

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА,
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ
ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 декември 2016

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ЗА 2016

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД ЗА 2016 ГОДИНА

Управителят на Дъбово Енерджи ЕООД прие годишния финансов отчет за 2016 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти (НСС) , утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., изм. с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2016. Дружеството се е съобразило с всички промени в НСС, издадени до 31.12.2016 г., в сила за предприятия, чийто край на годишния отчетен период е 31 декември 2016 г.

В тази връзка на заседание, проведено на 07.03.2017 година, управителят на Дружеството прие следния годишен доклад за дейността за 2016 г.:

1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ

Дъбово Енерджи ЕООД с ЕИК по БУЛСТАТ 175291414 е регистрирано на 25.08.2008г. като еднолично дружество с ограничена отговорност. Седалището и адресът на управление е гр. София 1421, район р-н Лозенец, ж.к. Лозенец, ул. Димитър Хаджикоцев № 114, вх. Г, ет. 6, ап. 17. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Еко Новенерджи ЕООД с ЕИК по БУЛСТАТ 175277628.

Дружеството е учредено за неопределен срок.

1.1. СОБСТВЕНОСТ И УПРАВЛЕНИЕ

Общият размер на капитала на Дъбово Енерджи ЕООД е 5 000 лева.

Име на съдружника	Брой дялове	% от капитала
Еко Новенерджи ЕООД	5 000	100

Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от Управителя Димитър Георгиев Янакиев.

През отчетната 2016г. Дружеството не е изплащало възнаграждение Управителя.

Управителят не притежава дялове в Дружеството.

1.2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Предметът на дейност на Дружеството е инвестиране, изграждане, управление и експлоатация на фотоволтаична електроцентрала.

1.3. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към края на отчетния период Управителят е представлявал следните дружества:

- Новенергия II България ООД с ЕИК 200092456 - управител
- Еко Новенерджи ООД с ЕИК 175277628 - управител
- Каблешково Енерджи ЕООД с ЕИК 175291421 - управител
- Добруджа Енерджи ЕООД с ЕИК 175293027 – управител
- Глобал Енерджи ЕООД с ЕИК 200197180 – управител
- Глобал Енерджи 1 ЕООД с ЕИК 200243029 – управител
- Глобал Енерджи 2 ЕООД с ЕИК 200242863 – управител

През отчетния период Управителят или свързани с него лица не са сключвали договори с Дружеството, включително и такива, които да излизат от обичайната му дейност или да се отклоняват съществено от пазарните условия.

2. ПРАВО НА СОБСТВЕНОСТ ВЪРХУ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ, ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството е собственик на фотоволтаична електрическа централа „Дъбово“, с обща инсталирана пикова мощност от 9,66 MW (девет цяло и шестдесет и шест мегавата), намираща се в землището на с. Дъбово и с. Ветрен, община Мъглиж, област Стара Загора. ФЕЦ „Дъбово“ е въведен в експлоатация с Разрешение за ползване №СТ-05-743/27.06.2012г., издадено от Зам. - Началник ДНСК.

Дъбово Енерджи е собственик на следните недвижими имоти:

- Поземлем имот № 080001, намиращ се в землището на с. Ветрен, община Мъглиж, област Стара Загора, съгласно Договор за покупко продажба на недвижими имоти – частна общинска собственост с Община Мъглиж от 04.10.2010г.
- Поземлем имот № 000450, намиращ се в землището на с. Дъбово, община Мъглиж, област Стара Загора, съгласно Договор за покупко продажба на недвижими имоти – частна общинска собственост с Община Мъглиж от 04.10.2010г.
- Поземлем имот № 000451, намиращ се в землището на с. Дъбово, община Мъглиж, област Стара Загора, съгласно Договор за покупко продажба на недвижими имоти – частна общинска собственост с Община Мъглиж от 02.09.2010г.

- Поземлем имот № 015006, находящ се в землището на с. Ветрен, община Мъглиж, област Стара Загора, съгласно Нотариален Акт №7, том. II, рег. № 8172, дело № 188 от 29.02.2008г.

Дружеството е титуляр на Лицензия №Л-397-01/15.10.2012г. за „производство на електрическа енергия“, издадена от Държавна Комисия за Енергийно и Водно Регулиране.

3. КАДРОВА СТРУКТУРА

През отчетният период в Дружеството няма назначен персонал по трудови правоотношения, както и не са сключвани граждански или други консултантски договори.

4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ВЗЕМАНИЯ. ПЛАЩАНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Към 31.12.2016 г. Дружеството има задължения по сметки към свързани лица в размер на 10 810 хил. лв., подробно описани в годишния финансов отчет.

Към 31.12.2016 г. Дружеството няма вземания по търговски заеми.

Към 31.12.2016 г. Дружеството има задължения по получени заеми (главница и начислени лихви) в общ размер на 26 197 хил. лв.

През 2016г. Дружеството не подлежи на облагане с данък върху разходите.

Към 31.12.2016г. Дружеството отчита 75 хил. лв. задължения за корпоративен данък от годишната печалба за 2016г.

За финансовата 2016г. Дружеството няма неплатени задължения за осигуровки.

През 2016г. Дружеството е реализирало данъчна печалба в размер на 1 971 хил. лв.

5. ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Дружеството няма клонова мрежа.

6. ФИНАНСОВО - ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА.

6.1. ОБЩ ПРЕГЛЕД

Основните трудности които съпътстваха дейността на дружеството през отчетния период бяха:

- Несигурна икономическа среда;
- Променяща се нормативна уредба;

През отчетната 2016г. Дружеството реализира положителен финансов резултат – печалба в размер на 1 838 хил. лв. от продажба на произведена електрическа енергия.

6.2. ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ръководството на Дружеството е направило анализ на дейността чрез изчисляване на показатели за финансово-счетоводен анализ.

- показатели за рентабилност - количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на предприятието.
Коефициентите на рентабилност са положителни величини, когато финансовият резултат е печалба, и показват темповете на възвръщаемост на капитала. Коефициентите на рентабилност са отрицателни величини, когато финансовият резултат е загуба, и показват темповете на декапитализация на предприятието.
- показатели за ефективност - количествени характеристики на съотношението между приходите и разходите на предприятието;
- показатели за ликвидност - количествени характеристики на способността на предприятието да изплаща текущите си задължения с наличните краткотрайни активи (без разходите за бъдещи периоди);
- показатели за финансова автономност - количествени характеристики на степента на финансовата независимост на предприятието от кредиторите;
- показатели за динамика - количествени характеристики на измененията на всички видове активи, пасиви, собствен капитал, разходи, приходи, парични постъпления, плащания и други.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД ЗА 2016 ГОДИНА

Основни финансови данни	2016 г., хил.лв.	2015 г., хил.лв.	коэф.на динамика	% на динамика
а	1	2	3=1/2	4=3*100
1 Текуща печалба (загуба)	1 838	1 021	1.80	180.02%
2 Нетни приходи от продажби	5 730	5 956	0.96	96.21%
3 Собствен капитал	475	-858	-0.55	-55.36%
4 Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	27 600	27 714	1.00	99.59%
5 Обща сума на активите	28 075	26 856	1.05	104.54%
6 Приходи общо	6 481	6 694	0.97	96.82%
7 Разходи общо	4 439	5 549	0.80	80.00%
8 Текущи (краткотрайни) активи	3 272	764	4.28	428.27%
9 Разходи за бъдещи периоди	37	42	0.88	88.10%
10 Краткосрочни задължения	2 015	1 414	1.43	142.50%
11 Краткосрочни вземания	249	479	0.52	51.98%
12 Краткосрочни инвестиции	0	0		
13 Парични средства	2 788	41	68.00	6800.00%
Рентабилност:				
14 Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.32	0.17	1.87	187.12%
15 Коеф. на рентабилност на собствения капитал	3.87	-1.19	-3.25	-325.17%
16 Коеф. на рентабилност на пасивите	0.07	0.04	1.81	180.76%
17 Коеф. на капитализация на активите	0.07	0.04	1.72	172.20%
Ефективност:				
18 Коеф. на ефективност на разходите	1.46	1.21	1.21	121.03%
19 Коеф. на ефективност на приходите	0.68	0.83	0.83	82.63%
Ликвидност:				
20 Коеф. на обща ликвидност	1.62	0.37	4.42	441.55%
21 Коеф. на бърза ликвидност	1.51	0.37	4.10	409.84%
22 Коеф. на незабавна ликвидност	1.51	0.37	4.10	409.84%
23 Коеф. на абсолютна ликвидност	1.38	0.03	47.72	4771.81%
Финансова автономност:				
24 Коеф. на финансова автономност	0.02	-0.03	-0.56	-55.59%
25 Коеф. на задлъжнялост	58.11	-32.30	-1.80	-179.89%

Източник: Финансовият отчет на Дружеството към 31.12.2016 година

6.3. ПРОМЯНА В ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

През 2016г. Дружеството не е променяло размера на основния си капитал.

