

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**

**МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**ЗА ШЕСТТЕ МЕСЕЦА, ПРИКЛЮЧВАЩИ НА 30 ЮНИ 2017г.**

**СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

| Съдържание  | Страница |
|---|----------|
| Отчет за приходите и разходите                        | 3        |
| Отчет за собствения капитал                           | 4        |
| Счетоводен баланс                                     | 5-6      |
| Отчет за паричните потоци                             | 7        |
| Счетоводна политика и приложения към финансовия отчет | 9-22     |

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г..

| А. РАЗХОДИ  | Прил. | 30 юни       | 30 юни       | Б. ПРИХОДИ   | Прил. | 30 юни       | 30 юни       |
|---|-------|--------------|--------------|--|-------|--------------|--------------|
|   |       | 2017 г.      | 2016 г.      |  |       | 2017 г.      | 2016 г.      |
|   |       | хил. лв.     | хил. лв.     |  |       | хил. лв.     | хил. лв.     |
| 1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, вкл.:          |       | (230)        | (235)        | 1. Нетни приходи от продажби, вкл.:                  | 1     |              |              |
| а) материали  |       | (7)          | -            | а) продукция   |       | 1,346        | 1,267        |
| б) външни услуги  | 2     | (223)        | (235)        | б) други приходи                                     |       | -            | -            |
|   |       |              |              | <b>Общо приходи от оперативна дейност</b>            |       | <b>1,346</b> | <b>1,267</b> |
| 2. Разходи за персонала, вкл.:                                    |       | -            | -            | 2. Финансови приходи, вкл.:                          | 4     |              |              |
| а) разходи за възнаграждения                                      |       | -            | -            | а) лихви   |       | -            | -            |
| б) разходи за осигуровки  |       | -            | -            | б) положителни разлики от промяна на валутни курсове |       | -            | -            |
| 3. Разходи за амортизация   | 5     | (449)        | (446)        | <b>Общо финансови приходи</b>                        |       | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| а) Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи, вкл.: |       | (446)        | (446)        | <b>Общо приходи (1 + 2)</b>                          |       | <b>1,346</b> | <b>1,267</b> |
| - амортизация   |       | (446)        | (446)        |  |       |              |              |
| 4. Други разходи  | 3     | (1)          | -            |  |       |              |              |
| <b>Общо разходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)</b>         |       | <b>(680)</b> | <b>(681)</b> |  |       |              |              |
| 5. Разходи за лихви и други финансови разходи, вкл.:              | 4     | (223)        | (100)        |  |       |              |              |
| а) Отрицателни разлики от операции с финансови активи             |       | (2)          | -            |  |       |              |              |
| <b>Общо финансови разходи</b>                                     |       | <b>(225)</b> | <b>(100)</b> |  |       |              |              |
| <b>Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>                           |       | <b>(905)</b> | <b>(781)</b> |  |       |              |              |
| 7. Печалба  |       | 441          | 486          |  |       |              |              |
| 8. Разходи за данъци от печалбата                                 | 7     | (10)         | (10)         |  |       |              |              |
| 9. Печалба след данъци (7 - 8)                                    |       | 431          | 476          |  |       |              |              |
| <b>Общо (Общо разходи + 7)</b>                                    |       | <b>1 346</b> | <b>1 267</b> |  |       |              |              |

Искра Чолакова  
 Управител  
 Чрез пълномощник Димитър Димитров



„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД  
 Филип Уелш  
 Съставител



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
 За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г.

| ПОКАЗАТЕЛИ  | Финансов резултат от минали години |                        |                  |                       | Общо собствен капитал |
|---|------------------------------------|------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Записан капитал                    | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | Текуща печалба/загуба |                       |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                                  | 7,996                              | 1,703                  | (10)             | 661                   | 10,350                |
| 2. Финансов резултат за текущия период                                  | -                                  | -                      | -                | 431                   | 431                   |
| 3. Разпределение на печалбата   | -                                  | 661                    | -                | (661)                 | -                     |
| 4. Други промени в собствения капитал – възнаграждения на база на акции | (5,271)                            | -                      | -                | -                     | (5,271)               |
| 5. Собствен капитал към края на отчетния период                         | 2,725                              | 2,364                  | (10)             | 431                   | 5,510                 |

Искра Чолакова  
 Управител  
 Чрез пълномощник *Димитър Димитров*



„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД  
 Филип Уелш  
 Съставител



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
 Към 30 ЮНИ 2017 г.

