

"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

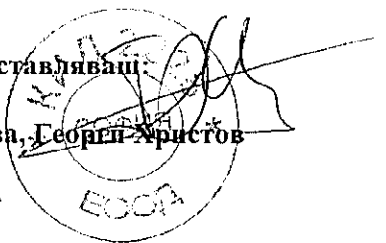
За годината към

31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представящи:

Петя Петрова, Георги Аристов



Съставители:

Браво консулт 2001 ЕООД



София, 28 февруари 2017

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на КИД 2228 ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на КИД 2228 ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. 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.

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на Пояснително приложение т.5 **Вземания** във финансовия отчет, в което се посочва, че дружеството има заведено дело към НЕК ЕАД за годината, завършваща

на 31 декември 2016 г., като финансовия интерес е претендиран само за част от сумата 2462 хил.лв, а именно 26 хил.лв. Дружеството е оповестило намерението си да предяви съдебен иск за оставащата част от вземането в бъдеще.

Обръщаме внимание на Пояснително приложение **1.Събития след датата на баланса и 4. Несигурности , раздел IV.Други оповестявания**, във финансовия отчет, в което се посочва, че през 2017 г. дружеството е осигурило частично финансиране с банков кредит за 6 433 хил.лв на задължение към собственика в размер на 13 881 хил.лв.

Към тази дата пасивите на дружеството превишават общата сума на активите с 1259 хил.лв. Както е посочено в Пояснителните приложения, тези събития или условия, наред с останалите въпроси, сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породви значителни съмнения относно способността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Други въпроси

Финансовият отчет на КИД 2228 ЕООД за годината, завършваща на 31 декември 2015 г., не е одитиран.

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 дължащи се 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 дължащи се 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 с 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 с 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 дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на 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 лицата, натоварени с общо управление, 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 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 становища относно това дали

другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

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

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

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено на страница 3 от Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Одиторско дружество

ТАКС АКАУНТ ООД

Управител:

Светла Ламбрева

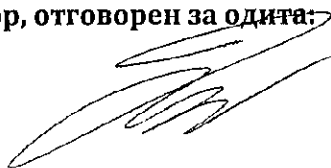


Професионален печат на одиторското дружество:



Регистриран одитор, отговорен за одита:

Диана Кискинова



София, ул.Г.С.Раковски № 99, етаж 10, офис 8

29.03.2017 г.

“КИД 2228” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2016

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2016 г. и завършващ на 31.12.2016 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2015 г. и завършващ на 31.12.2015 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелен отчет на “КИД 2228” ЕООД

Адрес на управление: гр.София, ул.Бачо Киро 8

Дата на изготвяне: 28.2.2017 г.

Дата на одобрение : 13.03.2017 г. с Решение на Жребчево Енерджи ООД в качеството му на ЕСК на КИД 2228 ЕООД

Годишният финансов отчет е подписан от името на “КИД 2228” ЕООД от :

Управител:

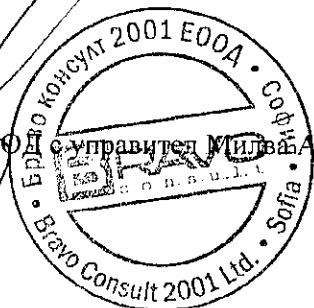

Петя Дeyрова

Управител:


/Георги Христов/

Съставител:


/Браво консулт 2001 ЕООД с управител Милва Антонова/



СЪДЪРЖАНИЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	5
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ.....	6
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....	7
СПРАВКА	8
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА.....	8
I. Обща информация.....	8
II. База за изготвяне на финансовите отчети.....	9
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания	9
1. Дълготрайни материални активи:	9
2. Нематериални активи	10
3. Финансови активи	10
3.1 Дългосрочни финансови активи.....	11
3.2 Краткосрочни финансови активи.....	11
4. Стоково-материални запаси.....	12
5. Вземания.....	12
6. Разходи за бъдещи периоди.....	13
7. Парични средства	13
8. Собствен капитал.....	13
9. Финансови пасиви	14
10. Задължения.....	14
11. Чуждестранна валута.....	15
12. Данъчно облагане	15
13. Лизинг.....	16
14. Доходи на персонала	17
15. Обезценки на активи	18
16. Свързани лица.....	18
17. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии.....	19
18. Разходи	19
19. Приходи.....	19
20. Отчет за паричния поток.....	20
21. Отчет за собствения капитал	20
Валутен риск	20
Кредитен риск.....	20
IV. Други оповестявания.....	21
1. Събития след датата на баланса	21
2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.....	21
3. Издадени от предприятието ценни книжа.....	21
4. Несигурности	21
5. Условни активи и пасиви	21
6. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството	21
V. Финансови показатели	23

КИД 2228 ЕООД, ЕИК 201051260
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Актив Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Пасив Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
I. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	15	16	-		
Общо за група I:	15	16	неразпределена печалба	422	
II. Дълготрайни материални активи			- непокрита загуба	(92)	(92)
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2 725	1 451	Общо за група I:	330	(92)
- земи	98	98	II. Текуща печалба (загуба)	(1 589)	422
- сгради	2 627	1 353	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	(1 259)	330
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	6 304	10 530	Б. Провизии и сходни задължения		
3. Съоръжения и други	1 181	12	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	2	2
Общо за група II:	10 210	11 993	2. Провизии за данъци в т.ч.:	1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	10 225	12 009	- отсрочени данъци	1	1
Б. Текущи (краткотрайни) активи			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	3	3
I. Вземания			В. Задължения		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	2 470	2 492	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-	14 698
- над 1 година			- до 1 година		1 557
			- над 1 година		13 141
			2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	160	88

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:	28		- до 1 година	160	88
- над 1 година			- над 1 година		
3. Други вземания в т.ч.:	30	19	към предприятия от група, в т.ч.:	13 881	3
- над 1 година			- до 1 година		
Общо за група I:	2 528	2 511	- над 1 година	13 881	3
II. Парични средства, в т.ч.:			4. Други задължения, в т.ч.:	-	5
- в брой	1		- до 1 година		5
- безсрочни сметки (депозити)	26	570	- над 1 година		
Общо за група II:	27	570	- към персонала, в т.ч.:	6	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	2 555	3 081	- до 1 година	6	
			- над 1 година	-	
			- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	-
V. Разходи за бъдещи периоди	17	40	- до 1 година	3	
			- над 1 година	-	
			- данъчни задължения	3	3
			- до 1 година	3	3
			- над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	14 053	14 797
			- до 1 година	172	1 653
			- над 1 година	13 881	13 144
СУМА НА АКТИВА	12 797	15 130	СУМА НА ПАСИВА	12 797	15 130