6.4. ИНВЕСТИЦИИ В КАПИТАЛИТЕ НА ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

През 2016г. Дружеството не е инвестирало в капиталите на други предприятия.

6.5. ИЗПОЛЗВАНЕ НА РЕСУРСИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

За изграждането на фотоволтаичната електроцентрала, Дружеството е получило дългосрочни заеми от едноличният собственик на капитала Еко Новенерджи ЕООД.

През 2016г. Дружеството е получило рефинансиране на проекта, съгласно сключен договор за заем със Сосиете Женерал Експресбанк.

Към 31.12.2016г. Дружеството има следните задължения по получени заеми:

хил. лв.	Лихва	Главница	Общо
Еко Новенерджи	330	10 477	10 807
Сосиете Женерал Експресбанк	-	15 586	15 586

7. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През отчетната година предприятието не е извършвало научноизследователска и развойна дейност.

8. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ НА УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

8.1. ВАЛУТЕН РИСК

Експозицията на Дружеството към валутен риск е несъществена, тъй като то няма валутни експозиции, възникващи от вземания или задължения във валути, различни от функционалната му валута.

8.2. КРЕДИТЕН РИСК

Към 31.12.2016 г. Дружеството отчита 63 хил. лв. несъбрани вземания от клиенти и данъци за възстановяване в размер на 130 хил. лв. Несъбраните вземания се очаква да бъдат събрани ефективно през 2017г. Дружеството определя като ниска степента на кредитния риск. Дружеството залага като политика за следващите отчетни периоди мерки за ограничаване на концентрациите на кредитен риск по клиентските вземания, чрез внимателен и регулярен мониторинг на салдата на вземанията и активни действия по тяхната събираемост.

8.3. ЛИХВЕН РИСК

Лихвоносни парични активи на Дружеството са паричните му средства. Паричните средства се олихвяват с плаващ лихвен процент, който обичайно не търпи съществени отклонения

Рисковете, свързани с промяна на лихвения процент са онези рискове, при които стойността на финансовите инструменти на Дружеството варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Съгласно подписан договор за заем между Дружеството и Сосиете Женерал Експресбанк, дължимата годишната лихва е в размер на 3-месечен юрибор + надбавка от 3.9% .

През 2016г. Дружеството подписва рамков договор за лихвен суап с банката, за хеджиране на риска.

8.4. УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури поддържането на стабилни капиталови показатели с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността на капитала.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия. С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, Дружеството може да коригира изплащането на дивиденди на едноличния собственик.

9. ЗАЛОГ НА ТЪРГОВСКО ПРЕДПРИЯТИЕ И ЗАЛОГ НА ДРУЖЕСТВЕН ДЯЛ

Дружествените дялове, собственост на Еко Новенерджи ЕООД и търговското предприятие като цяло са предоставени като залог в полза на Сосиете Женерал Експресбанк по получен от банката заем. Залогът е валиден до пълното изплащане на сумата по договора за заем.

10. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ОСНОВНИ ПРЕДИЗВИКАТЕЛСТВА В ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2017 Г.

През следващия отчетен период, Дружеството предвижда да продължи да развива инвестиционната си програма в сектора на енергията от възобновяеми енергийни източници и да генерира приходи от произведена електроенергия. Дружеството е съсредоточило инвестиционните си намерения в управлението на собствената си фотоволтаична електроцентрала, находяща се в с. Дъбово, Община Мъглиж.

Прогнозите на мениджмънта на Дружеството е за ръст в разумни граници - малко над или в рамките на пазарния. Дружеството предвижда добра доходност от управлението и експлоатацията на собствената си фотоволтаична електроцентрала.

11. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и/или значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

12. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Съгласно българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и неговите парични потоци за годината.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет за годината, приключваща на 31 декември 2016 г., и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и нередности.

13. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ №10 КЪМ НАРЕДБА №2

- Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на Дружеството като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година;
- Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се представя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с Дружеството.

Приходи от продажба на електрическа енергия:

Приходите от продажба на електрическа енергия на Дружеството са генерирани от клиенти на територията на Република България.

Информация по видове клиенти:

	<i>в хиляди лева</i>	
	2016	2015
НЕК	5 574	5 577
Енерджи МТ	156	187
ОБЩО:	5 730	5 764

Дружеството определя като голям клиент, такъв който генерира 10% или повече от неговите приходи. Всички клиенти на Дружеството са базирани на територията на страната.

Разходи, свързани с продажба на електрическа енергия:

	<i>в хиляди лева</i>	
	2016	2015
Ел. енергия - НЕК	13	21
Ел. енергия - Енерджи МТ	5	
Поддръжка ФЕЦ - ЕФАСЕК Централ Юръп Клон България	235	235
Такса пренос и достъп до електропреносната мрежа - ЕСО	130	59
Електроенергия за балансиране - НЕК	2	243
Електроенергия за балансиране - Енерджи МТ	176	41
Данък ФСЕС	278	87
Разходи за отдадена реактивна енергия - ЕСО	16	130
ОБЩО	855	816

- Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на Дружеството:

На 30 декември 2015 г. Дружеството и Електросистемен оператор сключват споразумение за окончателно уреждане на взаимоотношенията между двете дружества, свързани с отмяна на решение Ц-033/14.09.2012 г. на КЕВР за цялото произведено от Дружеството количество електроенергия, която е доставена в електропреносната мрежа за периода от 26.04.2013 година до 12.03.2014 година. Таксата в размер на 529 хил. лв. е възстановена на Дружеството през 2016 година.

- Информация за сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през отчетният период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружеството е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на Дружеството:

Дружеството има задължение по получени заеми от едноличният собственик на капитала Еко Новенерджи. Главниците и начислените лихви са дължими през 2021 година. Годишният лихвен процент по заемите е 6-месечен юрибор + надбавка от 6 %.

	в хиляди лева	
	2016	2015
Дължима главница към 01 януари	25 120	32 393
Получени	50	50
Погасени	(14 693)	(7 323)
Дължима главница към 31 декември	10 477	25 120
Дължима лихва към 01 януари	757	832
Начислени	818	1 534
Изплатени	(1 245)	(1 609)
Дължима лихва към 31 декември	330	757
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЕ ПО ЗАЕМИ	10 807	25 877

През 2016 и 2015 година Дружеството осъществява сделки с компанията – майка (Еко Новенерджи ЕООД) и дружество под общ контрол (Energio S&S).

	в хиляди лева	
	2016	2015
Покупка на консултантски услуги (Еконовенерджи ЕООД)	174	159
Покупка на технически консултации (Energio S&S)	17	

Към 31 декември търговските задълженията към свързани лица са както следва:

	<i>в хиляди лева</i>	
	2016	2015
Дружество - майка	3	727
Дружество под общ контрол	2	

- Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година:

Няма извън посочените в Годишния финансов отчет.

- Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за Дружеството и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на Дружеството:

Дружеството няма сделки, които да се водят извънбалансово.

- Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялови участия и инвестиции в ценни книжа.

Дружеството е собственик на земи в землището на Община Мъглиж и фотоволтаична електроцентрала, изградена върху тях, както и Лицензия за производство на електрическа енергия. (подробно описани в т.2 от настоящият доклад).

Финансирането на проекта е осъществено, чрез получени заеми от предприятието-майка на Дружеството – Еко Новенерджи ЕООД.

В края на 2015г. Дружеството сключва договор за рефинансиране на проекта, с цел погасяване на заемите към предприятието-майка, със Сосиете Женерал Експресбанк.

Договореният с банката лихвен процент по отпуснатите заемни средства е в размер на на 3-месечен юрибор + надбавка от 3.9%.

През 2016г. Дружеството подписва рамков договор за лихвен суап с банката, за хеджиране на риска.

в хиляди лева

	Резерв от последващи оценки на ФА	Вземания по лихвен СУАП	Задължения по лихвен СУАП
Салдо към 31 декември 2015			
Начислени	(519)	214	512
Отписани			
Балансова стойност към 31.12.2016	(519)	214	512

- Информация относно сключените от Дружеството, от неговото дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучател, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за погасяване и целта, за която са били отпуснати:

Дружеството няма дъщерно дружество.

