

**СЪДЪРЖАНИЕ**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	15
4. ДРУГИ ПРИХОДИ	15
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	15
6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	17
9. ДРУГИ РАЗХОДИ	17
10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	17
11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	17
12. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	18
14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	19
15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	19
17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ	20
19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	20
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА	21
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
22. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	21
23. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	22

## **1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО**

Благоевградска Бистрица ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено на 23.04.2007 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. "Ген. Тотлебен" №30-32, ет. 7 и е вписано в Търговски регистър с ЕИК 175275132. Последните промени в дружествения договор на дружеството са вписани в Търговския регистър на 26.07.2013 г., а в органите за управление на 06.06.2013 г.

### **1.1. Собственост и управление**

Към 30 септември 2017 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

Юнион Хидро ООД - 90 %  
Водоснабдяване и Канализация ЕООД - 10 %

Дружеството се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров Дружеството е част от групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп.

Благоевградска Бистрица ООД няма разкрити клонове и представителства.

Към 30 септември 2017 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 10 работници и служители (31.12.2016 г.: 11).

### **1.2. Предмет на дейност**

Предметът на дейност на Благоевградска Бистрица ООД е изграждане и експлоатация на малки водно-електрически централи (МВЕЦ), производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници. Дружеството е изградило каскада от осем малки водноелектрически централи (МВЕЦ), намиращи се в село Бистрица, област Благоевград.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО**

### **2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Финансовият отчет на Благоевградска Бистрица ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и

допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.) и с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г.) и в сила от 01.01.2016 г.

До 31.12.2015 г. дружеството е прилагало Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС) и които са били приети от Комисията на Европейския съюз.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

## ***2.2. Преминване към НСС. Първоначално прилагане на новия Закон за счетоводство, в сила от 01.01.2016 г., и на Националните счетоводни стандарти***

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия. Промените, които засягат финансовите отчети на дружеството, във връзка с прилагането на новия Закон за счетоводство са свързани с:

- На база на определени в Закона критерии съгласно данните от финансовия отчет за 2015 г. дружеството се класифицира в категорията малки предприятия.
- За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Малките предприятия са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс и съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение.

### ***Несигурност на счетоводните приблизителни оценки***

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията,

която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи

## ***2.2. Сравнителни данни***

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната 2016 година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

## ***2.3. Отчетна валута***

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като “финансови приходи” (към приходи от лихви и други финансови приходи) или “финансови разходи” (към разходи за лихви и други финансови разходи).

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

#### **2.4. Приходи**

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от него и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажби на активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на тези активи преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

При продажби на изплащане, приходът се признава на датата на продажбата без инкорпорираните в сумата лихви.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат и се състоят от лихвени приходи. Приходите от лихви се признават пропорционално на времевия период на лихвоносния актив на база метода на ефективната лихва.

#### **2.5. Разходи**

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи, които се включват в отчета за приходи и разходи се състоят от лихви и такси по получени заеми. Разходите за лихви се признават пропорционално на времевия период на съответния лихвен пасив на база метода на ефективната лихва.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят към разходи за външни услуги.

#### **2.6. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

#### **Първоначална оценка**

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. подобни разходи.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

#### ***Последващи разходи***

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

#### ***Методи на амортизация***

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – 60 г.
- машини и оборудване – 7 - 60 г.
- транспортни средства – 10 г.
- стопански инвентар – 7 г.
- други активи – 10 г.

#### ***Преглед за обезценка***

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от

тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към ”разходи за амортизация и обезценка”.

#### ***Печалби и загуби от продажба***

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “дълготрайните материални активи” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към “други приходи”, а балансовата стойност - към “балансирана стойност на продадени дълготрайни материални и нематериални активи” (част от другите разходи).

#### ***2.7. Търговски и други вземания***

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Вземанията по предоставени заеми първоначално се представят по справедливата им стойност на база предоставените средства. Тяхната последваща оценка е амортизируемата им стойност, определена при използването на метода на ефективната лихва, и намалена с направена обезценка.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към “разходи за обезценка на финансови активи”.

#### ***2.8. Парични средства***

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Срочните депозити, с оригинален срок над 3 месеца, се представят на лицевата страна на

баланса по отделна балансова позиция “банкови депозити” и не се включват в наличностите от парични средства и еквиваленти в отчета за паричните потоци, доколкото се приема, че те се реализират с инвестиционна цел.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни материални активи, се включва в оперативна дейност като плащания към доставчици, а при внос – като платени данъци, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);
- лихвите и таксите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания към финансовата дейност, а лихвите и таксите по заеми за оборотни средства се включват като плащания за оперативна дейност.