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



29.03.2017

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	379	661	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	1 314	2 370
а) суровини и материали	22		а) продукция	1 169	2 359
б) външни услуги	357	661	б) стоки	1	
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	335	447	в) услуги	144	11
а) разходи за възнаграждения	313	423	Общо приходи от оперативната дейност	1 314	2 370
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	22	24			
- осигуровки свързани с пенсии	16				
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1 784	245			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1 784	245			
- разходи за амортизация	1 784	245			
4. Други разходи	15	62			
Общо разходи за оперативната дейност	2 513	1 415			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	390	495			
- разходи, свързани с предприятия от група	186				
Общо финансови разходи	390	495			
6. Печалба от обичайната дейност	-	460	2. Загуба от обичайната дейност	1 589	-
7. Счетоводна печалба	-	460	3. Счетоводна загуба	1 589	-
8. Разходи за данъци от печалбата		38			
9. Печалба	-	422	4. Загуба	1 589	-
Всичко	2 903	2 370	Всичко	2 903	2 370

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милена Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 551	471	1 080	3 257	3 465	(208)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		325	(325)		405	(405)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		40	(40)
4 Други парични потоци от основна дейност		86	(86)	2 337	733	1 604
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 551	883	668	5 594	4 643	951
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1 210	(1 210)	2 523	3 083	(560)
2 Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1 211	(1 211)	2 523	3 084	(561)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	1 551	2 094	(543)	8 117	7 727	390
Д. Парични средства в началото на периода			570			180
Е. Парични средства в края на периода			27			570

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД / Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



29.03.2017

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Показатели	Финансов резултат от минали години		Текущи печалба/загуба	Общо собствен капитал
	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	422	(92)		330
2. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	422	(92)	-	330
3. Финансов резултат от текущия период			(1 589)	(1 589)
4. Салдо към края на отчетния период	422	(92)	(1 589)	(1 259)
5. Собствен капитал към края на отчетния период	422	(92)	(1 589)	(1 259)

Представяващи:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД, Милва Антонова

Съгласно доклад на независимия одитор:

ОД Такс Акаунт ООД



29.03.2017



СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

I. Обща информация

Наименование на предприятието: КИД 2228 ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. Бачо Киро № 8

*Място на офис или извършване на стопанска дейност : гр.София, ул. Бачо Киро № 8
ВЕЦ Жребчево, язовир Жребчево, община Нова Загора*

Брой служители / наети лица в края на годината / 7

Клонове регистрирани по ТЗ – няма такива

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Степен на точност на числата – хиляди лв.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност лева	Платени лева	Относителен дял
Жребчево енерджи ООД	2	2	2	100%
ОБЩО:	2	2	2	100%

Управителните органи на КИД 2228 ЕООД са :

Управители: Петя Петрова и Георги Христов заедно

Единоличен собственик на капитала.

Съвет на директорите в състав :

Дружеството се представлява от Петя Петрова и Георги Христов заедно

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е производство на електроенергия.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2016 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания**1. Дълготрайни материални активи:**

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	5
Транспортни средства	4
Съоръжения	25
Други дълготрайни активи	10

Няма временно изведени от употреба активи.

Има ограничени права върху собствеността на дълготрайните материални активи.

Размер на обезпечението – залог на търговското предприятие, залог на дружествени дялове, кредитор Сосиете Женерал Експресбанк АД по договор за заем от 09.02.2017 г. за 6 433 хил.лв. и срок на издължаване 2027 г.

Предприятието няма поет ангажимент за придобиване на дълготрайни материални активи.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Последващи разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив и се определят като разходи за усъвършенстване, когато водят до:

- а) увеличаване на полезния срок на годност;
- б) увеличаване на производителността;
- в) подобряване на качеството на продуктите и/или услугите;
- г) разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;
- д) съкращаване на производствените разходи;
- е) икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Лиценз за производство на ел. енергия	15
Софтуеър	10
Други нематериални активи	10

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- √ парична сума;
- √ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- √ инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- √ компенсаторен инструмент по смисъла на чл.2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- √ Финансови активи, държани за търгуване;
- √ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- √ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- √ Обявени за продажба;

Предприятието признава финансовия актив или финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва:

- а) справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение;
- б) разходите по извършване на сделка с финансови инструменти, като:
 - хонорари, комисионни и други възнаграждения, изплатени на агенти, брокери, консултанти, дилъри и други, пряко ангажирани със сделката лица;
 - данъци, такси, разрешения и други, изплатени на борси и на регулационни органи;
 - трансферни данъци и мита и други.

В първоначалната оценка на финансовите инструменти не се включват получените премии и отбиви, финансираня и разпределения на административни и други общи разходи.

След първоначалното признаване предприятието оценява по справедлива стойност, която не се коригира с очакваните разходи по продажбата или друг вид освобождавания на финансовите активи, класифицирани като:

- а) финансови активи, държани за търгуване;
- б) финансови активи, обявени за продажба.

Когато справедливата стойност не може да се определи надеждно, финансовият инструмент се оценява по цена на придобиване.

След първоначалното признаване предприятието оценява по амортизируема стойност с помощта на метода на ефективната лихва финансовите активи, класифицирани като:

- а) инвестиции, държани до настъпване на падеж, и
- б) заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

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

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

Инвестициите представени във финансовия отчет са подробно описани в **Приложение към годишния отчет.**

3.2 Краткосрочни финансови активи

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущи (краткотрайни) материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

Променливите общопроизводствени разходи са: разходи за ел.енерги, вода и други консумативи, които зависят пряко от обема на производството, но не могат да се отнесат конкретно по определен договор или поръчка

Разпределението на променливите разходи в себестойността на продукцията се извършва на база реалното използване на производствените мощности

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството. Постоянните общопроизводствени разходи са: разходи за амортизации, разходи за работни заплати и осигуровки. Същите се разпределят в себестойността на база изпълнение на производствения капацитет – месечно.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- √ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- √ разходи за съхранение в склад.
- √ административни разходи.
- √ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои от по-съществените вземания, представени в баланса са следните:

(в хил.лв)

Наименование на контрагента	31.12.2016	31.12.2015
НЕК ЕАД	2 462	2 462

Към 31.12.2016 година дружеството не е предоставило кредити.

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност към 31 декември 2016 и 2015. През 2016г. не са отчитани обезценки, тъй като ръководството смята, че всички вземания са събираеми.

За вземането от НЕК ЕАД има заведено търговско дело 1997 от 2015г. по новия ГПК ТО VI – 22ри състав, което дружеството очаква да бъде решено в негова полза. Следващото съдебно заседание по делото е насрочено за 11.05.2017г. Тъй като вземането от НЕК ЕАД е делимо, материалният интерес на заведеното дело е 26 хил.лв., като след очаквания положителен изход на делото, ръководството на КИД 2228 ЕООД възнамерява да предяви съдебен иск за оставащата част от вземането си от НЕК ЕАД в размер на 2436 хил.лв.

6. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2016г.

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците (съдружниците) съгласно дружествен договор, независимо от това дали са изцяло внесени по отношение на предприятията, за които не е необходимо вписване на капитала в търговския регистър.

КИД 2228 ЕООД, ЕИК 201051260
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария.

Резерв, свързан с изкупени собствени акции – образуваният резерв по реда на чл.187в, ал.4 от Търговския закон

Резерв съгласно учредителен акт - образувани съгласно устава на дружеството

Други резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от :
√ разпределение на финансов резултат

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2016г

Няма такива.