Към 31.12.2016г. Дружеството е заемополучател по следните договори за заем:

Заемодател: Еко Новенерджи ЕООД

ДАТА И МЯСТО НА ПОДПИСВАНЕ	СУМА	ЛИХВЕН %	ПАДЕЖ	ОСТАТЪК ЗА ПОГАСЯВАНЕ КЪМ 31.12.2016
12.11.2012, София	4 000 000.00 EUR	6m Euribor + 6 %	2020	3 732 753.81 EUR
11.01.2013, София	1 624 000.00 EUR	6m Euribor + 6 %	2021	1 624 000.00 EUR
ОБЩО:	5 624 000.00 EUR			5 356 753.81 EUR

През 2016г. Дружеството е усвоило първи транш по договор за заем със Сосиете Женерал Експресбанк за 8 500 хил. евро.

ДАТА И МЯСТО НА ПОДПИСВАНЕ	СУМА	ЛИХВЕН %	ПАДЕЖ	ОСТАТЪК ЗА ПОГАСЯВАНЕ КЪМ 31.12.2016
11.12.2015, София	10 200 000.00 EUR	3m Euribor + 3.9 %	2028	7 968 750.00 EUR
ОБЩО:	10 200 000.00 EUR			7 968 750.00 EUR

Към 31.12.2016г. Дружеството майка е заемополучател по следните договори за заем:

Заемодател: Новенергия II България ЕООД

ДАТА И МЯСТО НА ПОДПИСВАНЕ	СУМА В ЕВРО	ЛИХВЕН %	ПАДЕЖ	ОСТАТЪК ЗА ПОГАСЯВАНЕ КЪМ 31.12.2016
20.03.2012, София	1 705 727.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2020	776 849.95 BUL
26.04.2012, София	1 775 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2020	1 775 000.00 BUL
11.06.2012, София	260 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2020	260 000.00 BUL
25.09.2012, София	3 600 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2020	3 600 000.00 BUL
28.09.2012, София	900 000.00 BUL	6m Euribor + 6%	2020	900 000.00 BUL
13.11.2012, София	4 000 000.00 BUL	6m Euribor + 6%	2020	4 000 000.00 BUL
19.11.2012, София	1 000 000.00 BUL	6m Euribor + 6%	2020	1 000 000.00 BUL
11.01.2013, София	1 624 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2021	1 624 000.00 BUL
16.01.2013, София	436 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2021	436 000.00 BUL
06.02.2013, София	6 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2021	6 000.00 BUL
28.02.2013, София	80 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2021	80 000.00 BUL
15.04.2013, София	80 000.00 BUL	6m Euribor + 1,5%	2021	80 000.00 BUL
ОБЩО:	15 466 727.00 EUR			14 537 849.95 EUR

Предоставени банкови гаранции от Дружеството:

в хиляди лева

В полза на:	2016	2015
ЕСО	50	50
Софийски градски съд	6	7
ОБЩО:	56	57

Гаранцията в полза на ЕСО е предоставена с цел обезпечение на плащания по договор за достъп до електропреносната мрежа, сключен с Дружеството, и е валидна до 31.01.2017г.

Гаранцията в полза на Софийски градски съд е предоставена в края на 2014г. във връзка със заведено дело срещу ЕСО за незаконна такса достъп. След уреждане на взаимоотношенията между ЕСО и Дружеството през декември 2015г., гаранцията е следвало да бъде възстановена по банковата сметка на Дружеството, но към момента няма постъпило плащане.

Предоставени банкови гаранции от дружеството - майка:

в хиляди лева

В полза на:	2016	2015
Софийски градски съд	35	35

Гаранцията е предоставена в края на 2013г. във връзка с наложен заповест на дружествени дялове на Дъбово Енерджи ЕООД. Заповестта е вдигната през февруари 2014г., но гаранцията все още не е освободена.

- Информация за използването на средства от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период:

Дружеството няма извършена нова емисия ценни книжа.

- Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовият отчет за финансовата година и по-рано публикувани прогнози за тези резултати:

Дружеството не е оповестявало прогнозни резултати.

- Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството е предприело или предстои да приеме с оглед на отстраняването им.

Финансовите ресурси се управляват с оглед на възможностите за обслужване на задълженията. 38 % от задълженията на Дружеството са свързани с обслужването на фотоволтаичната електроцентрала (цена достъп, пренос, консумирана ел. енергия, балансиране, данък ФСЕС, поддръжка). Всички тези задължения са платими в рамките на следващият месец. 50% от задълженията на Дружеството са по получени заеми към дружеството-майка и Сосиете Женерал Експресбанк. Плащанията към банката се извършват регулярно на тримесечие, а към предприятието- майка- два пъти годишно.

- Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност:

Дружеството не извършва инвестиционна дейност.

- Информация за настъпили промени през отчетният период в основните принципи за управление на Дружеството и на неговата икономическа група:

Няма информация за настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

- Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Процесът на отчитане включва следните контроли:

- Всички материални баланси към края на отчетния период се съгласуват и потвърждават между информацията от счетоводния софтуер и съответните документи;
- Задълженията и вземанията се потвърждават от съответните търговски контрагенти;
- Задълженията по заеми се потвърждават от съответните кредитори;
- На годишна база се извършва инвентаризация на дълготрайните материални активи;

- Финансовите отчети се одобряват от управителя;
- Изготвят се тримесечни отчети, които се подават в Комисията за финансов надзор. Те се одобряват от управителя на Дружеството.

Системите за вътрешен контрол на Дружеството са в постоянен процес на анализ и проверка на процесите в Дружеството. Идентифицират се проблемните места и се предприемат коригиращи действия.

Политиките за управление на риска идентифицират и анализират рисковете и подлежат на регулярна проверка. Всички рискове се идентифицират, остойностяват и се предприемат коригиращи действия.

- Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година:

Няма промяна през годината.

- Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от Дружеството, независимо от това, дали са били включени в разходите на Дружеството или произтичат от разпределяне на печалбата, включително: получени суми и непарични възнаграждения; условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по късен момент; сума дължима от Дружеството за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

В Дружеството няма назначен персонал, а управителя не получава възнаграждение, в следствие на което не са начислявани възнаграждения, задължения за пенсии и/или обезщетения.

През 2016г. Дружеството не е разпределяло дивидент.

Размерът на начислените възнаграждения към дружеството-майка през годината са, както следва:

<i>в хиляди лева</i>		
	2016	2015
Покупка на услуги	174	159

- Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и висшия ръководен състав акции на Дружеството, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и представени им от Дружеството опции върху нови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Управителят на Дружеството не притежава дялове в Дружеството. (виж т.1.1 от настоящият доклад).

- Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещи периоди могат да настъпят промени в притежаваният относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери:

Дружеството не притежава такава информация.

- Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на Дружеството в размер най-малко 10 на сто от собственият му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на Дружеството по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собственият му капитал, се представя информация за всяко производство по отделно:

Дружеството е жалбоподател по няколко административни дела, които са заведени от него и са на различни етапи в развитието си. Материалният интерес на Дружеството, произтичащ от делата, е по-малък от 10 на сто от собственият му капитал.

- Данни за директора за връзка с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция:

Управител:	Димитър Георгиев Янакиев
Адрес за кореспонденция:	гр. София 1421, район р-н Лозенец, ж.к. Лозенец, ул. Димитър Хаджикоцев № 114, вх. Г, ет. 6, ап. 17
Телефон:	0878 479 730

14. ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ ПО ЧЛ. 100Н, АЛ.7 И 8 ОТ ЗППЦК

Предвид становище на Комисията за финансов надзор с изх. №93-00-1486/03.02.2017г. относно неприложимостта на чл.100н, ал.7 и ал.8 от ЗППЦК по отношение на лицата по §1д от ДРЗППЦК, Дружеството декларира, че Дъбово Енерджи ЕООД е дружество, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката, същото попада в обхвата на разпоредбата на §1д от ДРЗППЦК и като такова не изготвя и не представя декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал. 7 и ал.8 от ЗППЦК на основание посоченото по-горе писмено становище на КФН, съгласно което изискванията за представяне на такава декларация са приложими към дружества, чийто акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или на многостранна система за търговия.

07.03.2017 г.
гр. София

Управител:

/ Димитър Георгиев Янакиев /



Декларация

Аз, долуподписаният Димитър Янакиев, в качеството ми на управител на Дъбово Енерджи ЕООД,

Декларирам, че доколкото ми е известно:

- 1) Финансовият отчет, съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Дружеството;
- 2) Докладът за дейността съдържа достоверен преглед на развитието и резултатите от дейността на Дружеството, както и състоянието на Дружеството, заедно с описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено.

Дата: 07.03.2017 г.

