000лв.

В края на отчетния период дяловете са 670 050бр.

Дружеството се представлява и управлява от Управителите-Жорж Веселинов и Димитриос Виндзилеос,заедно и поотделно.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

На основание чл.22 б от Закона за счетоводството, дружеството е преминало през 2015 година от счетоводна база Национални Счетоводни Стандарти към Международни Счетоводни Стандарти, като е спазило изискванията на МСФО 1 „Прилагане за първи път на Международните Стандарти за Финансови Отчети”.

При изготвянето на встъпителен баланс, ръководството на дружеството е извършило преглед на всички активи и пасиви за признаването им като такива, съгласно изискванията на МСС. Няма непризнати активи и пасиви. При преминаване към счетоводна база МСС няма извършени корекции поради което в Отчета за всеобхватния доход не е изготвена трета колона за сравнителна информация.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС. Към 31 декември 2015 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се издават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2015 и за 2014 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(б) Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2016 и 2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

(в) Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 г.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия отчет.

(д) Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на Дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на отчета за финансовото състояние, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за доходите. Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(е) Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

- Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

- Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от тримесечен SOFIBOR с надбавка от 2,65 пункта. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат от променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от финансиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните банкови кредити.

- Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

- Кредитен риск

Дружеството няма експозиция свързана с кредитен риск. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството са предимно вземания от клиенти и предоставени заеми. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

- Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

(ж) Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по “цена на придобиване”. Дружеството е възприело стойностна граница от 700лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

Последващ разход

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради	20 години
■ Съоръжения	7години
■ Машини, съоръжения	15години
■ Транспортни средства	10години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ НМДА	5години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

(з) Нематериални активи

Дълготрайните нематериалните активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

- *Софтуер*

Софтуерът се отчита в отчета за финансовото състояние след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации .

- *Амортизация*

Амортизацията се отчита в отчета за всеобхватния доход по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(и) Дългосрочни инвестиции

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка. Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. Дружеството не притежава инвестиции в дъщерно предприятие.

(й) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Инвестиционните имоти се представят по тяхната справедлива стойност или цена на придобиване към 30 Юни 2016 г. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки към 30 Юни 2016 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти. Към 30.06.2016 г. дружеството не притежава инвестиционни имоти.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

(к) Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция . В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба -

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им.

При влягането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец.

При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси. През отчетния период са вложени за 1643 х.лв. стоково-материални запаси.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци и не се налага обезценка.

Материалите са на стойност 784хл. лв. Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали. Изписването на същите се извършва на основание производствени протоколи за реалното им влягане в производството. Разходите за преработка обхващат преките трудови и общопроизводствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след разпределението им на определена база.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(л) Търговски и други вземания

- Търговските и други вземания са представени по номинална стойност. Обезценка не е начислявана. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута, по заключителния курс на БНБ към 30.06.2016г

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

(м) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември на съответната година

(н) Банкови заеми

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

Разходите за лихви по заеми се признават като текущ разход в периода, през който са извършени, освен в степента, в която са капитализирани. Капитализираните разходи се отнасят пряко към стойността на придобиване или строителство на даден актив само в случаите когато актива се изгражда или придобива повече от 12 месеца.

Изключения: Разходите по заеми не се капитализират, когато не може да се определи точно и конкретно, дали разхода е направен във връзка с актива. Не се капитализират разходи по заеми във връзка със закупуването на неамортизируеми активи/земи/, дълготрайни активи, които се придобиват за по-малко от 12 месеца/автомобили, компютри/. В тези случаи разходите по заеми се отчитат като текущ разход.

Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

(о) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2016 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(п) Задължения към наети лица

- Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

- Платен годишен отпуск

Дружеството 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.

- Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Ръководството на дружеството възлага на лицензиран актюер оценка на дължимите обезщетения към датата на отчета за финансовото състояние, въз основа на която определените суми за обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет. Към 30.06.2016г. не е извършена такава оценка, защото персонала не е в предпенсионна възраст поради незначителния ефект, който би оказала върху финансовия отчет.