9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Финансовите пасиви се класифицират съобразно целта при поемането им, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Предприятието признава финансовия пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви по:

- а) амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието, и
- б) справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци са начислени дължимите лихви за забава за ДДС към датата на финансовия отчет, не са начислявани лихви на данък облагане доходите на физически лица. / данъчните задължения са текущи /
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

Към 31.12.2016 година дружеството е получило следните кредити:

Кредитодател / Засмател	валута	лихвен процент	падеж	стойност 31.12.2016 с включени лихви	обезпечение
търговски кредит - свързано лице	EUR	3.5%	2027	7 097 хил.евро	няма
Общо:					

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции 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 31 декември 2016 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на парични позиции в чуждестранна валута е както следва:

Вид валута	Заклучителен курс на БНБ към 31.12.2016
EURO	1.95583

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Дружеството не е начислило актив по отсрочен данък за формираната през 2016 година данъчна загуба, тъй като няма сигурност в какъв размер ще може да използва този актив в следващите поредни 5 години.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2017 г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет отделно от другите активи и пасиви.

Движението на отсрочените данъци е показано в **Приложенията към ГФО.**

13.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля на наемателя всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият договор по принцип се класифицира като финансов лизинг, когато:

а) наемодателят прехвърля на наемателя собствеността върху актива към края на срока на лизинговия договор;

б) наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;

в) срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;

г) в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив, и

д) наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

- ✓ ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява задължението си с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

14. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненагрупваните се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

15. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Съгласно СС 36, когато възстановимата стойност на актива спадне под балансовата (преносната) стойност на актива, предприятието отразява намаление на балансовата стойност до размера на възстановимата му стойност. Намалението се третира като загуба от обезценка. Загубата от обезценка на актив се признава веднага като текущ разход за дейността. Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка, която е била отразена като текущ разход за дейността.

Когато е невъзможно да се определи възстановимата стойност на отделен актив, предприятието определя възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който принадлежи и оценяваният актив.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв, което се оповестява в приложението. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността. Възстановяване на загуба от обезценка за активите по първо изречение не се допуска, когато загубата от обезценка през предходни периоди е отразена в намаление на резерва от последваща оценка. Възстановяване на загуба от обезценка се допуска само когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Според разпоредбите на СС 32 финансовият актив е обезценен, ако балансовата му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност. В края на всеки отчетен период предприятието определя дали съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяване на дадения финансов актив или група финансови активи. Ако съществува такова обстоятелство, предприятието определя възстановимата стойност на финансовите активи и представя намалението или като текущ финансов разход, или като намаление на резерва от преоценка, ако той е положителна величина. Сумата, превишаваща създадения резерв, се отчита като текущ финансов разход. Когато за финансовия актив е създаден резерв от преоценка, който е отрицателна величина, обезценката се отчита като текущ финансов разход и като намаление на този резерв.

През 2016г. не са отчетени обезценки.

16.Свързани лица

Свързани лица - лицата са свързани, 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.

Сделки между свързани лица - прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена

Информация за групата, към която принадлежи отчитащото се предприятие:

Наименование и седалище на предприятието – майка: ЖРЕБЧЕВО ЕНЕРДЖИ ООД, гр.София
Наименование и седалище на предприятието, което съставя консолидиран финансов отчет за най-голямата група от предприятия, в която се включва отчитащото се предприятие: ЖРЕБЧЕВО ЕНЕРДЖИ ООД, гр.София

Място, където могат да бъдат получени копия от консолидираните финансови отчети на горепосочените предприятия: гр.София, ул. Бачо Киро No 8

Дружеството оповестява свързани лица :

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

Оповестява се вида свързаност и всички свързани лица поименно:

Жребчево енерджи ООД – предприятие майка

Енерджи МТ ЕАД – свързано чрез собственик на капитала на дружеството-майка

Анерг АД - свързано чрез собственик на капитала на дружеството-майка

Ентиз АД - свързано чрез собственик на капитала на дружеството-майка

Ват и Волт ЕМТ АД - свързано чрез собственик на капитала на дружеството-майка

Информация за сделките между свързани лица е представена в Приложенията за свързани лица. Политиката приета за формиране цените на сделките между свързани лица е по пазарни цени.

17. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност и
- извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

18. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи е представена в **Приложения Разходи и Финансови разходи**.

Информация относно размера и характера на отчетените разходи с особено голям размер или обхват: Няма такива разходи през текущата година.

19. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за приходите е представена в **Приложения Приходи и Финансови приходи**.

Информация относно размера и характера на отчетените приходи с особено голям размер или обхват: Няма такива приходи през текущата година.

20. Отчет за паричния поток

Дружеството отчита и представя паричните потоци по прекия метод съгласно изискванията на СС 7.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Основна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

21. Отчет за собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

Лихвен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството няма експозиция на финансови активи и пасиви към плаващи лихвени проценти и поради тази причина не очаква промените в лихвените нива да имат ефект върху финансовото му състояние.

Друг ценови риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени (различни от тези, възникващи от лихвен риск или валутен риск), независимо от това дали тези промени са причинени от фактори, специфични за отделния финансов инструмент или неговия емитент, или от фактори, влияещи върху всички подобни финансови инструменти, търгувани на пазара.

Политиката на предприятието за цялостно управление на рисковете е съсредоточена и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат.

IV. Други оповестявания**1. Събития след датата на баланса**

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно искванията на СС 10.

На 09.02.2017 г. дружеството е сключило договор за кредит със Сосиете Женерал Експресбанк АД за 6 433 хил.лв със срок на погасяване 2027 година и лихвен процент тримесечен Софибор + 2,45%. Целта на кредита е частично финансиране на заемни средства от собственика. В тази връзка е учреден особен залог върху капитала на дружеството и свързаните с това разпределение на печалби и други приходи, както и върху индивидуализирани активи.

2. 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 изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Издадени от предприятието ценни книжа

Няма такива.

4. Несигурности

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Ръководството на дружеството счита, че то ще остане действащо в обозримо бъдеще, въпреки отрицателния собствен капитал и натрупаните загуби. През 2017 г. дружеството е осигурило частично финансиране на задълженията към собственика чрез банков заем и прогнозира положителни парични потоци от основната си дейност в следващите 5 години.

С Протокол от 16.02.2017 г. КЕВР е изразила становище, че дружеството ще може да генерира финансов ресурс за обслужване на задълженията си и не би нарушило сигурността на снабдяването вследствие на задлъжнялост.

5. Условни активи и пасиви

Няма такива. Дружеството не е гарант или съдлъжник по договори за кредити в полза на трети лица

6. Оповестявания съгласно Закона за счетоводството

Договорените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрираните одитори на предприятието за независим финансов одит са в размер на 2 хил.лв. Дружеството не е получавало от регистрираните одитори данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита.