Подпис:



**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2016**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на Дъбово Енерджи ЕООД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Дъбово Енерджи ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2016 и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителят на Дружеството („Ръководството“) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени 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, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали се дължат на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали се дължат на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е в резултат от измама,

е по-висок от риска от неразкриване на съществено неправилно отчитане, което е в резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът 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 изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29 ноември 2016. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим 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 финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Както е оповестено в точка 14 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Deloitte Audit OOD

Делойт Одит ООД

[Signature]

Десислава Динкова

Пълномощник на управителя Силвия Пенева
Регистриран одитор



гр. София
31 март 2017

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД
към 31.12.2016

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	2016	2015		2016	2015
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ		
1. Продукти от развойна дейност			ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права	18	13	ІV. РЕЗЕРВИ		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и немат. активи в процес изгр.			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група І :	18	13	3. Резерв, съгласно учредителен акт		
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			4. Други резерви	(519)	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	387	393	Общо за група ІV :	(519)	
--- земи	263	263	V. Натоварена печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
--- сгради	124	130	--- Неразпределена печалба	1 229	198
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	24 118	25 619	--- Непокрита загуба	(2 078)	(2 082)
3. Съоръжения и други ДМА		6	Общо за група V :	(849)	(1 884)
4. Предост. аванси и ДА в процес на изграждане		19	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	1 838	1 621
Общо за група ІІ :	24 505	26 037	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :	475	(858)
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове от предприятия в група			1. Провизии за пенсии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия в група			2. Провизии за данъци, в т.ч. :	22	
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			--- отсрочени данъци	22	
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения	552	423
5. Дългосрочни инвестиции	214		Общо за група ІV :		
6. Други заеми			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	574	423
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст			В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
Общо за група ІІІ :	214		І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ		
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	29		1. Материали и суровини	235	244
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	24 766	26 050	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			1. Облигаци, заеми с отгд. посочване на конвертируемите, в т.ч.		
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година		

2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		15 390	
--- продукция				до 1 година		1 368	
--- стоки				над 1 година		14 022	
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			
III. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		238	687
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		63	81	до 1 година		238	687
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		10 810	26 604
4. Други вземания, в т.ч.:		186	398	до 1 година		333	727
над 1 година				над 1 година		10 477	25 377
				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			
III. ИНВЕСТИЦИИ				8. Други задължения, в т.ч.:		588	
1. Акции и дялове на предприятия от група				--- други задължения, в т.ч.:		513	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст				до 1 година		1	
3. Други инвестиции				над 1 година		512	
				--- към персонала, в т.ч.:			
				до 1 година			
				над 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч.:			
1. Парични средства в брой				до 1 година			
2. Парични средства в банкови сметки		2 788	41	над 1 година			
		2 788	41	--- данъчни задължения, в т.ч.:		75	
				до 1 година		75	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		3 272	764	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		27 026	27 291
				до 1 година		2 015	1 414
				над 1 година		25 011	25 877
Г. Разходи за бъдещи периоди				СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		28 075	26 856
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		28 075	26 856	СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		28 075	26 856

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД
КЪМ 31.12.2016

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Суми (хил. лв.)	
	2016	2015		2016	2015
1. Намаление на зап. от продукция и НП			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	5 730	5 764
2. Р-ди за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	748	1 282	а) Продукция	5 730	5 764
а) суровини и материали	30	44	б) Стоки		
б) външни услуги	718	1 238	в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :			2. Увеличение на зап. продукция и НП		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придоб. активи по СН		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:					
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:	529	192
4. Разходи за амортизация и обезценка	1 562	1 567	- приходи от финансиране		
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	1 562	1 567	ОБЩО приходи от оперативна дейност	6 259	5 956
- разходи за амортизация	1 562	1 567	(1 + 2 + 3 + 4)		
- разходи за обезценка			5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :		
б) разходи за обезценка на текущ КА			- прих. от участия в предпр. от група		
5. Други разходи, в т.ч. :	787	1 164	- други		
а) балансова ст-ст на продадени активи		159			
б) провизии	129	23	6. Приходи от други инвестиции и заеми		
в) други	658	982	- прих. от участия в предпр. от група		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	3 097	4 013	- други		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)			7. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.:	222	738
6. Разходи от обезценка на фин. активи			- приходи от предприятия от група		
- отриц. разлики от пром. на валутен курс			- полож. разл. от опер. с фин. активи	222	
- други			- полож. разл. от пром. на вал. курсове		
7. Разходи за лихви и други фин. разходи	1 342	1 536	- други		738
а) разходи, свързани с предпр. от група	818	1 534	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	222	738
б) отрицат. разлики от опер. с фин. активи			8. Загуба от обичайната дейност		
в) разходи за лихви	519		9. Извънредни приходи		
г) други	5	2			
8. Печалба от обичайната дейност	2 042	1 145		6 481	6 694
9. Извънредни разходи			Общо Приходи		
	4 439	5 549	(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		
Общо Разходи			10. Счетоводна Загуба		
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)			(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		
10. Счетоводна Печалба	2 042	1 145	11. Загуба		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
11. Разходи за данъци от печалбата	204	124	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)	6 481	6 694
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба	1 838	1 021			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ - 11 + 12 + 13)	6 481	6 694			

07.03.2017 г., гр. София

Управител:

/Димитър Янакиев/

Изготвен от:

/Гугушев Файнънс енд
Акаунтинг/Десислава Динкова
Регистриран одитор

ДЕЛОИТ ОУД 001 001

31/03/2017

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯТ КАПИТАЛ
ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД
КЪМ 31.12.2016

(в хиляди лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв изкуп. собств. акции	резерв по Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отч. период	5							198	(2 082)	1 021	(858)
2. Промени в сч. политика											
3. Грешки								10	4		14
4. Салдо след промените в сч. пол. и грешки											
5. Изм. сметка на собств., в т.ч.:											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										1 838	1 838
7. Разпр. на печалбата, в т.ч.:								1 021		(1 021)	
--- увеличения								1 021		(1 021)	
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Посл. оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изм. в собств. капитал							(519)				(519)
Салдо към края на отчетния период	5						(519)-	1 229	(2 078)	1 838	475
11. Промени от преводи на ГФО на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края периода	5						(519)	1 229	(2 078)	1 838	475

07.03.2017 г., гр. София

Управител:

/Димитър Янакиев/

Изготвен от:

/Гугушев Файнънс енд Акаунтинг/

Десислава Динкова
Регистриран одитор

Рег. № 063

ДЕЛОИТ ОДИТ ООД

31/03/2017



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД
КЪМ 31.12.2016

(в хиляди лева)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2016			2015		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	6 872	1 854	5 018	10 912	1 467	9 445
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от пол. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	99	123	(24)			(221)
Други парични потоци от основната дейност		1 227	(1 227)	122	1 029	(907)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	6 971	3 204	3 767	11 034	2 717	8 317
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собств.	50	100	(50)	50		50
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16 625	15 632	993		7 323	(7 323)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		1 765	(1 765)		1 608	(1 608)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отр. валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		198	(198)	5		5
Всичко парични потоци от финансовата дейност В	16 675	17 695	(1 020)	55	8 931	(8 876)
Г. Изм. на паричните средства през периода	23 646	20 899	2 747	11 089	11 648	(559)
Д. Парични средства в началото на периода			41			600
Е. Парични средства в края на периода			2 788			41

07.03.2017 г., гр. София

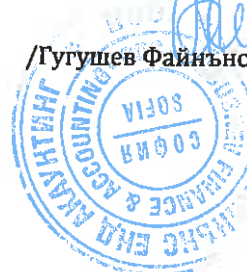
Управител:

Изготвен от:

Десислава Динкова
 Регистриран одитор

/Димитър Янакиев/

/Гугушев Файнънс енд Акаунтинг/



ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

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

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. Корпоративна информация

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД („Дружеството“) с ЕИК по БУЛСТАТ 175291414 е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено и действащо съгласно законите на Република България и регистрирано в Агенцията по вписванията на 25.08.2008 г. Седалището и адресът на управление е гр. София 1421, район р-н Лозенец, ж.к. Лозенец, ул. Димитър Хаджикоцев № 114, вх. Г, ет. 6, ап. 17.

Собственик на капитала на Дружеството е "ЕКО НОВЕНЕРДЖИ" ООД. Размерът на капитала е 5 000 лв. Крайна компания – майка е Новенергия Холдинг Къмпани С.А., Люксембург. Дружеството се представлява и управлява от управителя Димитър Георгиев Янакиев.

Предмет на дейност на Дружеството е организация, управление и експлоатация на соларни електроцентрали и проекти за алтернативна енергия от възобновяеми източници.