| АКТИВ                                    | Прил. | Към 30 юни<br>2017 г.. | Към 31 дек<br>2016 г.. | СОБСТВЕН   | Прил. | Към 30 юни<br>2017 г. | Към 31 дек<br>2016 г.. |
|--|-------|------------------------|------------------------|--|-------|-----------------------|------------------------|
|  |       |                        |                        | КАПИТАЛ И<br>ПАСИВ   |       |                       |                        |
|  |       |                        |                        | <i>Раздели,</i>  |       |                       |                        |
| <i>Раздели, групи, статии</i>            |       | <i>хил. лв.</i>        | <i>хил. лв.</i>        | <i>групи, статии</i>   |       | <i>хил. лв.</i>       | <i>хил. лв.</i>        |
| <b>А. Записан, но невнесен капитал</b>   |       | -                      |                        | <b>А. СОБСТВЕН -КАПИТАЛ</b>                                  |       |                       |                        |
| <b>Б. Нетекущи (дълготрайни) активи</b>  |       | -                      |                        | <b>I. Записан капитал</b>                                    |       | 2,725                 | 7,996                  |
| <b>I. Нематериални активи</b>            |       | -                      |                        | <b>II. Премии от емисии</b>                                  |       | -                     | -                      |
|  |       | -                      |                        | <b>III. Резерв от последващи оценки</b>                      |       | -                     | -                      |
| <i>Общо за Група I:</i>                  |       | -                      |                        | <b>IV. Резерви</b>   |       | -                     | -                      |
| <b>II. Имоти, машини и съоръжения</b>    |       |                        |                        | <b>V. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, вкл.:</b> |       |                       |                        |
| 1. Земи                                  |       | 288                    | 288                    | - неразпределена печалба                                     |       | 2,364                 | 1,703                  |
| 2. Машини и съоръжения                   | 5     | 13,440                 | 13,889                 | - непокрита загуба   |       | (10)                  | (10)                   |
| <i>Общо за Група II:</i>                 |       | <b>13,728</b>          | <b>14,177</b>          | <i>Общо за Група V:</i>                                      |       | <b>2,354</b>          | <b>1,693</b>           |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b> |       |                        |                        | <b>VII. Текуща печалба/(загуба)</b>                          |       | <b>431</b>            | <b>661</b>             |
| <i>Общо за Група III:</i>                |       |                        |                        | <b>Общо за Раздел А:</b>                                     |       | <b>5,510</b>          | <b>10,350</b>          |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>              | 6     | 98                     | 98                     | <b>Б. Провизии и сходни задължения</b>                       |       |                       |                        |
| <b>Общо за Раздел Б:</b>                 |       | <b>13,826</b>          | <b>14,275</b>          | <b>Общо за Раздел Б:</b>                                     |       |                       |                        |
| <b>V. Текущи (краткотрайни) активи</b>   |       |                        |                        | <b>I. Стоки</b>  |       |                       |                        |
| I. Стоки                                 |       | 11                     | 11                     | <i>Общо за Група I:</i>                                      |       |                       |                        |
| <i>Общо за Група I:</i>                  |       | <b>11</b>              | <b>11</b>              |  |       |                       |                        |

Искра Чолакова  
 Управител  
 Чрез пълномощник *Димитър Димитров*



„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД  
 Филип Уелш  
 Съставител





**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**МЕЖДИНЕН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**  
 Към 30 юни 2017 г.

| АКТИВ                                 | Прил. | Към 30 юни<br>2017 г.. | Към 31 дек<br>2016 г.. | СОБСТВЕН<br>КАПИТАЛ И<br>ПАСИВ                     |                           | Прил.         | Към 30 юни<br>2017 г. | Към 31 дек<br>2016 г.. |
|---------------------------------------|-------|------------------------|------------------------|--|---------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|
|                                       |       |                        |                        | Раздели,<br>групи, статии                          | Раздели,<br>групи, статии |               |                       |                        |
| <b>II. Вземания</b>                   |       |                        |                        | <b>V. Задължения</b>                               |                           |               |                       |                        |
| 1. Вземания от свързани лица:         |       | -                      | -                      | 1. Задължения към доставчици, - вкл.:              | 11                        | 62            | 32                    |                        |
| 2. Други вземания, вкл.:              | 8     | 392                    | 66                     | до 1 година  |                           | 62            | 32                    |                        |
| до 1 година                           | 9     | 366                    | 40                     | 2. Задължения към предприятия от група             | 12, 14                    | -             | -                     |                        |
| <i>Общо за Група II:</i>              |       | <b>392</b>             | <b>66</b>              | 3. Други задължения, вкл.:                         | 11, 12                    | 9,508         | 4,909                 |                        |
| <b>III. Инвестиции</b>                |       |                        |                        | до 1 година  |                           | 488           | 722                   |                        |
| <i>Общо за Група III:</i>             |       | -                      | -                      | - към финансови институции                         | 12                        | 9,441         | 4,892                 |                        |
| <b>IV. Парични средства, вкл.:</b>    |       |                        |                        | до 1 година  |                           | 421           | 705                   |                        |
| - в разплащателни сметки              |       | 786                    | 858                    | - данъчни задължения                               | 11                        | 55            | 17                    |                        |
| <i>Общо за Група IV:</i>              |       | <b>786</b>             | <b>858</b>             | до 1 година  |                           | 55            | 17                    |                        |
| <b>Общо за Раздел В:</b>              |       | <b>1,189</b>           | <b>935</b>             | <b>Общо за Раздел В, вкл.:</b>                     |                           | <b>9,570</b>  | <b>4,941</b>          |                        |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b>   | 8     | 65                     | 81                     | до 1 година  |                           | 550           | 754                   |                        |
| <b>СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)</b> |       | <b>15,080</b>          | <b>15,291</b>          | над 1 година                                       |                           | 9,020         | 4,187                 |                        |
|                                       |       |                        |                        | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b> |                           | -             | -                     |                        |
|                                       |       |                        |                        | <b>СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)</b>              |                           | <b>15,080</b> | <b>15,291</b>         |                        |

Искра Чолакова  
 Управител  
 Чрез пълномощник Димитър Димитров

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД  
 Филип Уелш  
 Съставител