КИД 2228 ЕООД, ЕИК 201051260
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2016

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2016 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

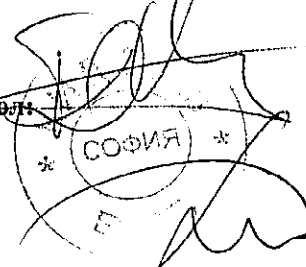
Показатели	Текуща година Стойност	Предходна година Стойност	Разлика	
			Стойност	%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-1.2093	0.1781	-1.3873	-779.1%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-1.2621	1.2788	-2.5409	-198.7%
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.1131	0.0285	-0.1416	-496.5%
Коеф. на капитализация на активите	-0.1242	0.0279	-0.1521	-545.2%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0.4526	1.2166	-0.7640	-62.8%
Коеф. на ефективност на приходите	2.2093	0.8219	1.3873	168.8%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	14.7558	1.8397	12.9161	702.1%
Коеф. на бърза ликвидност	14.8547	1.8639	12.9908	697.0%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.1570	0.3448	-0.1879	-54.5%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.1570	0.3448	-0.1879	-54.5%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	-0.0896	0.0223	-0.1119	-501.7%
Коеф. на задлъжнялост	-11.1620	44.8394	-56.0014	-124.9%

Съставител:

Дата: 28.02.2017г.



Ръководител:



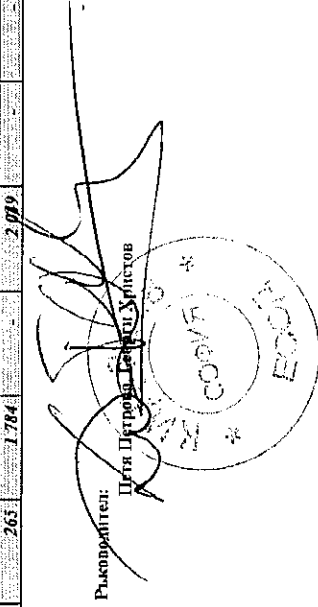
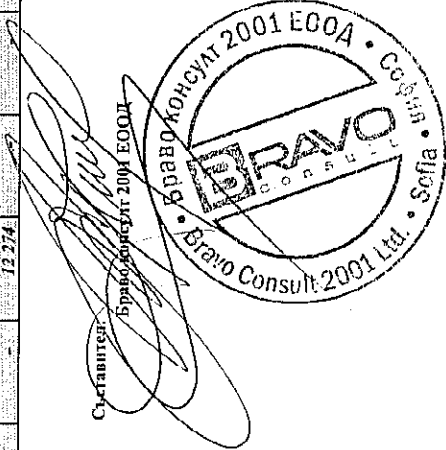
СПРАВКА

за нелектуричните (Фългострайнните) акции към 31.12.2016 година (за средни, големи и ПОИ)
 "КИП 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекучите активи:				Последваща оценка		Прецизирана стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на излизането през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		в началото на периода	получена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Консепти, патенти, лицензи, търговски марки, проучвателни продукти и други подобни права и активи	17			17			17	1	1		2			2	15
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	17			17			17	1	1		2			2	15
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земни и строителни, в т.ч.:	2 898			2 898			2 898	61	112		173			173	2 725
- земи	98			98			98								98
- строителни	2 800			2 800			2 800	61	112		173			173	2 627
2. Машини, превозно средство, оборудване и апаратура	8 100			8 100			8 100	176	1 620		1 796			1 796	6 304
3. Свържания и други	1 259			1 259			1 259	27	51		78			78	1 181
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	12 257			12 257			12 257	264	1 783		2 047			2 047	10 210
III. Дълготрайни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дълготрайни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Открити данъци															
Общо нетекучи активи (I+II+III+IV)	12 274			12 274			12 274	265	1 784		2 049			2 049	10 225

Дата на съставяне:
 София, 28 февруари 2017



Приложение Разходи

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Разходи за суровини и материали:		
Спомагателни материали	3	
Други материали	1	
Горива и смазочни материали	18	
Всичко разходи за материали:	22	-
Разходи за външни услуги:		
Застраховки	41	36
Ремонти	8	47
Консултански и други договори	44	235
Юридически и счетоводни възнаграждения	9	7
Пренос на ел.енергия	9	
Разходи за водоползване	167	
Разходи за такса КЕВР, СЕС и др.данъци и такси	74	
Осветление и отопление	1	
Други външни услуги	4	336
Всичко разходи за външни услуги:	357	661
Разходи за амортизация и обезценка на :		
Производствени дълготрайни материални активи	1 783	245
Административни дълготрайни нематериални активи	1	
Всичко разходи за амортизации:	1 784	245
Разходи за персонала:		
Производствен персонал в т.ч.:	123	447
Административен персонал в т.ч.:	212	
Всичко разходи за заплати и осигуровки:	335	447
Други разходи		
Други разходи	15	62
Всичко други разходи:	15	62
Общо разходи за оперативна дейност	2 513	1 415
Неплатени разходи за оперативна дейност към 31.12.	-	-

Подписано от името на:

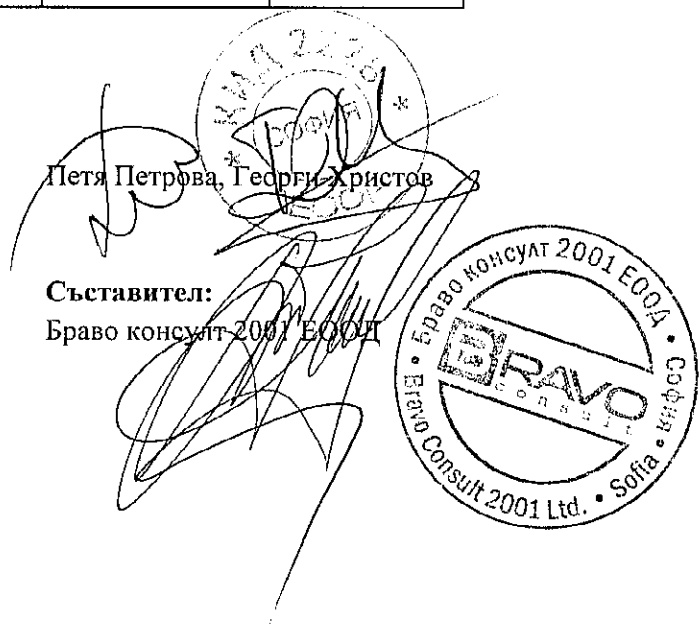
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД



Приложение Финансови разходи

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени
а	1	2
I. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	389	143
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	389	143
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви	389	143
II. Разходи от обезценка на финансови активи:		
1. Инвестиции, признати като текущи		
2. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
3.		
Обща сума на разходи от обезценка на финансови активи		
III. Други финансови разходи		
1. Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
2. Банкови такси	1	1
Обща сума на другите финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи	390	144
Общо неплатени финансови разходи към 31.12.2016	246	

Подписано от името на: "КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

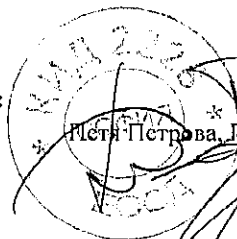
Представяващ:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Браво консулт 2001 ЕООД