### ***2.9. Задължения към доставчици и други задължения***

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

### ***2.10. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси***

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/ или когато задълженията се отпишат или редуцират.



### **2.11. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2016 г.: 60:40). От 2017 г. е в сила промяна в размера на осигурителните вноски, те са увеличени с 1%. В съотношението няма промяна.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

### ***Краткосрочни доходи***

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и

задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

### ***Планове с дефинирани доходи***

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

### ***Доходи при напускане***

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружеството като работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

## ***2.12. Получени финансираня***

### ***Финансираня, свързани с амортизируеми активи***

Получените финансираня, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи, се отчитат като финансиране, което се признава като приход в текущия период пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, за които е получено финансирането.

Получените субсидии, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи се

представят в баланса към раздел Финансирания и приходи за бъдещи периоди.

Признатата като приход част от финансиранията се представят в отчета за приходи и разходи отделно от другите приходи от дейността.

### **2.13. Дружествен капитал и резерви**

Благоевградска Бистрица ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Собствениците на дружеството отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружествения договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд “Резервен”.

### **2.14. Данъци върху печалбата**

**Текущите данъци** върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

**Отсрочените данъци** се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на

финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

### 3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	<b>01.01- 30.09.2017 BGN '000</b>	<b>01.01- 30.09.2016 BGN '000</b>
Приходи от продажба на продукция	2,784	3,519
Приходи от услуги	30	30
<b>Общо</b>	<b>2,814</b>	<b>3,554</b>

*Приходите от продажба на продукция* включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от каскадата от МВЕЦ “Благоевградска Бистрица”, област Благоевград.

*Приходите от услуги* включват предоставени услуги на Юнион Хидро ООД за обслужване на дейността на МВЕЦ „Славова” в размер на 30 х. лв. (30.09.2016 г.: 30 х. лв.).

### 4. ДРУГИ ПРИХОДИ

	<b>01.01- 30.09.2017 BGN '000</b>	<b>01.01- 30.09.2016 BGN '000</b>
Приходи от финансираня	21	-
Приходи от продажба на ДМА	-	5
<b>Общо</b>	<b>21</b>	<b>5</b>

### 5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

	<b>01.01- 30.09.2017 BGN '000</b>	<b>01.01- 30.09.2016 BGN '000</b>
<i>Финансови приходи, по видове:</i>		
Приходи от лихви	-	8
<i>в т.ч. по гаранционен депозит</i>	-	8
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>8</b>

## 6. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

<i>Разходите за материали</i> включват:	<i>01.01- 30.09.2017 BGN '000</i>	<i>01.01- 30.09.2016 BGN '000</i>
Ел. енергия	13	5
Горива и ремонтни материали автомобили	7	8
ГСМ – технологични нужди	1	-
Активи под стойностен праг	1	-
Резервни части МВЕЦ	-	13
Ремонтни материали	-	2
Работно облекло	-	1
<b>Общо</b>	<b>22</b>	<b>29</b>

## 7. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	<i>01.01- 30.09.2017 BGN '000</i>	<i>01.01- 30.09.2016 BGN '000</i>
Такса Фонд „Сигурност на електроенергийната система”	137	173
Такса достъп до водопровод	78	98
Такса балансиране пазар на електроенергия	62	67
Консултантски и счетоводни услуги	33	32
Застраховки	19	18
Разходи за местни данъци и такси	8	7
Текущ ремонт	4	22
Банкови такси, др. такси	3	4
Съобщителни услуги	1	1
Трудова медицина	1	-
Профилактика	-	3
Други услуги	-	-
<b>Общо</b>	<b>346</b>	<b>425</b>

Разходите на дружеството за *вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“* представляват 5% от размера на приходите от продажба на електрическа енергия след приспадане на разходите за балансиране. Таксата е в сила от м. юли 2015 г. и е приета с изменение на Закона за енергетиката от 24 юли 2015 г.