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

| Парични потоци  | 30 юни 2017 г. |                | Нетен<br>поток | 30 юни 2016 г. |              | Нетен<br>поток |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|   | Постъпления    | Плащания       |                | Постъпления    | Плащания     |                |
|   | хил.лв         | хил.лв         | хил.лв         | хил.лв         | хил.лв       | хил.лв         |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                         |                |                |                |                |              |                |
| Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                    | 1,271          | (172)          | 1,099          | 1 358          | (201)        | 1 157          |
| Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                   | -              | -              | -              | -              | -            | -              |
| Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата     | -              | (25)           | (25)           | -              | (56)         | (56)           |
| Други парични потоци от основна дейност                             | -              | (211)          | (211)          | -              | (247)        | (247)          |
| <b>Общо парични потоци от основна дейност (А)</b>                   | <b>1,271</b>   | <b>(408)</b>   | <b>863</b>     | <b>1 358</b>   | <b>(504)</b> | <b>854</b>     |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                       |                |                |                |                |              |                |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми          | 4,828          | (5,555)        | (727)          | -              | (1)          | (1)            |
| Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни       | -              | (206)          | (206)          | -              | (94)         | (94)           |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | -              | (2)            | (2)            | -              | -            | -              |
| <b>Общо парични потоци от финансова дейност (Б)</b>                 | <b>4 828</b>   | <b>(5 763)</b> | <b>(935)</b>   | <b>-</b>       | <b>(95)</b>  | <b>(95)</b>    |
| <b>В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)</b>        | <b>6 099</b>   | <b>(6 171)</b> | <b>(72)</b>    | <b>1 358</b>   | <b>(599)</b> | <b>759</b>     |
| <b>Г. Парични средства в началото на периода</b>                    |                |                | <b>854</b>     |                |              | <b>798</b>     |
| <b>Д. Парични средства в края на периода</b>                        |                |                | <b>782</b>     |                |              | <b>1 557</b>   |

Искра Чолакова  
 Управител  
 Чрез пълномощник Димитър Димитров



„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД  
 Филип Уелш  
 Съставител



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

Приложения към финансовия отчет

|   | Стр. |
|---|------|
| I. Статут и предмет на дейност            | 9    |
| II. База за изготвяне                     | 9    |
| III. Значими счетоводни политики          | 10   |
| 1. Приходи                                | 14   |
| 2. Разходи за външни услуги               | 14   |
| 3. Други разходи                          | 14   |
| 4. Нетни финансови приходи /<br>(разходи) | 15   |
| 5. Имоти, машини и съоръжения             | 15   |
| 6. Отсрочени данъчни активи и<br>пасиви   | 16   |
| 7. Разходи за данъци                      | 16   |
| 8. Търговски и други вземания             | 17   |
| 9. Пари и парични еквиваленти             | 17   |
| 10. Капитал и натрупани печалби           | 17   |
| 11. Търговски и други задължения          | 17   |
| 12. Задължения по получени заеми          | 18   |
| 13. Финансови инструменти                 | 19   |
| 14. Свързани лица                         | 21   |
| 15. Условни задължения                    | 22   |
| 16. Събития след датата на баланса        | 22   |



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**I. Статут и предмет на дейност**

„Фиштрейд“ ЕООД (или “Дружеството”) е дружество със седалище в България. Дружеството е еднолично с ограничена отговорност, надлежно вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията на 7 юни 2008 година в съответствие с Търговския Закон на Република България. Адресът на управление е в Република България, гр. София, бул. Драган Цанков №36, Интерпред, офис 701Б.

Предметът на дейност на Дружеството основно се изразява в инвестиции в енергийни проекти и производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Дружеството в България е част от групата Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея. Собственик на всички дялове в Дружеството е Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея, дружество регистрирано под рег.номер 110111-0002975 със седалище и адрес на управление: Южна Корея, гр. Сеул, 1321-20, Сеочо 2-Донг, Сеочо-Гу.

**II. База за изготвяне**

**(а) Изразяване за съответствие**

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

**(б) База за измерване, функционална и презентационна валута**

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност.

**(в) Действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. На ръководството на Дружеството не са известни съществени несигурности свързани със събития или условия, които могат да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи като действащо предприятие.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативна дейност, както и финансовата подкрепа от едноличния собственик на капитала) ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2017 година и Дружеството ще продължи като действащо предприятие поне, без да се ограничава до дванадесет месеца след края на отчетния период.

**(г) Използване на приблизителни оценки и прещенки**

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило прещенки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

**III. Значими счетоводни политики**

Счетоводните политики, представени по-долу, са били прилагани последователно за всички периоди, представени в тези финансови отчети.

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**III. Значими счетоводни политики (продължение)**

**(а) Операции с чуждестранна валута**

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

**(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

**(i) Собствени активи**

Машини, съоръжения, и оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва разходите, пряко свързани с придобиването на актива, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика (д)). Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи. Когато в машините, съоръженията, оборудването и транспортните средства се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

**(ii) Последващи разходи**

Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването им.

**(iii) Амортизация**

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на машините, съоръженията и оборудването и транспортните средства, които се отчитат отделно. Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизацията се преустановява, когато активът е изваден от употреба.

Очакваният срок на полезен живот за текущия и сравнителния период на машини съоръжения и оборудване е 20 години.

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

**(iv) Остатъчна стойност**

По оценка на ръководството, активите в употреба имат нулева остатъчна стойност. Дружеството извършва преглед на остатъчната стойност на активите в употреба към датата на изготвяне на всеки финансов отчет.

**(в) Финансови инструменти**

**(i) Недеривативни финансови активи**

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на датата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив, когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Дружеството се признава като отделен актив или пасив.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в баланса тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните недеривативни финансови активи: заеми и вземания.



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**III. Значими счетоводни политики (продължение)**

**(в) Финансови инструменти (продължение)**

**(i) Недеривативни финансови активи (продължение)**

***Заеми и вземания***

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент, намален със загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика (д)).

Заеми и вземания включват пари и парични еквиваленти и търговски и други вземания.