София, 28 февруари 2017



Приложение Приходи

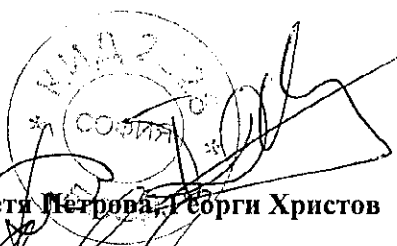
Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2016	Годината приключваща на 31.12.2015
Приходи от продажби		
Продажби на произведена ел.енергия	1 169	2 370
Продажби на стоки	1	
Услуги	144	-
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги -изготвяне на прогнози за ел.енергия	144	
Други приходи	-	-
в т.ч. от продажба на ДМА		
в. т.ч от продажба на материали		
в. т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч от финансираня		
Всичко приходи от продажби:	1 314	2 370
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Общо приходи от оперативна дейност:	1 314	2 370
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	-	-

Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

Представяващ:
Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:
Браво консулт 2001 ЕООД



Приложение персонал

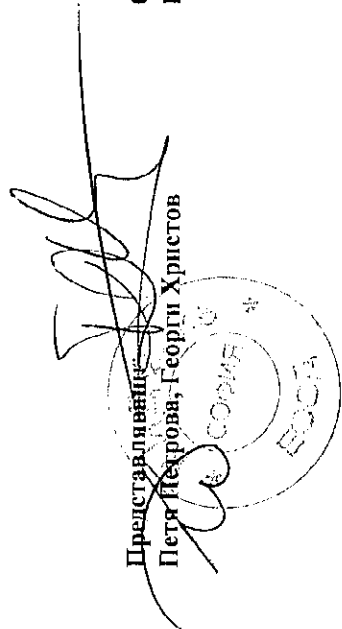
(в ХИЛ.ЛВ.)

Персонал по категории	Средно списъчен брой	Разходи за възнаграждения	Разходи за осигуровки	Осигуровки свързани с пенсии	Общо по категории:
I. Производствен персонал	10	106	17	16	123
II. Административен персонал					-
III. Членове на органите на управление	1	207	5		212
Общо за персонала:	11	313	22	16	335

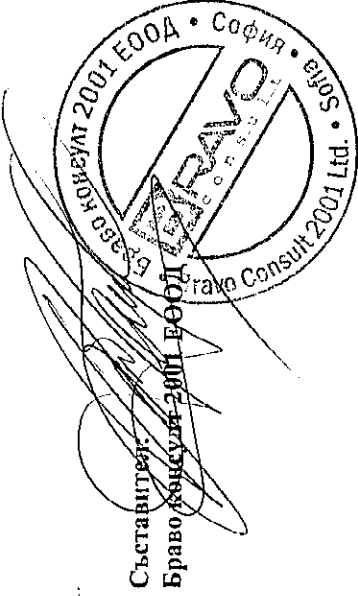
Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

Представител:
Петя Петрова, Георги Христов



Съставител:
Браво Консулт 2001 ЕООД

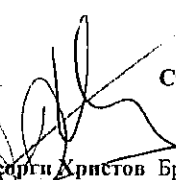



Приложение Отсрочени данъци

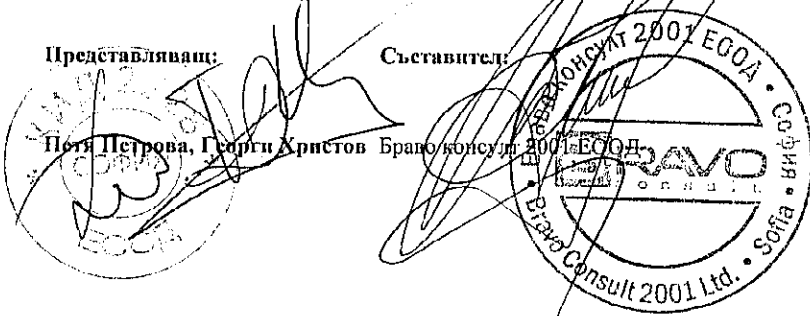
Временна разлика	31.12.2015		Движение на отсрочените данъци 2016 г.				31.12.2016	
	Данъчна основа	Временна разлика	увеличение		намаление		Данъчна основа	Временна разлика
			Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации							-	-
Обезценка							-	-
Компенсирани отпуски							-	-
Загуба							-	-
Провизии								
Лихви слаба капитализация								
Общо активи:	-	-	-	-	-	-	-	-
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценен резерв							-	-
Амортизации	10	1					10	1
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	10	1	-	-	-	-	10	1
Отсрочени данъци (нето)	(10)	(1)	-	-	-	-	(10)	(1)

Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

Представяващ:  Съставител: 

Петя Петрова, Георги Христов Браво консулт 2001 ЕООД



Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица

Включително сделките между предприятието и:
членовете на органите на управление и
административния персонал

Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2016	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2015	Обезпечения/ Гаранции
Всичко задължения към свързани лица:	-	-	-	-

Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2016	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2015	Обезпечения/ Гаранции
Енерджи МТ ЕАД	28	няма		
Всичко вземания от свързани лица:	28	-	-	-

Приложение Свързани лица

Сума на неуредени салда със свързани лица

(продължение)

Получени заеми от свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2016	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2015	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Тракия хидро ЕООД				3		няма
Жребчево Енерджи ООД	13 881	3.50	залог на активите и ТП			
Всичко получени заеми:	13 881		-	3		-

Предоставени заеми на свързани лица	Годината приключваща на 31.12.2016	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции	Годината приключваща на 31.12.2015	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Всичко предоставени заеми:	-		-	-		-

Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

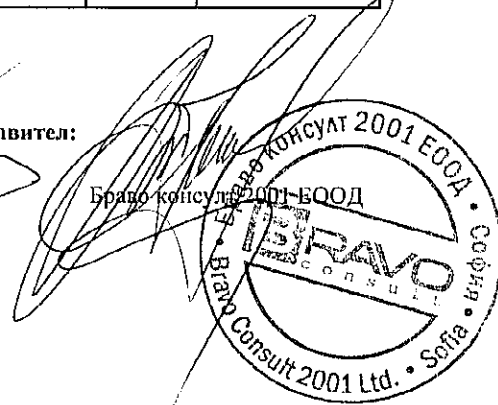
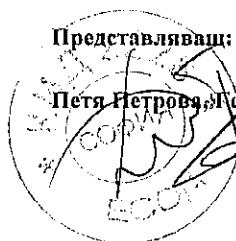
София, 28 февруари 2017

Представяващ:

Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:

Брано консулт 2001 ЕООД



Приложение Свързани лица**Сума на сделки със свързани лица**

Включително сделките между
предприятието и: членовете на органите
на управление и административния
персонал