## 8. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i>Разходите за персонал включват:</i>	<i>01.01.- 30.09.2017 BGN '000</i>	<i>01.01.- 30.09.2016 BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	103	114
Вноски по социалното осигуряване	17	19
Ваучери за храна	5	6
<b>Общо</b>	<b>125</b>	<b>139</b>

## 9. ДРУГИ РАЗХОДИ

	<i>01.01.- 30.09.2017 BGN '000</i>	<i>01.01.- 30.09.2016 BGN '000</i>
Балансова стойност на продадени активи	-	10
Други	-	2
<b>Общо</b>	<b>-</b>	<b>12</b>

## 10. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

<b>Финансови разходи, по видове:</b>	<i>01.01.- 30.09.2017 BGN '000</i>	<i>01.01.- 30.09.2016 BGN '000</i>
<i>Разходи за лихви и банкови такси, в т.ч.:</i>	356	527
- по банкови заеми	56	138
- по заеми от предприятия от група	267	346
- по заеми от свързани лица	33	43
Разходи за обезценка на финансови активи (вземания)	-	-
<b>Общо</b>	<b>356</b>	<b>527</b>

## 11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Към 30 септември в състава на дълготрайните материални активи са включени недвижими имоти: земи с балансова стойност 74 х. лв. (31.12.2016 г.: 74 х. лв.), сгради - 1,775 х. лв. (31.12.2016 г.: 1,797 х. лв.), машини с балансова стойност 13,230 х. лв. (31.12.2016 г. 13,590 х. лв.) и транспортни и други активи с балансова стойност 58 х. лв. (31.12.2016 г.: 65 х. лв.).

### *Тежести върху имоти, машини и оборудване*

Дълготрайните материални активи, като част от активите на търговското предприятие на Благоевградска Бистрица ООД са обезпечение по ползван банков кредит.

**Договор с Водоснабдяване и Канализация ЕООД**

Благоевградска Бистрица ООД има сключен договор с Водоснабдяване и Канализация ЕООД гр. Благоевград, с който получава право на достъп до водоснабдителния водопровод на града с цел оползотворяване на свободния хидроенергиен потенциал, чрез изграждане и експлоатация на хидроенергийна каскада от осем МВЕЦ. Срокът на договора е за 25 години и е в сила до 2032 г. За полученото право Благоевградска Бистрица дължи месечно възнаграждение – такса достъп до водопровод в размер на договорен процент от реализираните приходи.

**12. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**

**Признати отсрочени данъци** към 30 септември 2017:

	<i>временна разлика 30.09.2017</i>	<i>отсрочен данък 30.09.2017</i>	<i>временна разлика 31.12.2016</i>	<i>отсрочен данък 31.12.2016</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
ДМА	1,790	179	1,790	179
Обезценка вземания	39	4	39	4
<b>Общо активи по отсрочени данъци</b>	<b>1,829</b>	<b>183</b>	<b>1,829</b>	<b>183</b>

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

През 2015 г. е признат актив, свързан с ДМА, доколкото дружеството започва да реализира положителни финансови резултати, планираните резултати съгласно бюджетите за следващи периоди също показват печалби, както и се очакват данъчни печалби, срещу които ще може да се приспада отсроченият данъчен актив, свързан с ДМА.

**13. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ**

	<i>30.09.2017 BGN '000</i>	<i>31.12.2016 BGN '000</i>
Вземания от клиенти	83	179
Вземания от доставчици, в т.ч.:	17	17
<i>Вземания от доставчици</i>	<i>17</i>	<i>17</i>
<i>Обезценка на вземания от доставчици</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>Общо</b>	<b>100</b>	<b>196</b>

Вземанията са текущи, левови и безлихвени.

**Вземанията от клиенти** произтичат от продажба на електрическа енергия – 83 х. лв. (31.12.2016 г.: 179 х. лв.).

Обичайният кредитен период за вземанията от клиенти е 30 дни. Вземанията от клиенти са текущи, левови и безлихвени.

Към 30.09.2017 г. **вземанията от доставчици** в размер на 17 х. лв. и са за предоставени аванси за услуги (31.12.2016 г.: 17 х. лв.).

#### 14. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Авансово внесен корпоративен данък	144	-
Застрахователна премия по застраховка „Живот”	50	50
Подотчетни лица	1	1
Гаранционен депозит	-	-
<b>Общо</b>	<b>195</b>	<b>51</b>

#### 15. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства към 30.09.2017 г. са в размер на 127 х. лв. (31.12.2016 г.: 381 х. лв.). Паричните средства са в лева по разплащателни сметки.