(р) Задължения по провизии

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(с) Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

Договори за строителство

Когато резултатът от договор за строителство, по който дружеството е изпълнител може да бъде надеждно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за всеобхватния доход на всеки етап на завършеност по договора. Етапът на завършеност се определя чрез оценка на извършената работа. Всяка очаквана загуба по договора се начислява веднага в отчета за всеобхватния доход. В случаите, в които не е възможно да се направи надеждна оценка на резултата от даден договор, приходите се признават до размера на разходите, за които е сигурно, че ще бъдат възстановени

Приходи от наеми

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

Финансови приходи/ разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходът за лихви по финансов лизингов договор се признава в отчета за доходите, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването им. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовият разход се разпределя за всеки период на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

(г) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на отчета за финансовото състояние, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

Бележки към Междинните финансови отчети

Основни счетоводни политики

(у) Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

(ф) Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

- БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД
- ФЕРМАТА АД
- ФРЕШ ЛОДЖИК ЕАД
- СТОРМ ИНЖЕНЕРИНГ АД
- ДИМИТРИОС ВИНТЗИЛЕОС
- ЖОРЖ ВЕСЕЛИНОВ

Към 30.06.2016год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към Междинните финансови отчети

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	21	16. Основен капитал	29
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	21	17. Заеми	29
3. Разходи за суровини, материали и консумативи	21	18. Задължение по лизингови договори	30
4. Разходи за персонал	22	19. Задължения към персонала и осигурителни задължения	30
5. Други оперативни разходи	22	20. Търговски и други задължения	30
6. Нетни финансови приходи/(разходи)	22	21. Печалба за разпределение/загуба на една акция	31
7. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	23	22. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност	31
8. Печалба/загуба за периода	23	23. Дивиденди	31
9. Дълготрайни материални активи	24	24. Свързани лица	32
10. Дълготрайни нематериални активи	25	25. Условни задължения	33
11. Имоти	26,27	26. Корекция на грешки и промени в сч. политика	33
12. Предоставени заеми	28	27. Други оповестявания	33
13. Материални запаси	28	28. Събития след датата на баланса	33
14. Търговски и други вземания	28		
15. Пари и парични еквиваленти	28		

Бележки към Междинните финансови отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Приходи от продажби на продукция	2 380	4 436
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Приходи от продажби на материали	60	699
Приходи от продажби на услуги-наеми	45	85
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Други приходи	1	4
	2 486	5 224

Продажбите на продукция са от продажби на асортимент от 1 вид продукт-ел.енергия на стойност 2 379 974,41лв. Приходите от продажба на материали са формирани от продажба на основни и спомагателни материали на стойност 59 510,90лв.

Услугите, които са генерирали приход през 2016 г., са наем на имот и оборудване в размер на 45 467,70лв. В перо други приходи са включени: 1 048,66лв-продажба на отпадъци.

2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Себестойност на продадените материали	59	695
	59	695

3. Разходи за суровини, материали и консумативи

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за материали	1 643	2 344
Разходи за амортизации	434	847
Разходи за външни услуги	84	219
	2 161	3 410

Разходите за материали за 2016 г. включват: вложени материали /фуражни смески, разстителени субстанции и силаж/ в производството на стойност 1 643 117,77лв
Разходите за външни услуги за 2016г. се формират основно от :

-Наеми – 4 875лв

-Ел.Енергия –18 975,88лв

-Охрана на обектите – 18 792лв

-Застраховки на сгради, машини и съоръжения – 9 008,88лв

-Транспортни услуги – 4 623,95лв.

-Други /интернет, вода, счетов.одити, скици, такси, разрешителни, нот.заверки, договори, преводи, правни и др/ - 27 199,68лв

Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството.

Бележки към Междинните финансови отчети

4. Разходи за персонал

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за заплати	53	117
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	11	21
	<u>64</u>	<u>138</u>

Средният списъчен брой на служителите за 2016г. е 14 човека.

В разходите за заплати през 2016г. е включена провизията за неизползван отпуск размер на 1 383,4лв и провизиите за социални осигуровки и обезщетения в размер на 253,14лв.