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ

	2016	2015		
Продажби на услуги	144			
Продажби на ел.енергия	1169			
Всичко приходи от услуги :	1313	0		
Продажби на материални запаси	2016 Приходи	2016 Отчетна стойност	2016 Приходи	2015 Отчетна стойност
Всичко приходи от продажба на МЗ:	0	0	0	0
Продажби на дълготрайни активи	2016 Приходи	2016 Отчетна стойност	2015 Приходи	2015 Отчетна стойност
Всичко приходи от продажба на ДА:	0	0	0	0

Приложение Свързани лица
Сума на сделки със свързани лица

(продължение)

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ

	2016	2015
Покупки на услуги	18	
Покупки на стоки	5	
Всичко покупки на услуги :	23	0

Покупки на материални запаси	2016	2015
Всичко покупки на МЗ :	0	0

Покупки на дълготрайни активи	2016	2015
Всичко покупки на ДА :	0	0

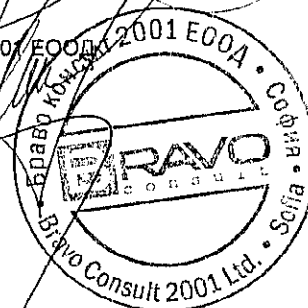
Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

2

Представяващ:
Петя Петрова, Георги Христов

Съставител:
Браво консулт 2001 ЕООД / 2001 ЕООД



Приложение Задължения


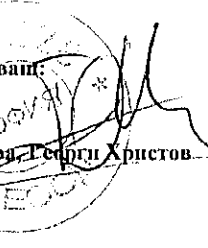
(в хил.лв.)


В. Задължения от счетоводния баланс дължими и изискуеми след повече от 5 години:	2 016	2 015
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите		
2. Задължения към финансови предприятия		14 698
3. Получени аванси		
4. Задължения към доставчици		
5. Задължения по полици		
6. Задължения към предприятия от група	13 881	
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
8. Други задължения, в т.ч.:		
- към персонала		
- осигурителни задължения		
- данъчни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13 881	14 698

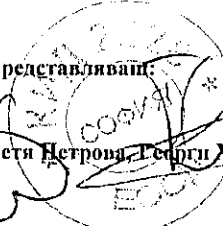

В. Задължения от счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения:	2 016	2 015	Естество и форма на обезпечението
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите			
2. Задължения към финансови предприятия		14 698	залог на активите и на ТП
3. Получени аванси			
4. Задължения към доставчици			
5. Задължения по полици			
6. Задължения към предприятия от група	13 881		залог на активите и на ТП
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
8. Други задължения, в т.ч.:			
- към персонала			
- осигурителни задължения			
- данъчни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	13 881	14 698	

Подписано от името на:
"КИД 2228" ЕООД, ЕИК 201051260

София, 28 февруари 2017

Представяващи:  
 Петя Петрова, Сергей Христов

Съставител: 
 Bravo Consult 2001 EOOD

КИД 2228 ЕООД

tel.: +359 2 462 38 80

fax: +359 2 462 38 88

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА КИД 2228 ЕООД ПРЕЗ 2016г.

Представен на одиторите въз основа на взето решение на Жребчево Енерджи ООД в качеството му на ЕСК на «КИД 2228» ЕООД от 13.03.2017г.

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

1. Обща информация

Фирмено наименование

«КИД 2228» ЕООД

Единоличен собственик на капитала

ЖРЕБЧЕВО ЕНЕРДЖИ ООД

Управители

Михаил Атанасов Георгиев

Георги Димитров Христов

Регистриран офис

1000, гр.София, ул. Бачо Киро № 8, ет. 4

Клонове

Няма

Правни консултанти

Юридическите и правни услуги се извършват от Дина Ценова

Обслужващи банки

Обслужващи банки на дружеството Уникредит Булбанк АД и Банка ДСК ЕАД

Предмет на дейност по регистрация

Проектиране, изграждане и ползване на фотоволтаична централа и всяка друга дейност незабранена от закона.

Дружеството е придобило водноелектрическа централа в близост до с. Баня, община Нова Загора - ВЕЦ Жребчево с мощност 15,40 MW. Централата построена и въведена в експлоатация 1965г.

Одитор

ОД „ТАКС АКАУНТ“ ООД, с ЕИК 200473699 и с регистриран одитор, отговорен за одита Диана Йорданова Кискинова, вписана в регистъра на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България с Диплома № 620, са избраните одитори за проверка и заверка на ГФО на «КИД 2228» ЕООД за 2016г.

Отговорност на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика. Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Национални Счетоводни Стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие. Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация, относно придобиването и притежаването на дялове на дружеството от членовете на Общото събрание

Към 31.12.2016 година членовете на Общото събрание на КИД 2228 ЕООД – Михаил Атанасов Георгиев и Георги Димитров Христов не притежават дружествени дялове.

Информация, относно участието на членовете на общото събрание като неограничено отговорни съдружници, участие в управлението и притежаването на 25 и повече на сто от капитала на други дружества

Михаил Атанасов Георгиев – едноличен търговец ЕТ Диск Трейдинг – Михаил Георгиев

Георги Димитров Христов не участва в други търговски дружества, като неограничено отговорен съдружник.

Информация, относно участието на членовете на общото събрание в управлението на други дружества като прокуристи, управители или членове на съвета на директорите

Михаил Атанасов Георгиев – изпълнителен директор на Енерджи МТ ЕАД

Михаил Атанасов Георгиев – член на съвета на директорите на Костенец Пейпър Мил ЕАД

Михаил Атанасов Георгиев – едноличен търговец ЕТ Диск Трейдинг – Михаил Георгиев

Георги Димитров Христов – управител на Персонал Инженеринг ЕООД

Георги Димитров Христов – управител на Дунав Ойл ЕООД

Съгласно разпоредбите на чл.100н, ал.1 и 2 от ЗППЦК, дружеството попада в обхвата на разпоредбата на §1д от ДР на ЗППЦК и е длъжно за разкрива публично годишния финансов отчет и да представя информация пред Комисия за финансов надзор и обществеността. За изпълнение на задължението си да разкрива регулирана информация на обществеността дружеството е сключило договор с информационна агенция Инвестор.БГ АД, със седалище и адрес на управление: гр. София 1000, ул. Брюксел 1, за публикуване в интернет-сайта им тримесечни и годишни финансови отчети на дружеството за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа.

Ръководството на дружеството е преценило, че не е необходимо изготвяне и представяне на КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н ал. 8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), отчитайки че:

- КИД 2228 ЕООД не е борсово търгувано дружество. Капиталът на дружеството е разпределен в дялове, които не се търгуват на регулиран пазар;
- Комисията по финансов надзор, като отговорен и компетентен държавен орган по приложението на ЗППЦК е издало тъкувателно писмо №93-00-1486 от 03.02.2017 г. В точка 3 от него е застъпена правна интерпретация, че предприятията, попадащи в обхвата на 1д от ДР на ЗППЦК не следва да представят в КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал 7 от ЗППЦК със съдържание по чл. 100н, ал. 8 от ЗППЦК, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правоотношения в борсово търгувани дружества

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

Дружеството е регистрирано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на Министерство на правосъдието на 15.02.2010г. с ЕИК 201051260.