***Пари и парични еквиваленти***

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

**(ii) Недеривативни финансови пасиви**

Дружеството първоначално признава недеривативни финансови пасиви на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени или не са валидни повече.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в баланса тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството класифицира недеривативните финансови пасиви като други финансови пасиви. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Други финансови пасиви включват заеми и кредити и търговски и други задължения.

**(iii) Собствен капитал**

***Регистриран капитал***

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

***Дивиденди***

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

**(г) Материални запаси**

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи, необходими за осъществяване на продажбата. Отчетната стойност на стоките се базира на средно-претеглена доставна цена. Цената на стоките включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**III. Значими счетоводни политики (продължение)**

**(д) Обезценка**

**(i) Не-деривативни финансови активи**

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства, че е обезценен. Един финансов актив е обезценен, ако има обективни доказателства за обезценка в резултат от едно или повече събития, възникнали след първоначалното признаване на актива, и това събитие на загуба е засегнало очакваните бъдещи парични потоци от този актив, което може да бъде надеждно оценено. Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало, индикации, че длъжник или емитент ще изпадне в несъстоятелност, неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник или емитент, икономически условия, които водят до неизпълнения или изчезването на активен пазар за дадена ценна книга.

**Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност**

Дружеството взема предвид доказателства за обезценка на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност (заеми и вземания) за конкретен актив. Всички индивидуално значими активи се проверяват за специфична обезценка.

При проверката за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали текущите икономически и кредитни условия са такива, че е вероятно реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предполагаемите на базата на историческите тенденции.

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци (ОГПП), част от която е той, превъншава неговата възстановима стойност.

**(ii) Нефинансови активи**

Възстановимата стойност на актив или ОГПП, е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и риска специфичен за актива или за ОГПП. За целта на теста за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от други активи или ОГПП.

Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Загуби от обезценка, признати за ОГПП, се разпределят така, че да намалят отчетните стойности на активите в обекта пропорционално. Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**III. Значими счетоводни политики (продължение)**

**(е) Приходи**

**(i) Продажба на електрическа енергия**

Приходите от продажба на електрическа енергия се признават в печалби и загуби когато електрическата енергия е доставена през мрежата до клиента в точката на присъединяване.

Приходът се отчита на база на количеството продадена електрическа енергия и цената на електрическата енергия, утвърдена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране в сила към датата на въвеждане в експлоатация на съответния фотоволтаичен парк.

**(ж) Финансови приходи и разходи**

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми и други финансови разходи.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства. Приход от лихви се признава в печалби и загуби в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва.

**(з) Данъци**

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за бизнес комбинации или за статии, които са признати директно в собствения капитал

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Текущите данъчни задължения включват също всяко данъчно задължение, възникващо от декларирането на дивиденди.

При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва пресенки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Дружеството да промени своите пресенки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода, когато такова определяне бъде направено.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират само, ако има законово право за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви, и те се отнасят до данъци, наложени от едни и същи данъчни власти.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и приспадащи се временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущите и отсрочените данъци Дружеството използва счетоводната база, описана в бележка III по-горе.



# “ФИШТРЕЙД” ЕООД

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

### 1. Приходи от продажба на електрическа енергия

| <i>В хиляди лева</i>             | 30 юни 2017  | 30 юни 2016  |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Продажба на електрическа енергия | 1,346        | 1,267        |
|                                  | <u>1,346</u> | <u>1,267</u> |

Дружеството притежава изградена Фотоволтаична Електрическа Централна намираща се в землището на гр. Летница. Централата е с инсталирана мощност 4 MWp.

За периода януари-юни 2017 г. произведеното количество електроенергия от фотоволтаичната централа, възлиза на 2,775MWh (за периода януари-юни 2016г. – 2,609 MWh).

Дружеството е сключило договор за изкупуване на електрическа енергия произведена от фотоволтаичния парк с „ЧЕЗ Електро България“ АД. Срокът на действие на договора е определен съгласно чл. 31, ал.2 от ЗЕВИ и е 20 години. В съответствие с разпоредбите на чл. 31 от ЗЕВИ, електрическата енергия произведена от Дружеството се изкупува от обществения доставчик по определена от Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране (ДКЕВР) преференциална цена. Към момента на сключване на договора, преференциална цена за електрическата енергия е в съответствие с решение на ДКЕВР № Ц-18/20.06.2011 г. и е в размер на 485,60лева/МВтч без ДДС.

Дружеството има сключен договор и с Фючър Енерджи ЕООД № FE3003001 от 30.10.2015 г. за продаване на произведената електро енергия над нетното специфичното производство.

От м. 11.2015 г. Дружеството сключва договор за участие в специална балансираща група на Компания за енергетика и развитие.

### 2. Разходи за външни услуги

| <i>В хиляди лева</i>                         | 30 юни 2017  | 30 юни 2016  |
|--|--------------|--------------|
| Разходи за достъп до електропреносната мрежа | (20)         | (19)         |
| Вноска фонд СЕС                              | (67)         | (62)         |
| Балансираща енергия за производство ВЕИ      | (41)         | (38)         |
| Експлоатация и поддръжка                     | (58)         | (58)         |
| Консултантски услуги                         | -            | (13)         |
| Правни услуги                                | (10)         | (19)         |
| Счетоводни и одиторски услуги                | (6)          | (4)          |
| Електроенергия                               | (8)          | (9)          |
| Застраховки                                  | (7)          | (7)          |
| Други  | (6)          | (6)          |
|  | <u>(223)</u> | <u>(235)</u> |