5. Други оперативни разходи

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за данъци,ТБО	142	104
Други разходи	137	228
	<u>279</u>	<u>332</u>

-Разходи за данъци на автомобили,имоти и данък върху прихода по ЗЕВИ– 142хил.лв

-Други разходи/поддръжка на сгради,машини,съоръжения,транспортни средства,работно облекло,неустойки по договори,гориво и др/-137хил.лв

6. Нетни финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	30Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за лихви	(149)	(702)
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		(307)
Нетна печалба / (загуба) от валутни операции		(2)
Приходи от лихви	41	95
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		14
Други финансови разходи	(15)	(22)
	<u>(113)</u>	<u>(631)</u>

Бележки към Междинните финансови отчети

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми както следва:

- Зауберг Инженеринг-123,64лв
- Морава Енерджи ЕООД-31,90лв
- Белла България АД-1425,99лв
- Еко Етропол АД-53,72лв
- Юробанк Б-я АД-77 622,75лв
- Д Франчайз Ко България АД-2 856,39лв

Разходи за лихви по финансов лизинг –20 501,51лв.В другите финансови разходи се включват банкови такси и обработки и обслужване по заеми –14 874,81лв

7. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	30 Юни 2016	31 Декември 2015
<i>В хиляди лева</i>		
Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци	(190)	18
Данък по приложимата данъчна ставка		(13)
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики, нетно		(13)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		(13)

Към 30 юни 2016 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са следните:

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Възникнали отсрочени данъчни активи		
Възникнали отсрочени данъчни пасиви		(13)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		(13)

8. Печалба/(загуба) за периода

Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния ред:

Активи по отсрочени данъци С-ка 4971	Салдо на 01.01. 2016 г.	Оборот 2016 г		Салдо на 31.06. 2016г.
		Дт	Кт	
Слаба капитализация				
провизирани отпуски				
Пасиви по отсрочени данъци С-ка 4972				
Счетоводни и данъчни амортизации	(68)			(68)
ОБЩО:	(68)			(68)

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% .
Загубата към 30.06. 2016 г. е 189 936,14лв

9. Дълготрайни материални активи

	Земни и подобрен ия	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Транспорти и средства	Разходи за придобиване ДМА	Общо
Салдо към 01 Януари 2015г.	1 674	1 343	5 875	2 979		8	11 879
Покупки	93	21	606	65		886	1 671
Продажби						883	883
Салдо към 31 Декември 2015 г.	1 767	1 364	6 481	3 044		11	12 667
Салдо към 01 Януари 2016 г.	1 767	1 364	6 481	3 044		11	12 667
Покупки			1	3	81	181	266
Продажби						170	170
Салдо към 30 Юни 2016 г.	1 767	1 364	6 482	3 047	81	22	12 763
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 2015 г.	13	28	162	144			347
Амортизация за годината	31	67	383	363			844
Продажби							
Салдо към 31 Декември 2015 г.	44	95	545	507			1 191
Салдо към 01 Януари 2016 г.	44	95	545	507			1 191
Амортизация за годината	13	34	197	153	26		423
Продажби							
Салдо към 30 Юни 2016 г.	57	129	742	660	26		1 614
Балансова стойност							
Към 31 Декември 2015 г.	1 723	1 269	5 936	2 537		11	11 476
Към 30 Юни 2016 г.	1 710	1 235	5 740	2 387	55	22	11 149

Дълготрайните активи, представени като такива в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за придобиване на машини, съоръжения и СМР – 22 156,36 лв. В дейността на дружеството не се използват активи чужда собственост. Няма напълно амортизирани активи. Активи на стойност 8 992 хил. лв. са предоставени като обезпечение за ползвани банкови кредити.

При извършената инвентаризация на дълготрайните активи не са установени различия.

Бележки към Междинните финансови отчети

10. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Правя върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2015 г.		100	100
Покупки			
Салдо към 31 Декември 2015 г.		100	100
Салдо към 01 Януари 2016 г.		100	100
Покупки			
Салдо към 30 Юни 2016 г.		100	100
Амортизация			
Салдо към 01 Януари 2015 г.		3	3
Амортизация за годината			
Салдо към 31 Декември 2015 г.		3	3
Салдо към 01 Януари 2016 г.		3	3
Амортизация за годината		10	10
Салдо към 30 Юни 2016 г.		13	13
Балансова стойност			
Към 31 Декември 2015 г.		97	97
Към 30 Юни 2016 г.		87	87

Бележки към Междинните финансови отчети

11. Имоти

Към 30 Юни 2016 г. имотите на дружеството са представени, както следва /балансова ст-ст/:

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Земи		
Криводол 3	4	4
Криводол 2	5	5
Съединение	1 610	1 623
Кюстендил 2	91	91
Общо	1 710	1 723
Сгради		
Техническа сграда-107кв.м.-Съединение.	77	80
Сграда БКЗРУ-19кв.м.-Съединение.	6	6
Сграда Биореактор-565кв.м.-Съединение 1	561	581
Сграда Биореактор-566кв.м.-Съединение 2	566	581
Сграда-513 кв.м - Кюстендил 2	21	20
Общо	1 235	1 269

Движението на имотите на дружеството през отчетната година, е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Земи		
Отчетна Стойност в началото на периода	1 767	1 674
Придобити през периода	-	93
Продадени през периода	-	-
Балансова стойност в края на периода	1 767	1 767

Сгради

Отчетна Стойност в началото на периода

1 364

1 343

Придобити през периода

-

21

Продадени през периода

-

0

Отчетна стойност в края на периода

1 364

1 364

Дружеството има банков кредит от Юробанк България АД с остатъчна стойност към 30.06.2016г -5 192 500лв.

За обезпечение на кредита е направен залог на търговското предприятие и Белла България АД е Солидарен длъжник.

Бележки към Междинните финансови отчети

12. Предоставени заеми

Като вземания по предоставени заеми са представени дългосрочни кредити, отпуснати на други търговски дружества. Към 30.06.2016г. крайните съда по отпуснатите заеми са на стойност общо 2 516хил. лв. в т.ч. главница-2 407 хил.лв. и лихва – 109хил.лв.

Предоставените кредити са с годишен лихвен процент в размер 4% .

Вземания на Дружеството към 30.06.2016 г. от предоставени заеми са както следва:

-Агрофурър ЕООД- 14 000лв/главница/ и 285,90лв/лихва/
 - Еко Билд Груп ООД- 40 000лв/главница/ 1 394лв/лихва/
 -Рая Рент ЕООД-740лв/главница/ и 46,02лв/лихва
 -Грийн Форест Проджект АД-1 415 244,86лв/главница/и 88 764,88лв/лихва/
 -Тракия Енерджи 2000 АД-934 300лв/главница и 17 773,63лв/лихва/
 -Допелман ЕООД-2 700лв/главница и 10,03лв/лихва/
 - Еко Етропол АД-500лв/главница/ и 1,10лв/лихва

13. Материални запаси

В хиляди лева

Материали

Стоки/суми за префактуриране/

30 Юни 2016 31 Декември 2015

784 1 380

784 1 380

14. Търговски и други вземания

В хиляди лева

Вземания от клиенти и доставчици

в т. ч. от свързани лица

30 Юни 2016 31 Декември 2015

885 303

Вземания от доставчици по аванси

497 322

Платени аванси за застраховки,абонаменти

24 7

и разходи за бъдещи периоди

Вземания по ДДС

1 407 780

15. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

30 Юни 2016 31 Декември 2015

Пари в брой

30 3

Банкови сметки

205 220

235 223

Към 30 Юни 2016 г. няма блокирани парични средства.

Бележки към Междинните финансови отчети

16. Собствен капитал

Към 30 Юни 2016 г. общият брой на дяловете на дружеството е разпределен както следва:

	30.06.2016 хил. броя	31.12.2015 броя
Юридически Лица	670 000	670 000
Физически лица	50	50
Общо	670 050	670 050

Загубата към 30.06.2016г е в размер на 190хил.лв,а неразпределената от минали години е 37хил.лв. Резервите са 41 хил.лв.

Общият размер на собствения капитал е в размер на 6 778хил.лв.

17. Банкови заеми

Дружеството ползва един дългосрочен банков кредит, както и търговски кредити за оборотни нужди и за покриване на плащанията към доставчиците си. Състоянието на тези кредити към 30 юни 2016 г. е както следва:

	Размер хил. лв.	Лихвен процент	Падеж	Обезпечение
Дългосрочна част от банковите кредити				
Белла България АД	20	4%	След 01.01.17	няма
Еко Билд Проджект ООД	1 826	4%	След 01.01.17	няма
Юробанк България АД	4 293	2,65%	24.07.2022	Залог на ТП
Зауберг Инженеринг ЕАД	6	4%	След 01.01.17	няма
Д Франчайз България АД АД	150	4%	След 01.01.17	няма
Общо	6 295			
Краткосрочни част от банковите кредити и текущи кредити за периода				
Юробанк България АД	900	2,65%	до 30.06.2017	Залог на ТП
Общо	900			

Няма лихвен риск. С очакваните приходи за 2016г ще са достатъчни да се покриват вноските по кредитите.