• Собственост и структура на управление

Към 31.12.2016г. едноличен собственик на капитала на дружеството е Жребчево Енерджи ООД. Основният капитал на «КИД 2228» ЕООД е 2 лева, разпределен в 2 /два/ дяла по 1 /един/ лев всеки.

• Извършени промени

През май 2016г. е извършена промяна в собствеността на дружеството на основание сключен Окончателен договор за покупко – продажба на дружествени дялове, представляващи 100% от капитала на КИД 2228 ООД. Едноличен собственик на капитала става Жребчево Енерджи ООД, регистрирано при Търговския регистър към Агенция по вписванията под ЕИК 203963441, със седалище и адрес на управление в област София, Столична община, гр. София, район Оборище, ул. Бачо Киро 8, ет.4,

представявано от Румяна Петрова Георгиева и Николай Георгиев Вълканов заедно и поотделно.

• **Численост и структура на персонала**

Към 31.12.2016г. дружеството има 7 /седем/ служители, назначени на трудов договор и двама управители, назначени с договори за управление и контрол.

• **Свързани лица и сделки със свързани лица**

1. Жребчево енерджи ООД – предприятие майка
2. Енерджи МТ ЕАД – друг вид свързаност
3. Анерг АД - друг вид свързаност
4. Ентиз АД - друг вид свързаност
5. Ват и Волт ЕМТ АД - друг вид свързаност

Политиката приета за формиране цените на сделките между свързани лица е по пазарни цени.

Информация за сделките между свързани лица:

1. Енерджи МТ ЕАД

ПРИХОДИ / ПРОДАЖБИ (хил. лв)	2016
Продажби на услуги	144
Продажби на ел.енергия	1169
Всичко приходи от услуги :	1313

РАЗХОДИ / ПОКУПКИ (хил. лв)	2016
Покупки на услуги	18
Покупки на стоки	5
Всичко покупки на услуги :	23

2. Жребчево Енерджи ООД

Получени заеми от свързани лица	към 31.12.2016 (хил. лв)	Лихвен %	Обезпечения/ Гаранции
Жребчево Енерджи ООД	13 881	3.50	залог на активите и ТП
Всичко получени заеми:	13 881		

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

• **Анализ на конкурентната среда**

Пазарният сегмент, в който оперира „КИД 2228” ЕООД, е производство на електроенергия чрез ВЕИ. Дружеството няма подписан договор за изкупуване по преференциална цена и реално се конкурира с всички производители на електроенергия на свободния пазар в България и региона. Характерно за ВЕЦ е възможността да произвежда различни профили енергия (ПИК, база, ОфПИК), което се явява голямо конкурентно предимство спрямо другите производители на енергия от ВЕИ източници.

• **Регистрационни, лицензионни и разрешителни режими**

Дружеството има издадена Лицензия за производство на електрическа енергия № Л-482-01/03.11.2014г. от Държавна комисия за енергийно и водно регулиране за срок от 15 години (същата му дава право и да продава произведената електроенергия на свободен пазар);

КИД 2228 ЕООД притежава и Разрешително за водовземане от повърхностен воден обект № 01440024/26.01.2015г. от Министерство на околната среда и водите за срок до 31.12.2030г. с лимит на ползвана вода 145,7 млн. м³/годишно (средномногогодишен преработен воден обем) и разрешен режим на водовземане целогодишно, както следва:

- В напоителен сезон – при подчинен на напояването режим;
- Извън напоителен сезон – при наличие на свободни водни маси и с цел поддържане на определен с месечния график озем на яз. „Жребчево“.

• **Държавна политика**

Във връзка с членството на България в Европейския съюз законодателството се синхронизира с европейските стандарти. Министерството на енергетиката работи по предложението на Световната банка и ако същото бъде прието през 2017г. предстои цялостна промяна на енергийния модел в България и търгуване на всички количества през организиран борсов пазар.

• **Основни клиенти, сключени договори**

Основен клиент на «КИД 2228» ЕООД е Енерджи МТ ЕАД, с което «КИД 2228» ЕООД има сключени договор за продажба на произведената електрическа енергия още от 2015г.

Информация относно приходите, разпределени по клиенти:

Клиент	Връзка с дружеството	2016 година	
		Стойност в хил.лв.	Дял в % от приходите
Енерджи МТ ЕАД	свързано лице	1 313	99,92%
Верила Рисайклинг ЕООД	няма	1	0,08%
Общо:		1 314	100%

• **Основни доставчици**

1. Напоителни системи ЕАД клон Средна Тунджа гр. Сливен;
2. Басейнова дирекция Източнореломорски райони;
3. Енерджи МТ ЕАД

Информация относно разходите, разпределени по основни доставчици в хил. лв:

Доставчик	Връзка с дружеството	2016 година
Напоителни системи ЕАД	няма	167
Басейнова дирекция Източнореломорски райони	няма	26
Енерджи МТ ЕАД	Свързано лице	27

• **Сключени заеми**

Дружеството има сключен договор за цесия от 18.05.2016г. с Жребчево Енерджи ООД в размер на 7 530 773,08 евро при лихвен процент 3,5% и срок за погасяване 2027г. Към 31.12.2017г. задължението на КИД 2228 ЕООД възлиза на 7 096 995,01 евро.

• **Данни за текущи спорове и дела**

Дружеството има заведено търговско дело към НЕК ЕАД с № 1997/2015 г. по описа на Софийски градски съд. Цена на иска 2 462 267.60 лева, частично предявен за 26 000 лева.

4. Основни резултати за годината

- ❖ През 2016г. дружеството е реализирало приходи от продажби в размер на 1 314 хил. лева.
- ❖ Разходите за основна дейност са в размер на 2 513 хил. лв. и са свързани основно с разходите за амортизации на активите.
- ❖ Финансовият резултат на дружеството за 2016г. е загуба в размер на 1 589 хил. лв.
- ❖ През 2016г. водноелектрическата централа, собственост на дружеството, е работила в нормален режим. Целта на компанията бе да се усвоят в максимална степен наличните водни ресурси, спазвайки екологичните и други норми при производството.
- ❖ Произведеното количество електроенергия за годината е 22 279 МВтч., което е с 38,25% по-малко в сравнение с предходната година. Основна причина за този спад спрямо 2015г. е липсата на вода за преработване в язовира.

Информация в стойностно и количествено изражение относно основните категории продукти

Продукт	2016 година			2015 година		
	Количество MWh	Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите	Количество MWh	Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите
Произведена електроенергия	22 279	1 169	88,96%	36 081	2 370	100%

Информация за преработено количество вода (м³)

Количество преработена вода	2016г.	2015г.
		262 472 400

5. Финансов отчет и анализ

В таблицата по-долу е показано реалното изменение на основните финансови показатели през 2016г. спрямо 2015г.