Ръководството на Дружеството е отговорно за съставянето на годишния финансов отчет, който дава вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията в собствения капитал на Дружеството.

Финансовият отчет, изготвен за годината, приключваща на 31 декември 2016 г., е одобрен от Управителя на Дружеството на 07.03.2017 г.

2. Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет на Дружеството.

Политиката е била последователно прилагана за всички представени години.

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. в съответствие с действащите в Република България Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият финансов отчет е изготвен за периода от 1 януари 2016 г. до 31 декември 2016 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, приети от Министерски съвет на Република България с постановление № 46 на МС от 21.03.2005, изм. с ДВ бр. 3 от 12.01.2016, в сила от 01.01.2016

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена с изключение на дериватите, които се отчитат по справедлива стойност.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципите на текущото начисляване и на действащо предприятие.

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължава своята дейност в обозримо бъдеще.

Към 31 декември 2016 собственият капитал на Дружеството е положителен, в размер на 475 хил. лв. Също така, Дружеството оперира в среда, която е силно повлияна от регулаторните органи и условията по продажбата на произведената електроенергия зависят от бъдещи събития, които не са под прекия контрол на Дружеството. Тези обстоятелства могат да породят съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие. Ръководството на Дружеството счита, че то ще продължи нормална дейност в обозримо бъдеще, посредством самофинансиране, повишаване на ефективността от дейността и финансова подкрепа на Дружеството-майка, в случай на необходимост.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.2 Отчетна валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

2.3 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално в левове, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към датата на счетоводния баланс са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката. Непарични позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

2.4 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Несигурността, свързана с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на счетоводния баланс, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Полезни животи на дълготрайни материални и нематериални активи

Финансовото отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството. Информация за полезните животи на дълготрайните материални и нематериални активи е представена в приложение 2.5.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.4 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки (продължение)

Текущи и отсрочени данъци

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена при определянето на данъчната провизия. Съществуват множество операции и изчисления, за които окончателно определения данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения при бъдещи данъчни проверки на база преценка на ръководството дали ще бъдат дължими допълнителни данъци. Когато окончателно дължимите данъци в резултат на подобни събития са различни от първоначално отчетените задължения, тези разлики ще повлияят върху текущите и отсрочени данъчни активи и пасиви за периода, в който е направено това уточнение.

Провизия за демонтаж и извеждане на активи от употреба

Дружеството признава провизия в началото на всеки проект, дори това да не е изрично упоменато и/или уредено, чрез договорно отношение. Провизията се отчита на датата на въвеждане в експлоатация по позиции „Провизии“ и „Дълготрайни материални активи“. В последствие сумата посочена, като „Дълготрайни материални активи“ се амортизира, съгласно полезният живот на електроцентралата. Сумата посочена, като „Провизии“ се преглежда към края на всеки отчетен период и се коригира, с цел да се отрази възможно най-акуратната настояща стойност към тази дата. За всеки период, сумата на провизията се актуализира, така че да отразява ефекта от изминалото време и инфлация. Счетоводният запис намира отражение в отчета за приходите и разходите за съответният период.

Деривати

Всички финансови инструменти - деривати, използвани за хеджиране, се признават първоначално по справедлива стойност и последващо се отчитат по справедлива стойност в баланса на Дружеството.

2.5 Дълготрайни активи

Като дълготрайни активи се класифицират активи със цена на придобиване над 700 лв. и от които се очаква Дружеството да черпи икономическа изгода повече от 12 месеца.

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка, ако има такива. Цената на придобиване включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Преки са разходите, които са необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Те включват и предполагаемите разходи до размера на начислената провизия за задължения за:

- демонтаж и извеждане на актива от употреба - тези предполагаеми разходи следва да се коригират с предполагаемите приходи, които Дружеството ще получи от по-нататъшното уреждане на актива (брак, продажба, размяна, даване под наем и т.н.);
- възстановяване на терена, върху който е бил инсталиран активът;
- разходи, произтичащи от непризнат данъчен кредит, свързан с изброените преки разходи.

Нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане или подобрене на актива.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5 Дълготрайни активи (продължение)

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономическа полза над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават като разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива.

Амортизационните норми на основните групи дълготрайни активи са както следва:

	Годишна амортизационна норма
Сгради	4%
Машини и оборудване	5%
Лицензи и други подобни права	15%

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. При временно изваждане на актива от употреба начисляването на амортизация се преустановява от месеца, следващ месеца на изваждане от употреба.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива) се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година се извършва преглед на остатъчните стойности, срока на годност и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят в бъдещи периоди.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка балансова дата, Дружеството определя дали активите са обезценени, което включва определянето наличието на условия за обезценка на активите, определяне на възстановимата стойност на активите и изчисление на загуба от обезценка. Когато са налице условия за обезценка на даден актив, Дружеството определя неговата възстановима стойност, която е по-високата от нетната продажна цена на актива или на обекта, генериращ парични потоци (ОГПП) и стойността му употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив или ОГПП е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност, като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ БООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.5 Дълготрайни активи (продължение)

Нетната продажна цена е цената, определена в сделката, намалена с преките допълнителни разходи по сделката. Когато няма пряка сделка и не съществува активен пазар, нетната продажна цена се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за нетната продажна цена на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубата от обезценка се признава веднага като текущ разход за дейността.

Към всяка дата на счетоводния баланс, Дружеството преценява дали съществуват признаци, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни признаци, Дружеството определя възстановимата стойност на актива или на обекта, генериращ парични потоци. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в приблизителните оценки, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. Възстановяването на загуба от обезценка е ограничено, така че балансовата стойност на актива да не надвишава нито неговата възстановима стойност, нито да не надвишава балансовата стойност (след приспадане на амортизация), която щеше да бъде определена, ако не е била призната загуба от обезценка за актива в предходните години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

2.6 Материални запаси

Доставната стойност на стоково материалните запаси (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково - материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Отписването на стоково - материалните запаси при тяхното потребление е по метода на средно претеглената стойност, определена за всяка единица стоково - материален запас.

Нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

Когато отчетната стойност на стоково - материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност, като намалението се отчита като текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност.

Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси вече не са налице, се предприема увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението.

Възстановяването изцяло или частично на предишното намаление на отчетната стойност се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.7 Краткосрочни вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

2.8 Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват:

- парични средства в брой;
- разплащателни сметки в банки, съответно в лева и във валута;

За целите на съставянето на баланса и отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и разплащателни сметки в банки, парични депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца, и събраните парични средства, намиращи се в служителите на Дружеството преди внасянето им в банката, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

2.9 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходите, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

2.10 Основен капитал

Като еднолично дружество с ограничена отговорност, Дъбово Енерджи е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Собственикът отговаря за задълженията на Дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Търговският закон не предвижда задължение за Дружеството да формира фонд "Резервен". Емитираните дялове са класифицирани като основен капитал, който е представен по номиналната си стойност съгласно съдебното решение за регистрация.

2.11 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство.

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на счетоводния баланс. Ръководството анализира отделните позиции в данъчната декларация, за които приложимите данъчни разпоредби са предмет на тълкуване и признава провизии, когато това е уместно.

Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба. Данъчната ставка за 2016 г. е 10%

2. Счетоводна политика (продължение)

2.11 Данъци (продължение)

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на счетоводния баланс, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочените данъчни пасиви се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на данъчно облагане, освен в случаите, когато възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се отчитат за всички временни разлики, подлежащи на приспадане, до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да се извършат съответните приспадания по отсрочени данъчни активи. Това не се отнася за случаите, когато те възникват от първоначалното отчитане на актив или пасив при сделка, която към момента на извършване не дава отражение нито на счетоводната, нито на данъчната печалба/(загуба).

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на счетоводния баланс и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, срещу която да може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба за периода, освен в случаите, когато тези данъци възникват от сделка или събитие, отчетени за същия или различен период директно в собствения капитал. Текущите и отсрочени данъци се начисляват или приспадат директно в собствения капитал, когато тези данъци се отнасят за позиции, които се начисляват или приспадат в собствения капитал.

Отсрочени данъчни активи и пасиви се представят компенсирано, тъй като се касаят едно и също данъчнозадължено предприятие.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът да се уреди.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в счетоводния баланс.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.12 Признаване на приходи и разходи

Приходите се определят по справедлива стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

- а) Дружеството е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките;
- б) Дружеството не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните продукция и стоки;
- в) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- г) Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата;
- д) направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива.

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

2.13 Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

При наличие на сделки между свързани лица задължително оповестява вида и елементите на сделката.