Бележки към финансовите отчети

18. Задължения по лизингови договори

В хиляди лева

Пиреос Лизинг България АД

30 Юни 2016	31 Декември 2015
376	394

376	394
-----	-----

Към 30 юни 2016 г. дружеството има задължения по договори за финансов лизинг към Пиреос Лизинг България АД за придобиване на земеделска техника в размер на 353 хил. лв. главница и 23 хил. лв. лихва, в т. ч. 123 хил. лв текуща част и 253 хил. лв дългосрочна част.. Крайният срок на погасяване на лизинговите задължения е 31.07.2019г.

19. Задължения към персонала и осигурителни задължения

В хиляди лева

Задължения към персонала

Задължения за неизползвани отпуски

Задължения за осигурителни задължения

30 Юни 2016	31 Декември 2015
-------------	------------------

7	14
---	----

2	3
---	---

3	10
---	----

11	27
----	----

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации

20. Търговски и други задължения

В хиляди лева

Задължения към доставчици и клиенти

в т. ч. към свързани лица

Данъчни задължения

30 Юни 2016	31 Декември 2015
-------------	------------------

1 675	963
-------	-----

691

73	12
----	----

975	975
-----	-----

Данъчни задължения са текущи и са: Разчети с Фонд СЕС, ДДС и ДОД

Бележки към Междинните финансови отчети

21. Печалба за разпределение/загуба на една акция

В хиляди лева

Печалба установена по отчета за всеобхватния доход в хил. лв.

Средно претеглен брой на дяловете за периода в хил. бройки

Печалба за разпределение на една акция в лева

30 Юни 2016 31 Декември 2015

(190)

5

670 050

670 050

Доходът на един дял е изчислен като нетната печалба/(загуба) за разпределение към датата на финансовия отчет е разделена на средно-претегления брой на дяловете за съответния отчетен период. Дяловете, които са били частично платени се включват в изчислението, само доколкото дяловете имат право на дивидент от момента на записването им. Дяловете срещу направена апортна вноска се включват от момента на признаването на тази апортна вноска.

22. Оценка на финансови инструменти по справедливата стойност

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на финансовия отчет. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

23. Дивидентн

Годишното общо събрание на дружеството за предходната 2015 г. е взело решение, че няма да се разпределят дивиденди.

Бележки към Междинните финансови отчети

24.Свързани лица

ДИМИТРИОС ВЕНТЗИЛЕОС, роден на 03.02.1968г., ГЪРЦИЯ – Управител
ЖОРЖ ВАЛЕНТИНОВ ВЕСЕЛИНОВ, ЕГН 6912014663, БЪЛГАРИЯ -Управител
„БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ“ АД, ЕИК 115141090, БЪЛГАРИЯ
„ОЛИТРЕЙД“ ЕООД, ЕИК 115639421, БЪЛГАРИЯ
„ИДЕА БЪЛГАРИЯ“ АД, ЕИК 115798498, БЪЛГАРИЯ
„ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС“ ЕИК 115597140, БЪЛГАРИЯ
„РАУХ ШПЕК“ АД, ЕИК 115796312, БЪЛГАРИЯ
„ФЕРМАТА“ АД, ЕИК 115939301, БЪЛГАРИЯ
„ФРЕШ ЛОДЖИК“ ЕАД, ЕИК 202759222, БЪЛГАРИЯ
„ТРАКИЯ ЕНЕРДЖИ 2000“ АД, БЪЛГАРИЯ
„КАРНАФУЛЯТ“ ООД, ЕИК 202451210, БЪЛГАРИЯ
„МОЗБЕРГ“ ООД, ЕИК 202451363, БЪЛГАРИЯ
„ДЕЛТЪН“ ООД, ЕИК 202031997, БЪЛГАРИЯ
„РЕНТАЛУКС“ ЕООД, ЕИК 131008124, БЪЛГАРИЯ
„ЛАКИС ФРАНЧАЙЗИНГ“ АД, ЕИК 200036411-БЪЛГАРИЯ
„ДРАЙ КЛИНИНГ“ ООД, ЕИК 200442013-БЪЛГАРИЯ
„ДИ ИНД ВИ ДЖИМ“ ЕООД, ЕИК 201201360-БЪЛГАРИЯ
„ИМПАЛА КОНСУЛТ“ ЕООД, ЕИК 202900915-БЪЛГАРИЯ
„СТОМ ИНЖЕНЕРИНГ“ АД, ЕИК 202806946-БЪЛГАРИЯ
„ЛИДЕР ФУУДС“ ООД, ЕИК 131282520-БЪЛГАРИЯ
„ПЛАН ББ 2014“ ООД, ЕИК 203116542-БЪЛГАРИЯ