Показатели в хил.лв.	31.12.2016	31.12.2015
Приходи от дейността	1 314	2 370
Разходи общо	2 903	1 910
Печалба / (загуба) от дейността	(1 589)	422
Дълготрайни активи (капитализирани разходи)	10 225	12 009
Краткотрайни активи	2 528	2 511
Собствен капитал	(1 259)	330
Парични средства	27	570
Краткосрочни пасиви	172	1 653
Дългосрочни пасиви	13 881	13 144

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството, са:

Показатели	2016г.	2015г.	Разлика	
	Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:				
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	-1.2093	0.1781	-1.3873	-779.1%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	-1.2621	1.2788	-2.5409	-198.7%
Коеф. на рентабилност на пасивите	-0.1131	0.0285	-0.1416	-496.5%
Коеф. на капитализация на активите	-0.1242	0.0279	-0.1521	-545.2%
Ефективност:				
Коеф. на ефективност на разходите	0.4526	1.2166	-0.7640	-62.8%
Коеф. на ефективност на приходите	2.2093	0.8219	1.3873	168.8%
Ликвидност:				
Коеф. на обща ликвидност	14.7558	1.8397	12.9161	702.1%
Коеф. на бърза ликвидност	14.8547	1.8639	12.9908	697.0%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.1570	0.3448	-0.1879	-54.5%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.1570	0.3448	-0.1879	-54.5%
Финансова автономност:				
Коеф. на финансова автономност	-0.0896	0.0223	-0.1119	-501.7%
Коеф. на задлъжнялост	-11.1620	44.8394	-56.0014	-124.9%

6. Инвестиции

В 2016 г. не са предвиждани инвестиции, но поради обективна необходимост е стартиран проект за изграждане на система за мониторинг (добавка към съществуващата), с което ще се подобри наблюдението, сигнализацията и отдалечения контрол на съоръженията. Проекта е на стойност 10 000 лв, като през 2016 г. е изпълнен на 50%.

Ремонтна и инвестиционна програма за 2017г.

№	Ремонтна програма
1	Ремонт на фундамент на ХГЗ
2	Ремонт на укрепването на напорния тръбопровод на входа във ВЕЦ
3	Ремонт и рехабилитация на дренажна система
4	Ремонт и рехабилитация на инсталация за захранване на вентилатори от системата за принудително охлаждане на силов трансформатор 110/6.3 kV
5	Ремонт - стени, таван и осветителна уредба на командна зала
№	Инвестиционна програма
1	Завършване на проекта за контрол и мониторинг (стартиран през 2016 г.)
2	Подмяна на АС дежурно осветление на територията на ВЕЦ с LED осветителни тела.

7. Научно изследователска и развойна дейност

През 2016г. не е осъществявана научноизследователска дейност.

8. Рискови фактори

• Макроекономически риск

Основният вътрешен риск остава, ако се допусне либерализация на фискалната политика, което би довело до нарушаване на принципите на валутния борд и сериозно увеличение на дефицита по вътрешна сметка. Съществен е риска от срив на икономиките в съседните на България държави, най-вече Гърция.

• Валутен риск

Твърдо е становището в България относно необходимостта Валутният борд и сегашният фиксиран курс на лева към еврото да бъдат съхранени до въвеждането в страната на еврото като официална валута. Вследствие на това засега не съществува валутен риск за КИД 2228 ЕООД, тъй като продажбите на дружеството се предвижда да се извършват изцяло в лева.

• Инфлационен риск

След въвеждането на стабилизационна програма, валутен борд и фиксирането на лева към единната европейска валута, инфлацията като цяло намаля и това улесни прогнозирането на краткосрочните бъдещи резултати. Разбира се инфлационния риск остава голям поради финансовата и икономическа криза в последните 3-4 години.

• Лихвен риск

Лихвеният риск е свързан с възможността лихвените равнища, при които КИД 2228 ЕООД планира да финансира своята дейност, да се повишат и в резултат на това нетните приходи на дружеството да намаляят. От части този риск може да бъде хеджиран посредством търсене на алтернативни източници за финансиране в рамките на Европейския съюз.

• Ресурсен риск

Първичният енергиен ресурс за производство на електрическа енергия от ВЕЦ Жребчево е енергията на водните маси, преработвани от турбините на ВЕЦ „Жребчево“. Произведеното количество електрическа енергия е правопропорционално на постъпващите за преработка водни маси от ВЕЦ „Жребчево“. За производството на 1 MWh са необходими водни обеми от 10 до 13 хиляди куб.м. (в зависимост от котлата на язовир „Жребчево“). Налице са три основни режима по отношение на постъпващия енергиен ресурс:

- (1) 1.8 куб м./сек – минимален отток за екологични нужди;
- (2) Обеми за напояване в направление „Сливен“;
- (3) Обеми, които превишават контролния обем на язовир „Жребчево“ и приоритетно се предоставят за преработване от ВЕЦ Жребчево;

Ресурсните режими по (1) и (2) са относително сигурни и не е налице съществен риск. Ресурса по т. (3) за последната година представлява около 50% от общия годишен ресурс. Риск съществува по отношение на ресурса по т.(3), тъй като тези водни обеми силно зависят от следните фактори:

- Метеорологични условия – валежи и постъпващи водни количества във ВЕЦ „Жребчево“;
- Ползване на водни маси от други лица и по начин, по който водните количества се отклоняват и не се преработват от ВЕЦ „Жребчево“. Като пример могат да се посочат водните количества за преработка от ВЕЦ „Стара Загора“ , който преработва водни маси от язовир „Копринка“, наличието на 2 бр. ВЕЦ на канала „Кортен“, водни маси за напояване по направление „Кортен“ и др.

Тъй като метеорологичните условия са даденост, върху която не може да се влияе, остава да се фокусират действията по отношение на водните маси, които се отклоняват

от язовир Жребчево и ВЕЦ Жребчево. Действията по този въпрос могат да бъдат административно – правни, при което отговорните администрации и държавни органи да въведат и определят по – различна практика в управление на водните ресурси в региона, като се даде приоритет към естествения (природния) отток на водите (а именно в р. Тунджа) и се намалят количествата, които практически представляват деривация.

9. Перспективи и развитие

Пред екипа на «КИД 2228» ЕООД са поставени следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2017г.:


- поддръжка в изправност на всички съоръжения за производство на електроенергия;
- намаляване на постоянните разходи;
- завършване на проекта за контрол и мониторинг (стартиран през 2016г.);
- търсене на възможности за извършване на допълнителни дейности, консултации, услуги и др.

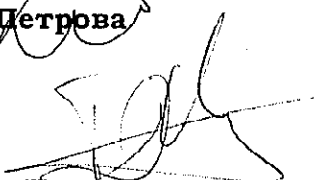
10. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет на дружеството за 2016 г. до датата на неговото одобрение не са възникнали никакви важни събития, които да дадат голямо отражение върху финансовото състояние на дружеството.

С Решение на едноличния собственик на капитала от 15.02.2017 година Михаил Атанасов Георгиев е освободен от длъжността Управител и на негово място е назначена Петя Георгиева Петрова. Според вписаното обстоятелство в Търговски регистър на 22.02.2017 г. управители на дружеството са Петя Петрова и Георги Христов – заедно.

Управители:


Петя Петрова


Георги Христов