2.14 Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания и задължения. Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14 Финансови инструменти (продължение)

- **Финансови активи**

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на СС 32 *Финансови инструменти* се класифицират като финансови активи, държани за търгуване, финансови активи, държани до настъпване на падеж, заеми и вземания и финансови активи обявени за продажба, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата стойност на даденото за тях вложение, плюс разходите по извършване на сделката.

Покупките или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата на която Дружеството се е ангажирал да купи или продаде актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти и търговски и други вземания.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и вземания

Заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж, след първоначалното им признаване, се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва (ЕЛ), намалена с провизия за обезценка. Амортизируемата стойност се изчислява като се вземат под внимание всички възнаграждения и такси, платени или получени между страните по договора. Заеми и вземания, предоставени от предприятието, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Амортизацията по метода на ЕЛ се отчита като текущи финансовите приходи. Обезценката на заеми и вземания, отчетени по амортизируема стойност се отчита като финансов разход.

Обезценка

В края на всеки отчетен период, Дружеството определя дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, ако и единствено ако, съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива („събитие за понесена загуба”) и това събитие за загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения, неизпълнение или просрочие при изплащането на лихвите или главницата, вероятност да изпаднат в несъстоятелност или друга финансова реорганизация, и, когато очевидни данни показва, че е налице измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са съпоставими с неизпълнения.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14 Финансови инструменти (продължение)

За финансови активи, отчитани по амортизируема стойност, Дружеството първо преценява дали съществуват обективни доказателства за обезценка индивидуално за финансови активи, които са съществени поотделно или колективно за финансови активи, които не са съществени поотделно. Ако се определи, че не съществуват обективни доказателства за обезценка на индивидуално оценяван финансов актив, независимо дали той е съществен или не, активът се включва в група от финансови активи със сходни характеристики на кредитен риск и тази група от финансови активи се оценява за обезценка на колективна база. Активи, които са оценени за обезценка индивидуално и за които загубата от обезценка е и продължава да бъде признавана, не се включват в колективната оценка за обезценка.

Ако съществуват обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка, сумата на загубата се оценява като разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци (като се изключват бъдещи очаквани загуби по заеми, които все още не са понесени). Сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци се дисконтира по първоначалния ефективен лихвен процент на финансовите активи. Ако заем има плаващ лихвен процент, процентът на дисконтиране за оценка на загубата от обезценка представлява текущият ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на актива се намалява чрез използване на корективна сметка и сумата на загубата се признава като текущ финансов разход. Когато за финансов актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв. Заемите, наред със свързаните с тях провизии, се отписват, когато не съществува реалистична възможност те да бъдат събрани в бъдеще и всички обезпечения са реализирани или са били прехвърлени на Дружеството. Ако в последваща година, сумата на очакваната загуба от обезценка се увеличи или намалее, поради събитие, възникващо след признаването на обезценката, по-рано признатата загуба от обезценка се увеличава или намалява чрез корекция в корективната сметка. Ако бъдещо отписване бъде възстановено на по-късен етап, възстановяването се признава в отчета за приходите и разходите като текущ финансов приход.

• Финансови пасиви

Първоначално признаване и оценяване

Финансовите пасиви, в обхвата на СС 32, се класифицират като финансови пасиви, държани за търгуване, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата стойност на полученото вложение, плюс разходите по извършване на сделката.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието

След първоначалното им признаване, финансови пасиви, държани до настъпване на падеж и финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието, се оценяват по амортизируема стойност по метода на ЕЛ. Печалбите и загубите от тези финансови пасиви се отчитат като текущи финансови приходи и разходи, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14 Финансови инструменти (продължение)

Отписване на финансови инструменти

Финансовите инструменти се отписват изцяло или частично, когато договорните права или задължения по тях бъдат погасени, което 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.

Финансов инструмент, който е прехвърлен може да не се отписва, когато (а) Дружеството има право на обратно придобиване и има намерение и възможност да упражни това свое право; (б) Дружеството е едновременно и изпълномощено и задължено да закупи обратно или да обезпечи за прехвърления финансов актив при условия, които ефективно осигуряват възвращаемост, сходна на тази, която се очаква от финансовия инструмент, без да бъде прехвърлен; (в) прехвърленият финансов инструмент не е свободно достъпен на пазара и Дружеството е запазило в значителна степен всички финансови рискове, свързани с инструмента.

Отписването на финансов инструмент (резултатът от сделката или балансовата стойност на отписания инструмент) се отчита директно в отчета за приходите и разходите за съответния отчетен период. Когато се отписва финансов инструмент, за който има създаден резерв от преоценка, съответстващият резерв се отразява като текущ финансов приходи или текущ финансов разход.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на котирани пазарни цели или котировки от дилъри (цени „купува“ за дълги позиции и цени „продава“ за къси позиции) без да се приспадат разходи по сделката.

Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя с помощта на техники за оценяване. Тези техники включват използване на скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент, който е в значителна степен същия; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка.

Финансови инструменти – деривати и отчитане на хеджирането

Дружеството използва финансови - деривати инструменти за хеджиране на своите експозиции към лихвен риск. Внедрените деривати се отделят от основния договор и се отчитат отделно ако са изпълнени определени условия.

Дериватите се признават първоначално по справедлива стойност. След първоначално признаване, дериватите се оценяват по справедлива стойност, като промените обикновено се отчитат в печалбата или загубата.

Хеджиране на паричните потоци

Когато един дериват е определен като хеджиращ инструмент при хеджиране на паричните потоци, ефективната част от промените в справедливата стойност на деривата не се признава в отчета за приходите и разходите и се натрупва в резерва от хеджиране в отчета за собствения капитал. Всяка неефективна част от промените в справедливата стойност на деривата се признава незабавно в печалбата или загубата в отчета за приходите и разходите. Дериват с положителна справедлива стойност се признава като финансов актив в секцията „други вземания“ на счетоводния баланс. Дериват с отрицателна справедлива стойност се признава като финансов пасив в секцията „други задължения“ на счетоводния баланс. Деривати с матуритет над 12 месеца и които не се очаква да бъдат реализирани в рамките на 12 месеца, се класират като нетекущи финансови активи или пасиви.

2. Счетоводна политика (продължение)

2.14 Финансови инструменти (продължение)

Критериите за класификацията на дериват като хеджиращ паричните потоци инструмент са:

- При започване на хеджирането Дружеството следва да разполага с официална документация за взаимоотношенията на хеджиране и целта на Дружеството при предприемане на управлението на риска (фирмена политика относно хеджирането)
- Дружеството очаква, че хеджирането ще бъде високоефективно при оценяването му на текуща база.
- Дружеството трябва да са определили вероятността за осъществяване на прогнозната сделка, спрямо която се прилага хеджиране на финансовите й рискове като значими.
- Дружеството трябва да има възможност надеждно да оцени ефективността от хеджирането.

Сумата, натрупана в собствен капитал, се отчита в отчета за собственият капитал и се рекласифицира в печалба или загуба в същия период или в периоди, през които хеджираната позиция засяга печалбата или загубата.

Дружеството прави оценка, както при първоначално отчитане на хеджирането, така и на текуща база, за това дали се очаква хеджиращите инструменти да са високо ефективни при компенсиране на промените в справедливата стойност или паричните потоци на съответната хеджираща позиция, свързани с хеджирания риск, и дали резултатите от всяко хеджиране са в границите 80-125%.

Ако хеджиращият инструмент спре да отговаря на критериите за отчитане на хеджирането, изтече, или е продаден, погасен, упражнен, или десигнацията е оттеглена, тогава отчитането на хеджирането се прекратява проспективно. Ако прогнозната сделка вече не се очаква да възникне, тогава сумата, натрупана в собствен капитал, се рекласифицира в печалбата или загубата.

2.14.1 Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутните курсове на чуждестранните валути.

2.14.2 Лихвен риск

Рисковете, свързани с промяна на лихвения процент са онези рискове, при които стойността на финансовите инструменти на Дружеството варира вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

През 2016г. Дружеството става страна по договор за лихвен СУАП, за хеджиране на риска от промени в лихвеният процент по получен банков заем.

2.15 Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, включващи икономически ползи и когато може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

При оценка на провизията се вземат под внимание рисковете и несигурностите, които неотменимо съпътстват много събития и обстоятелства.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. Счетоводна политика (продължение)

2.15 Провизии (провизии)

Когато се очаква, че някои или всички необходими за създаването на провизия разходи ще бъдат възстановени (направени застраховки), възстановяването се признава тогава и само тогава, когато е практически сигурно, че тези средства ще се възстановят, ако Дружеството уреди задължението си. Върнатите средства се третират като отделен актив. Признатият размер на възвърнатите средства не бива да надвишава размера на провизията. Когато е по-вероятно текущо задължение да не съществува към датата на баланса, провизия не се признава, но Дружеството оповестява съществуването на условно задължение.