Към 30.06. 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към Междинните финансови отчети

25. Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити към 30.06.2016г.

26. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не настъпиха корекции и промени в счетоводната политика.

27. Други оповестявания

Към 30.06.2016г. Дружеството няма финансираня.

Към 30.06.2016г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

28.

Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Дата: 15.07.2016 г.

Ръководител: Димитриос Винтзинос

/...../ 

Съставител: Стефка Бенева

/...../ 

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „ДЕЛТЪН”ООД

към 30.06.2016г

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

Дружество с ограничена отговорност „ДЕЛТЪН”ООД е записано в Регистър БУЛСТАТ с Единен идентификационен код:202031997.Дружеството,„ДЕЛТЪН”ООД е със седалище и адрес на управление - Република България, гр.Пловдив, ул.”Нестор Абаджиев” №37

II. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал е на стойност 6 701 хил. лв., разделен на 670 050 дяла с право на глас с номинална стойност по 10 лв. всеки, собственост на Димитриос Винтзилеос - 25бр, Жорж Веселинов-25бр. и „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ“АД-670 000бр.дяла
Капитала е внесен изцяло.

Съдружници са:

Димитриос Винтзилеос - притежаващ 25 бр.дяла

Жорж Веселинов-притежаващ 25 бр.дяла

„Грийн Форест Проджект“АД-670 000бр.дяла

III. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Управители:

Димитриос Винтзилеос

Жорж Веселинов

Дружеството „ДЕЛТЪН”ООД се представлява от:

Управителите-заедно и поотделно.

IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на Дружеството през 2016г е закупуване на земи и специализирано оборудване, изграждане, поддръжка и експлоатация на енергийни обекти за производство и продажба на електроенергия от възобновяеми източници. Дружеството има изградена електроцентраля за производство на електроенергия от възобновяеми източници в землището на гр.Съединение.

Дружеството има получени заеми с крайни салда към 30.06.2016г както следва:

Белла България АД-20 хил.лв
Еко Билд Проджект ООД-1 826 хил.лв
Юробанк България АД-5 193 хил.лв
Зауберг Инженеринг ЕАД-6 хил.лв
Д Франчайз Ко България АД-150 хил.лв

Дружеството е предоставило заеми с крайни салда към 30.06.2016г както следва:

Агрофурър ЕООД- 14хил.лв
Еко Билд Груп ООД- 41 хил.лв
Рая Рент ЕООД-1 хил.лв
Грийн Форест Проджект АД-1 504 хил.лв
Тракия Енерджи 2000 АД-952 хил.лв
Допелман ЕООД-3 хил.лв
Еко Етропол АД-1хил.лв

Към 30.06.2016г дружеството отчита загуба в размер на 189 936,14лв.

Ръководството счита, че дружеството има подходящ ресурс да продължи развитието си. По тази причина Ръководството приема за подходящ принципа на действащото предприятие при изготвяне на финансовите отчети за 2016г

V. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка календарна година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения

финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Счетоводната политика на „ДЕЛТЪН“ АД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводство и Международните стандарти за финансово отчитане и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовия отчет към 30 Юни 2016г е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за изготвянето и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

VI. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск- дружеството управлява капитала с цел да осигури осъществяването на дейността си, като действащо предприятие и да максимизира възвращаемостта на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Към 30 Юни 2016 г. собственият капитал на „ДЕЛТЪН“ООД е в размер на 6778 хил. лв., в т.ч. основен капитал -внесен 6700 хил. лв.,резерви 41 хил. лв.;не разпределена печалба 226 хил.лв и текуща загуба 190хил.лв

Кредитен риск- кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Поради естеството на финансовите активи и отсъствието на концентрация на кредитен риск по отделни партньори, ръководството счита,че е изложено на незначителен риск, без потенциал той да повлияе съществено на резултатите.