### 3. Други разходи

| <i>В хиляди лева</i>              | 30 юни 2017 | 30 юни 2016 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Разходи по продажба на оборудване | -           | -           |
| Разходи по обезценка на активи    | -           | -           |
| Разходи за глоби и неустойки      | (1)         | -           |
| Държавни и нотариални такси       | -           | -           |
| Други                             | (1)         | -           |

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
 За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**4. Нетни финансови разходи**

*В хиляди лева*

*Финансови приходи*

Приходи от лихви

30 юни 2017

30 юни 2016

|   |   |
|---|---|
| - | - |
| - | - |

*Финансови разходи*

Разходи за лихви по получени заеми

Нетни курсови разлики

Други финансови разходи

(199) (99)

(2) -

(24) (1)

(225) (100)

(225) (100)

Нетни финансови разходи

**5. Имоти, машини и съоръжения**

*В хиляди лева*

Земя Съоръжения и  
оборудване

Общо

*Отчетна стойност*

Баланс към 1 януари 2016

Придобити активи

Отписани активи

Баланс към 31 декември 2016

288 17,984 18,272

5 5

(15) (15)

288 17,974 18,262

Баланс към 1 януари 2017

Придобити активи

Отписани активи

Баланс към 30 юни 2017

288 17,974 18,262

- -

- -

288 17,974 18,262

*Амортизация*

Баланс към 1 януари 2016

Амортизация за годината

Амортизация на отписаните активи

Баланс към 31 декември 2016

- 3,190 3,190

- 898 898

- (3) (3)

- 4,085 4,085

Баланс към 1 януари 2017

Амортизация за периода

Амортизация на отписаните активи

Баланс към 30 юни 2017

- 4,085 4,085

- 449 449

- - -

- 4,534 4,534

*Балансова стойност*

Балансова стойност към 1 януари 2016

Балансова стойност към 31 декември 2016

Балансова стойност към 30 юни 2017

288 14,794 15,082

288 13,889 14,177

288 13,440 13,728

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
 За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**6. Отсрочени данъчни активи и пасиви**

*Отсрочени данъчни активи и пасиви, признати в баланса*  
 Отсрочени данъчни активи и пасиви се отнасят за:

|                            | Активи      |      | Пасиви      |      | Нетен размер |      |
|----------------------------|-------------|------|-------------|------|--------------|------|
|                            | 30 юни 2017 | 2016 | 30 юни 2017 | 2016 | 30 юни 2017  | 2016 |
| <i>В хиляди лева</i>       |             |      |             |      |              |      |
| Имоти, машини и съоръжения | 98          | 98   | -           | -    | 98           | 98   |
| Отсрочени данъчни активи   | 98          | 98   | -           | -    | 98           | 98   |

Приложимата данъчна ставка е тази, определена със Закона за корпоративното подоходно облагане, която е в размер на 10% и е в сила през 2017 г. и 2016 г.  
 Дружеството очаква признатите отсрочени данъчни активи да намерят обратно проявление в следващи отчетни периоди.

Изменението на отсрочените данъчни активи през годината е:

|                                 | Баланс 01.01.2016 | Признати в:                    |  | Баланс 31.12.2016 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--|-------------------|
|                                 |                   | Отчет за приходите и разходите |  |                   |
| <i>В хиляди лева</i>            |                   |                                |  |                   |
| Имоти, машини и съоръжения      | 63                | 18                             |  | 98                |
| Активи държани за продажба      | 17                | -                              |  | -                 |
| <b>Отсрочени данъчни активи</b> | <b>80</b>         | <b>18</b>                      |  | <b>98</b>         |

|                                 | Баланс 01.01.2017 | Признати в:                    |  | Баланс 30.06.2017 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--|-------------------|
|                                 |                   | Отчет за приходите и разходите |  |                   |
| <i>В хиляди лева</i>            |                   |                                |  |                   |
| Имоти, машини и съоръжения      | 98                | -                              |  | 98                |
| Активи държани за продажба      | -                 | -                              |  | -                 |
| <b>Отсрочени данъчни активи</b> | <b>98</b>         | <b>-</b>                       |  | <b>98</b>         |

**7. Разходи за данъци**

|  | 30 юни 2017 |             | 30 юни 2016 |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Текущ данък</i>   |             |             |             |             |
| Данък за текущия период  |             | (10)        |             | (10)        |
| <i>Отсрочен данък</i>  |             |             |             |             |
| Възникване и обратно проявление на временни разлики                |             | -           |             | -           |
| Общо разходи за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите |             | <b>(10)</b> |             | <b>(10)</b> |
| <i>Обяснение на ефективната данъчна ставка – не е приложимо</i>    |             |             |             |             |
| Печалба преди данъци   |             | 431         |             | 475         |
| Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка           | (10%)       | (43)        | (10%)       | (48)        |
| Непризнати разходи за данъчни цели                                 | 0%          | -           | 0%          | -           |
| Общо разходи за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите | (10%)       | (10)        | (10%)       | (10)        |



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**7. Разходи за данъци (продължение)**

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

**8. Търговски и други вземания**

| <i>В хиляди лева</i>                   | 30 юни 2017 | 31 дек 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Търговски вземания от трети лица       | 366         | 21          |
| Други вземания                         | 26          | 45          |
| <b>Общо търговски вземания</b>         | <b>392</b>  | <b>66</b>   |
| Предплатени разходи                    | 65          | 81          |
| <b>Общо търговски и други вземания</b> | <b>457</b>  | <b>147</b>  |

**9. Пари и парични еквиваленти**

| <i>В хиляди лева</i>            | 30 юни 2017 | 31 дек 2016 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Пари в разплащателни сметки     | 782         | 854         |
| Средства в обезпечителни сметки | 4           | 4           |
|                                 | <b>786</b>  | <b>858</b>  |

**10. Капитал и натрупани печалби**

*Регистриран (основен) капитал*

Към 30 юни 2017 година регистрирания капитал на Дружеството е 2 724 900 лв. (2016: 7 995 900 лв.)  
 Дяловете от капитала се притежават 100% от САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН.