2.16 Корекция на грешки от минали години

Фундаментални грешки

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.

Представената на реда „Грешки“ в отчета за собствения капитал грешка в размер на 14 хил. лева е резултат от непризнат в минали години отсрочен данъчен актив върху провизия за демонтаж и извеждане на активи от употреба.

3. Дълготрайни материални и нематериални активи

3.1 Дълготрайни материални активи

Към 31 декември 2016 и 2015 дълготрайните материални активи включват:

	Земи и сгради	Машини, оборудване и апаратура	Съоръжения и други активи	ДМА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност					
Салдо към 31 декември 2015	414	31 036	6	19	31 475
Постъпили	-	-	-	35	35
Трансфери от ДМА в процес на изграждане	-	54	-	(54)	-
Трансфери към дълготрайни нематериални активи	-	-	(6)	-	(6)
Салдо към 31 декември 2016	414	31,090	-	-	31 504
Амортизация					
Салдо към 31 декември 2015	(21)	(5 418)	-	-	(5 439)
Начислена	(6)	(1 554)	-	-	(1 560)
Отписана	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016	(27)	(6 972)	-	-	(6 999)
Балансова стойност към 31 декември 2015 преизчислена	393	25 618	6	19	26 036
Балансова стойност към 31 декември 2016	387	24 118	-	-	24 505

Дружеството няма придобити дълготрайни материални активи при условията на финансов лизинг.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3. Дълготрайни материални и нематериални активи (продължение)

3.2 Дълготрайни нематериални активи

Към 31 декември 2016 и 2015 дълготрайните нематериални активи включват:

	Лиценз за производство на електроенергия	Други ДНА	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 31 декември 2015	15	-	15
Трансфер от дълготрайни материални активи	-	6	6
Излезли	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016	15	6	21
Амортизация			
Салдо към 31 декември 2015	2	-	2
Начислена	1	-	1
Отписана	-	-	-
Салдо към 31 декември 2016	3	-	3
Балансова стойност към 31 декември 2015	13	-	13
Балансова стойност към 31 декември 2016	12	6	18

4. Материални запаси

Материалните запаси на Дружеството са формирани от резервни части за машини в размер на 235 хил. лв. към 31 декември 2016 г. и 244 хил. лв. към 31 декември 2014 г.

5. Парични средства и еквиваленти

Към 31 декември 2016 и 2015 паричните средства са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
Парични средства по депозитни сметки в банки	-	41
Парични средства по разплащателни сметки в банки	2 788	-
Общо парични средства и еквиваленти	2 788	41

Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. Дружеството има блокирани парични средства по специални сметки в банки в размер на 56 хил. лв. (31 декември 2015 г.: 57 хил. лв.), които обезпечават предоставени банкови гаранции в полза на трети лица. Блокираните парични средства са представени като вземания (приложение 6).

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

6. Търговски вземания

Вид на вземането:

	31.12.2016	31.12.2015
Вземания от клиенти по продажби	63	81
Вземания по предоставени гаранции	56	57
ДДС за възстановяване	70	182
Надплатен корпоративен данък	60	159
Общо	249	479

Вземанията от клиенти по продажби се представят в зависимост от падежа им, както следва:

31.12.2016	с не настъпил падеж	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Търговски вземания	60				3	63
Общо	60				3	63
31.12.2015	с не настъпил падеж	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Търговски вземания	78		3			81
Общо	78		3			81

7. Разходи за бъдещи периоди

Към 31 декември 2016 г. разходите за бъдещи периоди са в общ размер на 37 хил. лв. /31 декември 2015 – 42 хил. лв./ и се съставяват от разходи за застраховки.

8. Провизии

Към 31 декември 2016 г. Дружеството има отчетена провизия за демонтаж на притежаваната фотоволтаична електроцентрала, която е капитализирана в стойността на прилежащия дълготраен актив. Движението в провизията е както следва:

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

8. Провизии (продължение)

	Провизия за демонтаж	Стойност в актива
Отчетна стойност		
Салдо към 31 декември 2014	400	343
Дисконтиране	23	-
Салдо към 31 декември 2015	423	343
Дисконтиране	129	-
Салдо към 31 декември 2016	552	343
Натрупана амортизация		
Салдо към 31 декември 2014		43
Начислена		17
Салдо към 31 декември 2015	-	60
Начислена	-	17
Салдо към 31 декември 2016	-	77
Балансова стойност към 31 декември 2015	423	283
Балансова стойност към 31 декември 2016	552	266

9. Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. записаният и регистриран капитал на Дружеството възлиза на 5 хил. лв., разделен на 500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки. Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. регистрираният капитал на Дружеството е изцяло внесен.

Към 31 декември 2016 г. и 2015 г. едноличен собственик на Дружеството е Еко Новенерджи ЕООД.

10. Търговски и други задължения

	31.12.2016	31.12.2015
Задължения към доставчици	238	687
Задължения към свързани лица (приложение 17)	3	727
Задължение за корпоративен данък	75	-
Общо	316	1 414

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

10. Търговски и други задължения (продължение)

Търговските и други задължения се представят в зависимост от падежа им, както следва:

31 декември 2016	непрос рочени	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Доставчици	91	78	1	71	-	241
Други задължения	75	-	-	-	-	75
Общо	166	78	1	71	-	316

31 декември 2015	непрос рочени	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Доставчици	1 102	6	297	-	-	1 405
Други задължения	9	-	-	-	-	9
Общо	1 111	6	297	-	-	1 414

11.1 Задължения по получени заеми от свързани лица

	31 декември 2016	31 декември 2015
Дължими главници		
Начално салдо	25 120	32 393
Получени	50	50
Изплатени	(14 693)	(7 323)
Крайно салдо	10 477	25 120
Дължими лихви		
Начално салдо	757	832
Начислени лихви	818	1 534
Изплатени лихви	(1 245)	(1 609)
Крайно салдо	330	757
Общо задължения по заеми	10 807	25 877

Задълженията по получени заеми от свързани лица са изцяло към Еко Новенерджи. Главниците и начислените лихви са дължими през 2020 и 2021 година. Годишният лихвен процент по заемите е 6-месечен юрибор + надбавка от 6%.

През месец декември 2015 г. компанията – майка на Дружеството предоставя допълнителна парична вноска в размер на 50 хил. лв. съгласно изискванията на чл. 134, ал.1 ТЗ. Средствата ще бъдат използвани за посрещане на текущите разходи на Дружеството, като то не дължи лихва върху предоставената допълнителна парична вноска. Още една вноска в размер на 50 хил. лв. е предоставена на Дружеството през 2016 г. Към 31 декември 2016 г. двете вноски са върнати от Дружеството на компанията – майка.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11.2 Задължения по получени заеми от банки

На 11 декември 2015 г. Дружеството сключва договор за заем в размер на 10,200 хил. евро, разпределени в два транша (А – 8,500 хил. евро и Б – 1,700 хил. евро) със Сосиете Женерал Експресбанк. През 2016 г. Дружеството усвоява първият от двата транша. Целта на заема е частично рефинансиране на съществуващи междуфирмени заеми между Дружеството и компанията – майка Еко Новенерджи, с които е финансирано изграждането на фотоволтаичната централа на Дружеството.

Крайният срок за погасяване на транш А и Б е 31 декември 2027 г. Годишната лихва е в размер на 3-месечен юрибор + надбавка от 3.9%.

Обезпеченията, които Дружеството предоставя, съгласно сключения договор за заем, включват първи по ред особен залог на цялото търговско предприятие на Дружеството като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, както и особен залог на дяловете на компанията – майка Еко Новенерджи в Дружеството и свързаните с това разпределение на печалби и други приходи.

На 31 май 2016 година Дружеството сключва договор за лихвен суап със Сосиете Женерал Експресбанк с хеджиране на риска, свързан с плаващият лихвен процент по заема. Ефективната дата, на която влиза в сила лихвеният суап е 30 юни 2017 г., а крайната му дата на действие е 30 март 2028 година. Фиксираният лихвен процент съгласно договора за лихвен суап, който Дружеството ще плаща е 1.09%.