Ликвиден риск- ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Поради естеството на финансовите активи и пасиви Ръководството счита, че Дружеството е изложено на незначителен ликвиден риск.

Валутен риск- Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Приходите и разходите не се генерират във валути, различни от българския лев . Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата и загубата.

Лихвен риск- Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от тримесечин SOFIBOR с надбавка от 2,65 пункта. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат от

променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от финансиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните банкови кредити.

VII. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА.

След датата на отчета за финансово състояние не са установени никакви събития, които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2016 г.

VIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, СЪГЛАСНО ИЗИКВАНИЯТА НА ТЗ

През 2016г няма изплатени възнаграждения на управители.

Свързаност по смисъла на §1, т.3 от Допълнителните разпоредби на ДОПК:

Участие на Управителите в управлените на други дружества като управители, прокуристи или членове на съвети:

1.	"БЕЛЛА - 97" ЕООД	115115828	Управител
2.	"БЕЛЛА - АЛАТИНИ" АД	115916879	Изп. Директор, Съвет на Директорите
3.	"ОЛИТРЕЙД" ЕООД	115639421	Управител
4.	"ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС" АД	115597140	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
5.	"ИДЕА БЪЛГАРИЯ" АД	115798498	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
6.	СДРУЖЕНИЕ "БЪЛГАРСКА ФРАНЧАЙЗ АСОЦИАЦИЯ"	175490735	Председател
7.	"ПЛАН ББ 2014" ООД	203116542	Управител

8.	"ПЕРЕЛИК - 1988" АД- в ликвидация	115868256	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
9.	"РАУХ ШПЕК" АД- в ликвидация	115796312	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
10.	"САЧИ" АД	115806429	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
11.	"СВИНЕВЪДНО СТОПАНСТВО МАНОЛЕ" АД- в ликвидация	115863889	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
12.	"КАРНАФУЛЯТ" ООД - в ликвидация	202451210	Управител
13.	"МОЗБЕРГ" ООД	202451363	Управител
14.	"РЕНТАЛУКС" ЕООД	131008124	Управител
15.	"Делтън" ООД	202031997	Управител
16.	"БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ" АД	115141090	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
17.	"ФРЕШ ЛОДЖИК" ЕАД	202759222	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
18.	"ЛАКИС ФРАНЧАЙЗИНГ" АД- в ликвидация	200036411	Съвет на директорите

19.	СДРУЖЕНИЕ "РИБОЛОВНО СДРУЖЕНИЕ - ЛРС ПЯСЪЧНИК"	160087637	Зам. председател
20.	"ТРАКИЯ ЕНЕРДЖИ 2000" АД	202050712	Съвет на директорите
21.	"ФЕРМАТА" АД	115939301	Изпълнителен директор, Съвет на директорите
22.	СДРУЖЕНИЕ "БЪЛГАРСКА АСОЦИАЦИЯ НА РЕКЛАМОДАТЕЛИТЕ"	175467257	Изпълнителен директор

3.ДИМИТРИОС ВИНТЗИЛЕОС, гражданин на Република Гърция, роден на 03.02.1968

1.	"ДРАЙ КЛИНИНГ" ООД	200442013	Управител
2.	"ДИ ЕНД ВИ ДЖИМ" ЕООД	201201360	Управител
3.	"ИМПАЛА КОНСУЛТ" ЕООД	202900915	Управител
4.	"СТОМ ИНЖЕНЕРИНГ" АД	202806946	Съвет на директорите
5.	"ТРАКИЯ ЕНЕРДЖИ 2000" АД	202050712	Съвет на директорите
6.	"КАРНАФУЛЯТ" ООД	202451210	Управител
7.	"МОЗБЕРГ" ООД	202451363	Управител
8.	"ЛИДЕР ФУУДС" ООД	131282520	Управител
9.	"ПЛАН ББ 2014" ООД	203116542	Управител
10.	СДРУЖЕНИЕ "КЛУБ ПО КОНЕН СПОРТ КАВАЛОР"	175085325	Председател

Дата 15.07.2016г

Управител:.....

Димитриос Винтзилеос



Главен счетоводител:.....

Стефка Бенева