*Натрупани печалби*

Печалби и загуби са натрупани в предходни периоди и са в размер на 2,354 хил.лв.(2016: 1,693 хил.лева).  
 Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и Дружествения договор.

**11. Търговски и други задължения**

| <i>В хиляди лева</i>                     | 30 юни 2017 | 31 дек 2016 |
|--|-------------|-------------|
| Задължения към доставчици                | 62          | 32          |
| <b>Общо търговски задължения</b>         | <b>62</b>   | <b>32</b>   |
| Други задължения към бюджета             | 55          | 17          |
| Други задължения                         | 12          | -           |
| <b>Общо търговски и други задължения</b> | <b>129</b>  | <b>49</b>   |
| В това число нетекущи                    | -           | -           |
| Текущи                                   | 129         | 49          |

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**  
 За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**12. Задължения по получени заеми**

*В хиляди лева*

**30 юни 2017**

**31 дек 2016**

**Нетекущи задължения**

|  |       |       |
|--|-------|-------|
| Нетекуща част на заем от финансови институции  | 9,284 | 4,455 |
| Амортизируеми разходи – нетекуща част          | (264) | (268) |
| Нетекуща част от заем по амортизирана стойност | 9,020 | 4,187 |

**Текущи задължения**

|  |      |      |
|--|------|------|
| Текуща част на заем от свързано лице         | -    | -    |
| Текуща част на заем от финансови институции  | 446  | 730  |
| Амортизируеми разходи – текуща част          | (25) | (25) |
| Текуща част от заем по амортизирана стойност | 421  | 705  |

Общо заеми и кредити

**9,441**

**4,892**

*Условия и погасителни планове*

|  |        | 30 юни 2017                    |                    |                       | 31 декември 2016      |                       |                       |
|--|--------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <i>В хиляди лева</i>                   | Валута | Номинален<br>лихвен<br>процент | Година<br>до падеж | Номинална<br>стойност | Балансова<br>стойност | Номинална<br>стойност | Балансова<br>стойност |
| Заем „А“ от<br>свързано лице           | EUR    | 3%                             | 29.10.2016.        | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Заем „Б“ от<br>финансови<br>институции | EUR    | 4,5%                           | 30.06.2028         | 9,730                 | 9,441                 | 5,185                 | 4,892                 |
| <b>Общо заеми</b>                      |        |                                |                    | <b>9,730</b>          | <b>9,441</b>          | <b>5,185</b>          | <b>4,892</b>          |

Главницата по заема към свързаното лице е изплатена напълно на 28.12.2016 г.

През декември 2016 г. Уникредит Булбанк“ АД („УКБ“) действащ като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираша Страна, и Агент и „Соснете Женерал Експресбанк“ АД („СЖЕБ“), действащ като Първоначален Кредитор сключиха договор за заем с Дружеството.

Според договора за заем има обособени следните обезпечения:

- 1. Договор за Особен Залог върху цялото предприятие на "Фиштрейд" ЕООД** като Кредитополучател, с индивидуализиране на Соларния Парк, включително недвижимите имоти, банковите сметки, машини и съоръжения (включително, но не само соларните панели, инвертори и трансформатори) и всички други активи, за които това е поискано от Кредиторите
- 2. Договор за Особен Залог върху цялото предприятие на "Фиштрейд" ЕООД** като Кредитополучател, с индивидуализиране на Соларния Парк, включително недвижимите имоти, банковите сметки, машини и съоръжения (включително, но не само соларните панели, инвертори и трансформатори) и всички други активи, за които това е поискано от Кредиторите.
- 3. Договор за Особен Залог върху по всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на "Фиштрейд" ЕООД** като Кредитополучател, открити при Банката, при която са Сметките, както и по Договора за Изкупуване на Електроенергия (както е определен в Договора за Кредит) и по други договори на "Екоенерджи" ЕООД.



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

Дружеството е подписало договори за хеджиране (договори за лихвен суап) с цел хеджиране на лихвения риск по договора за кредит, описан по-долу в Информация за сключени съществени сделки. Договорът за хеджиране влиза в сила след датата на усвояване на пълната сума на договорения кредит.

Дружеството има за задължение да съблюдава и да не нарушава определени съотношения по отношение на коефициенти на обслужване на дълга.

Към 30.юни.2017 г. Дружеството не е в нарушение на коефициентите по договора за заем.

Към 31.12.2016 г. усвоената част от заема е в размер на 5,185 хиляди лева.

На 08.03.2017 г. е усвоена и останалата част от кредита до пълния размер от 10,014 хиляди лева.

**13. Финансови инструменти**

**Управление на финансовия риск**

**Преглед**

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

**Общи положения за управление на риска**

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

**Кредитен риск**

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

**Експозиция към кредитен риск**

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

| <i>В хиляди лева</i>               | Прилож. | 30 юни 2017  | 31 дек 2016 |
|------------------------------------|---------|--------------|-------------|
| Търговски вземания от трети страни | 8       | 366          | 21          |
| Пари и парични еквиваленти         | 9       | 786          | 858         |
|                                    |         | <u>1,152</u> | <u>879</u>  |

**Търговски и други вземания**

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделен клиент. Единствен клиент на Дружеството е ЧЕЗ Електро България АД, което поражда значителен кредитен риск.