#### 16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Към 30.09.2017 г. разходите за бъдещи периоди са в размер на 10 х. лв. (31.12.2016 г.: 8 х. лв.) и включват 6 х. лв. предплатени МДТ (31.12.2016 – няма) и предплатени застраховки на имущество 4 х. лв. (31.12.2016 – 8 х. лв.).

#### 17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

##### *Основен капитал, вписан*

Към 30.09.2017 г. регистрираният дружествен капитал на Благоевградска Бистрица ООД възлиза на 5 х. лв. (31.12.2016 г.: 5 х. лв.).

Дяловете са разпределени между съдружниците както следва:

„Юнион Хидро” ООД - 45 дяла, 4,500 лв. (90%)

„Водоснабдяване и Канализация” ЕООД - 5 дяла, 500 лв. (10%)



**Натрупани печалби (загуби) от минали години** към 30.09.2017 г. са в размер на 3,200 х. лв. и включват неразпределени печалби 6,453 х. лв. и непокрита загуба 3,253 х. лв.

**Нетната печалба** за периода 01.01 – 30.09.2017 г. е в размер на 1,597 х. лв. (31.12.2016 г.: 1,990 х. лв.).

## 18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията към финансови предприятия включват:	30.09.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Дългосрочни задължения по банкови заеми	-	3,003
Краткосрочна част от дългосрочни банкови заеми	1,152	244
<b>Общо</b>	<b>1,152</b>	<b>3,247</b>

Обезпечения по заема:

- особен залог на търговското предприятие Благоевградска Бистрица ООД;
- залог върху вземания на Благоевградска Бистрица ООД;
- особен залог на машини, оборудване и съоръжения, собственост на Благоевградска Бистрица ООД;

Дружеството няма просрочени суми по банковия заем.

Съгласно условията на договора за инвестиционен кредит дружеството се задължава да поддържа Debit Service Coverage Ratio (DSCR) равен на или по-висок от 1.30 (показателят се изчислява като съотношение между сбора на EBITDA и наличните парични средства по разплащателни сметки в Алианц Банк България АД и сумата на всички годишни разходи по обслужване на банковия заем – главници, лихви, такси, комисионни и други). В случай, че DSCR падне под 1.30, съгласно условията на договора с Алианц Банк България АД, банката има право да пристъпи към погасяване на задължения по договора, вкл. предсрочно, с цел DSCR да достигне до или над 1.30.

## 19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 30.09.2017 г., в размер на 17 х. лв. (31.12.2016 г.: 28 х. лв.), са към доставчици от страната, левови, безлихвени и текущи, свързани с получени услуги.

## 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<b>Задължения към предприятия от група включват:</b>		
Дългосрочни задължения по заеми:		
- Главница	7,912	7,912
- Лихва	29	29
<b>Общо</b>	<b>7,941</b>	<b>7,941</b>

	30.09.2016	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<b>Разпределение на задълженията към предприятия от група:</b>		
Юнион Електрик ЕАД, в т.ч.:	3,926	3,927
- Главница	3,912	3,912
- Лихви	14	15
Юнион Хидро, в т. ч.:	4,015	4,014
- Главница	4,000	4,000
- Лихва	14	14
<b>Общо</b>	<b>7,941</b>	<b>7,941</b>

## 21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
<b>Задължения към свързани лица включват:</b>		
Дългосрочни задължения по заеми:		
- Главница	978	978
- Лихва	4	4
Задължения към доставчици свързани лица	16	-
<b>Общо</b>	<b>998</b>	<b>982</b>

## 22. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2017	31.12.2016
	BGN '000	BGN '000
Данъчни задължения	9	47
Други задължения	8	49
<b>Общо</b>	<b>17</b>	<b>96</b>

<i>Данъчните задължения включват:</i>	<b>30.09.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
ДДС	9	26
Корпоративен данък	-	21
<b>Общо</b>	<b>9</b>	<b>47</b>

<i>Другите задължения включват:</i>	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Задължение към Енергиен фонд	3	8
Задължение към МОСВ за такса водоползване	4	41
<b>Общо</b>	<b>7</b>	<b>49</b>

### **23. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**

*Финансиранията* включват средства получени от Европейската банка за възстановяване и развитие по програма за енергийна ефективност и възобновяеми енергийни източници и са в размер към 30.09.2017 г. 825 х. лв. (2016: 846 х. лв.).