	31 декември 2016	31 декември 2015
Дължими главници		
Начално салдо	-	-
Получени	16 625	-
Изплатени	(1 039)	-
Крайно салдо	15 586	-
Дължими лихви		
Начално салдо	-	-
Начислени лихви	519	-
Изплатени лихви	(519)	-
Неамортизирани такси по кредит	(195)	-
Крайно салдо	-	-
Общо задължения по заеми	15 391	-

12. Приходи от оперативна дейност

През 2016 и 2015 година Дружеството е реализирало нетни приходи от продажби както следва:

	2016	2015
Приходи от продажба на електрическа енергия	5 730	5 764
Приходи от продажба на ДА	529	192
Общо приходи от оперативна дейност	6 259	5 956

На 30 декември 2015 г. Дружеството и Електросистемен оператор сключват споразумение за окончателно уреждане на взаимоотношенията между двете дружества, свързани с отмяна на решение Ц-033/14.09.2012 г. на КЕВР за цялото произведено от Дружеството количество електроенергия, която е доставена в електропреносната мрежа за периода от 26.04.2013 година до 12.03.2014 година. Таксата е възстановена на Дружеството през 2016 година.

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

13. Разходи за данъци върху доходите

Разходите за данъци от печалбата включват:

	2016	2015
Разход за текущ данък	196	62
Разход за отсрочени данъци	8	62
Общо разходи за данъци от печалбата	204	124

Равнението между разхода за данък върху дохода и сумата на счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2016 г. и 2015 г., е представено по-долу:

	2016	2015
Счетоводна печалба преди данъчно облагане	2 042	1 145
Данъчна ставка за корпоративен данък	10%	10%
Разход за данък върху доходите	204	114
Непризнат отсрочен данъчен актив върху данъчни временни разлики	-	(14)
Разходи, непризнати за данъчни цели	-	24
Разход за данък върху доходите	204	124

През 2017 г. приложимата данъчна ставка също е 10%.

Отсроченият данъчен актив / (пасив) към 31 декември е свързан със следното:

	Временна разлика 31 декември 2016	Признат отсрочен данъчен актив / (пасив) 31 декември 2016	Временна разлика 31 декември 2015	Признат отсрочен данъчен актив / (пасив) 31 декември 2015
Приход от последващи оценки на финансови инструменти	(222)	(22)	-	-
Дисконтиране и разходи за амортизация на провизия	287	29	-	-
Отсрочен данъчен актив/(пасив), нетно	65	7	-	-

Към 31.12.2015г. Дружеството не е отчело отсрочен данъчен актив за дисконтирането и разходите за амортизация на начислената провизия. През 2016г. Дружеството начислява отсрочения данъчен актив, за сметка на финансовият резултат от предходни години, както следва:

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

13. Разходи за данъци върху доходите (продължение)

	2015	2014	2013	2012	Общо
Дисконтиране и разходи за амортизация на провизия	4	1	5	4	14

Движението в отсрочените данъци е както следва:

	2016	2015
Отсрочен данъчен актив / (пасив), нетно в началото на периода		62
Разход по отсрочени данъци, признат в печалба и загуба	(8)	(62)
Движение в отсрочените данъци през неразпределена печалба	14	-
Отсрочен данъчен актив/(пасив) в края на периода, нетно	7	-

14. Разходи за външни услуги

	2016	2015
Консултантски и счетоводни услуги	283	418
Застраховки	53	67
Поддръжка	235	235
Такса достъп до електропреносната мрежа	130	59
Възнаграждение по договори за заместване в дълг	-	449
Други	17	10
Общо разходи за външни услуги	718	1 238

През 2015 г. Дружеството сключва с трети лица договори за заместване в дълг, съгласно които прехвърля своите вземания от Националната Електрическа Компания, в резултат на което заплаща възнаграждение на поемателите.

15. Други разходи

	2016	2015
Такса за производство на електроенергия	278	87
Разходи за отдадена реактивна енергия	16	130
Електроенергия за балансиране	178	283
Разходи, непризнати за данъчни цели	-	230
Разходи, свързани с производителност	173	248
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	-	159
Разходи за провизии	129	23
Други	13	4
Общо други разходи	787	1 164

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

15. Други разходи (продължение)

Разходи за материали

	2016	2015
Разходи за резервни части	19	22
Разходи за ел. енергия	11	22
	<u>30</u>	<u>44</u>

Финансови приходи / (разходи), нетно

	2016	2015
Разходи за лихви по получени заеми от свързани лица (приложение 11.1)	(818)	(1 533)
Разходи за лихви по получени банкови заеми (приложение 11.2)	(519)	
Разходи за наказателни лихви	-	(1)
Приходи от лихви по просрочени вземания от клиенти	-	738
Приходи от оценки на финансови инструменти	222	
Отрицателни валутно курсови разлики, нетно	(1)	(2)
Други финансови разходи	(4)	-
	<u>(1 120)</u>	<u>(798)</u>

16. Политика за управление на рисковете на Дружеството

Основните финансови пасиви на Дружеството включват търговски задължения и задължения по получени заеми от банки и свързани лица.

Дружеството притежава финансови активи като търговски вземания и парични средства.

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

През 2016 г. Дружеството става страна по договор за лихвен суап, за хеджиране на риска от променящият се лихвен процент по получен банков заем.

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Дружеството не е изложено на валутен риск, тъй като доставките и продажбите се извършват основно в лева и евро. Паричните средства на Дружеството са в лева и евро.

Кредитен риск

С оглед на съществуващия кредитен риск по отношение на търговските и други вземания, салдата се наблюдават периодично, като се вземат необходимите мерки за подобряване на събираемостта и управление на експозицията към лоши дългове. Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други текущи вземания и активи към датата на счетоводния баланс.

16. Политика за управление на рисковете на Дружеството (продължение)

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в невъзможност Дружеството да изплати своите задължения съгласно падежа им. Политиката на Дружеството е да разполага с достатъчно парични средства, за да може да изпълни задълженията си, когато станат дължими.

Лихвен риск

Лихвоносни парични активи на Дружеството са паричните му средства. Паричните средства се олихвяват с плаващ лихвен процент, който обичайно не търпи съществени отклонения.

Съгласно подписан договор за заем между Дружеството и Сосиете Женерал Експресбанк, дължимата годишната лихва е в размер на 3-месечен юрибор + надбавка от 3.9%.

През 2016 г. Дружеството подписва рамков договор за лихвен суап с банката, за хеджиране на риска.

Дериватът е признат първоначално по справедлива стойност. Към края на всеки отчетен период справедливата стойност на лихвения суап се определя съгласно оценка на банката, с която са сключени дериватите. При изчислението на справедливата стойност се взема предвид отчетната дата, актуализацията на бъдещите парични потоци, които са свързани с разликата в лихвата, която Дружеството плаща на банката, с която е сключен договорът за лихвен суап и плаващият лихвен процент, който Дружеството ще получи от банката, предоставила заема. В допълнение справедливата стойност на деривата се тества от централния екип на крайната компания – майка с цел потвърждаване на справедливата стойност, определена от банката.

	Резерв от последващи оценки на финансови активи	Вземания по лихвен суап	Задължения по лихвен суап
Салдо към 31 декември 2015	-	-	-
Начислени	(519)	214	512
Отписани	-	-	-
Последваща оценка - увеличение	-	-	-
Последваща оценка - намаление	-	-	-
Балансова стойност към 31.12.2016	(519)	214	512

За оценка ефективността на хеджирането са използвани следните методи:

- Сравнение промяната в справедливата стойност или паричните потоци на хеджиращия инструмент с промяната в справедливата стойност или паричните потоци на хеджираната позиция;
- Сравнение на критичните условия за хеджиращ инструмент с тези на хеджираната позиция;
- Регресионен анализ.

Съгласно извършената оценка, ефективността от хеджирането е 100%

ДЪБОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2016 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

17. Оповестяване на сделки със свързани лица

През 2016 и 2015 година Дружеството осъществява сделки с компанията – майка и с предприятие под общ контрол.

Задълженията по получени заеми и свързаните с тях операции през периода са представени в приложение 11.

В допълнение на тях Дружеството закупува консултантски услуги, както следва

	2016	2015
Покупки на услуги от компания – майка Еконовенерджи ЕООД	174	159
Покупка на услуги от дружество под общ контрол Енерио САС	17	-

Търговските задълженията към свързани лица са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
Компания – майка Еконовенерджи	3	727
Дружество под общ контрол Енерио САС	2	-

18. Събития, настъпили след датата на отчетния период

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили събития, изискващи оповестяване и/или корекции на финансовият отчет на Дружеството и приложенията към него.

19. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството и е подписан от негово име от:

07.03.2017 г.
София

Управител:
/Димитър Георгиев Янакиев/

Съставител:
/Гугушев Файнънс енд Акаунтинг ООД