**Пари и парични еквиваленти**

Дружеството разполага с пари и парични еквиваленти към 30 юни 2017 г., възлизащи на 786 хил. лева (31 дек 2016 г.: 858 хил. лева), което представлява максималната им кредитна експозиция.

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**Ликвиден риск**

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

По-долу са договорните падежи на финансови пасиви, без бъдещите дължимите лихви, според план за изплащане на главницата:

30 юни 2017 г.

|  | Балансо-<br>ва стойност | Договорни<br>парични<br>потоци | До 6 месеца | 6-12 месеца | 1-2<br>години | 2-5<br>години | Повече от 5<br>години |
|--|-------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| <b>Не-деривативни финансови задължения</b> |                         |                                |             |             |               |               |                       |
| <i>В хиляди лева</i>                       |                         |                                |             |             |               |               |                       |
| Задължения по<br>получени заеми            | 9,441                   | 9,730                          | 446         | 300         | 460           | 2,428         | 6,096                 |
| Търговски задължения                       | 129                     | 129                            | 129         | -           | -             | -             | -                     |
|  | <b>9,570</b>            | <b>9,859</b>                   | <b>575</b>  | <b>300</b>  | <b>460</b>    | <b>2,428</b>  | <b>6,096</b>          |

31 декември 2016 г.

|  | Балансо-<br>ва стойност | Договорни<br>парични<br>потоци | До 6 месеца | 6-12 месеца | 1-2<br>години | 2-5<br>години | Повече от 5<br>години |
|--|-------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| <b>Не-деривативни финансови задължения</b> |                         |                                |             |             |               |               |                       |
| <i>В хиляди лева</i>                       |                         |                                |             |             |               |               |                       |
| Задължения по получени<br>заеми (*)        | 4,892                   | 5,185                          | 284         | 446         | 760           | 2,428         | 6,096                 |
| Търговски задължения                       | 32                      | 32                             | 32          | -           | -             | -             | -                     |
|  | <b>4,924</b>            | <b>5,217</b>                   | <b>316</b>  | <b>446</b>  | <b>760</b>    | <b>2,428</b>  | <b>6,096</b>          |

(\*) Оповестената сума за периода с падеж след петата година включва и частта от главницата по кредита, която е усвоена през март 2017 г. Общата сума на договорения кредит, включващ усвоената сума през 2016 г. ведно с частта усвоена през 2017 г. възлиза на 10,014 хил. лева.

**Пазарен риск**

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

**Валутен риск**

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута, различна от функционалната валута - BGN. Такива сделки са деноминирани предимно в (EUR). От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

**Лихвен риск**

Лихвеният риск е рискът, при който стойността на финансовите инструменти ще се променя вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

---

**13. Финансови инструменти ( продължение)**

*Лихвен риск - продължение*

**Профил**

Към отчетната дата лихвеният профил на лихвоносните финансови инструменти на Дружеството е, както следва:

|                                      | Балансова стойност |                |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|
|                                      | 30 юни 2017        | 31 дек 2016    |
| <i>В хиляди лева</i>                 |                    |                |
| <b>Инструменти с фиксирана лихва</b> |                    |                |
| Финансови активи                     | 786                | 858            |
| Финансови пасиви                     | (9,441)            | (4,892)        |
|                                      | <u>(8,655)</u>     | <u>(4,034)</u> |

|                                       | Балансова стойност |             |
|---------------------------------------|--------------------|-------------|
|                                       | 30 юни 2017        | 31 дек 2016 |
| <i>В хиляди лева</i>                  |                    |             |
| <b>Инструменти с променлива лихва</b> |                    |             |
| Финансови активи                      | -                  | -           |
| Финансови пасиви                      | -                  | -           |

**Управление на капитала**

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база така, че да се поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Собственият капиталът включва регистриран капитал и неразпределена печалба. Ръководството следи възвръщаемостта на капитала. .



**“ФИШТРЕЙД” ЕООД**  
**ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

За шестте месеца, приключващи на 30 ЮНИ 2017 г

**14. Свързани лица**

**Предприятие-майка**

Едноличен собственик на Дружеството е крайно контролиращо лице е САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН

**Идентифициране на свързаните лица**

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол, а именно:

- САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН – Крайно контролиращо лице
- САМСУНГ С&Т ДОЙЧЛАНД Гмбх – Предприятие под общ контрол

Крайните салда на вземания и задължения от/към свързани лица, както и транзакциите (без ДДС, където се прилага) с предприятията под общ контрол на Дружеството през 2017 и 2016 година са както следва:

| Свързано лице | Транзакции през 2017 г. | 2017                                    | Салда към 30 юни 2017   |                           |
|---------------|-------------------------|---|-------------------------|---------------------------|
|               |                         | Стойност на транзакцията<br>В хил. лева | Вземания<br>В хил. лева | Задължения<br>В хил. лева |
| САМСУНГС&Т    | Лихви,                  | -                                       | -                       | -                         |
| ДОЙЧЛАНД Гмбх | Главница                | -                                       | -                       | -                         |
|               |                         |   | <hr/>                   | <hr/>                     |

| Свързано лице | Транзакции през 2016 г. | 2016                                    | Салда към 31 декември 2016 |                           |
|---------------|-------------------------|---|----------------------------|---------------------------|
|               |                         | Стойност на транзакцията<br>В хил. лева | Вземания<br>В хил. лева    | Задължения<br>В хил. лева |
| САМСУНГС&Т    | Лихви                   | 177                                     | -                          | -                         |
| ДОЙЧЛАНД Гмбх | Главница                | 6,454                                   | -                          | -                         |
|               |                         |   | <hr/>                      | <hr/>                     |

**15. Условни задължения**

Дружеството няма условни задължения към датата на финансовия отчет.

**16. Събития след датата на баланса**

Няма съществени събития настъпили след датата на баланса.

**МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**  
за 01.01.2017 г. – 30.06.2017 г. на  
"Фиштрейд" ЕООД, ЕИК 200147575 ("Дружеството")

1. Важни събития, настъпили през шестмесечието и за тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет, както и описание на основните рискове, пред които е изправено Дружеството през останалата част от финансовата година:

През 2016 г. в Търговския регистър беше обявено решение за намаляване на капитала на Дружеството, като целта на намаляването беше освобождаване на свободни средства към едноличния собственик при спазване на изискванията на срочен договор за кредит с кредитни институции, по който Дружеството е кредитополучател. След намаляването, което беше вписано на 24.02.2017 г., регистрираният капитал на дружеството е в размер на 2 724 900 лв. (два милиона седемстотин двадесет и четири хиляди и деветстотин лева), разпределен в 27,249 дяла на стойност 100 лева всеки.

Намаляването на собствения капитал няма съществено отражение върху резултатите във финансовия отчет. Изключение правят разходите за лихви, които са увеличени в следствие на новите условия по отпуснатия кредит.

Дружеството е сключило застраховки за всички рискове, свързани с извършваната дейност. Не са налице обстоятелства, индикиращи рискове или несигурности за предприятието.

2. Представяне на вътрешната информация относно обстоятелствата, настъпили през изтеклото шестмесечие:

Няма такива обстоятелства

3. Допълнителна информация, включваща:

а) информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на Дружеството:

Няма промяна

б) информация за настъпили промени в икономическата група на Дружеството, ако участва в такава група:

Няма промяна

в) информация за резултатите от организационни промени в рамките на Дружеството, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност;

Няма организационни промени в рамките на Дружеството.

г) становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчетат



резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие:

Няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година.

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


На 11.07.2017 г. подадохме отговор на касационна жалба, подадена от "ЧЕЗ Разпределение България" АД срещу решение No. 946/24.04.2017 г. на Апелативен съд - София, ТО, 3 състав, т. д. No. 3128/2016 г., постановено в полза на Дружеството. С посоченото решение Апелативен съд – София е потвърдил решение No. 751/26.04.2016 г. по т.д. No.104/2015 по описа на Софийски Градски Съд, ТО, 15-и състав, по силата на което "ЧЕЗ Разпределение България" АД (Ответник) е осъдено да заплати на Дружеството (Ищец) сумата от 804,908.85 лв., представляваща главница и лихви по платена от Ищеца на отпаднало основание /отмяна на Решение Ц-33/14.09.2012 г. на ДКЕВР в частта по раздел III, т.12/ цена за достъп до електроразпределителната мрежа на Ответника в периода септември 2012 – май 2013 г.


Както е посочено по-горе, към настоящия момент капиталът на Дружеството е в размер на 2 724 900, което означава, че цената на иска по горепосочените дела надхвърля 10 на сто от собствения капитал на дружеството. Очаква се Върховният Касационен Съд да издаде определение, с което да допусне или да не допусне за разглеждане касационната жалба, подадена от "ЧЕЗ Разпределение България" АД. В случай на недопускане на касационната жалба, решение No. 946/24.04.2017 г. на Апелативен съд - София, ТО, 3 състав, т. д. No. 3128/2016 г., постановено в полза на Дружеството, ще влезе в сила.

е) информация за отпуснатите от Дружеството или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между Дружеството и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок:

В разглеждания период няма отпуснати от Дружеството заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения.

28.07.2017 г.

  
Искра Чолакова – управител  
Чрез пълномощник Димитър Димитров



Информация съгласно Приложение № 9 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация за периода 01.01.2017 г. – 31.03.2017 г. относно

"Фиштрейд" ЕООД, ЕИК: 200147575

1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

Не е налице такова обстоятелство

2. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството.

Не е налице такова обстоятелство

3. Сключване или изпълнение на съществени сделки.

Не е налице такова обстоятелство

4. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие.

Не е налице такова обстоятелство

5. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната.

Не е налице такова обстоятелство

6. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството.

Не е налице такова обстоятелство

7. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество.

Не е налице такова обстоятелство

8. За емитенти – други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

Не е приложимо

  
Искра Чолакова – управител  
Чрез пълномощник Димитър Димитров

**Декларация по чл.100о, ал.4, т.3, б. "а" от Закона за публичното предлагане на  
ценни книжа**

**"Фиштрейд" ЕООД, ЕИК 200147575 ("Дружеството")**

Долуподписаните,

Искра Николова Чолакова, ЕГН 7508191434, управител на Дружеството,

и

Филип Уелш, ЛНЧ 1000844542, управител на счетоводна фирма "Вистра Корпорейт Сървисис"  
ЕООД, ЕИК: 200304069, изготвили междинни финансови отчети за периода 01.01.2017 г. –  
30.06.2017 г. на Дружеството

**Декларираме, че доколкото ни е известно:**

Комплектът междинни финансови отчети за периода 01.01.2017 г. – 30.06.2017 г., съставени  
съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за  
активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Дружеството.

Декларатори:

  
\_\_\_\_\_

Искра Чолакова – управител  
Чрез пълномощник Димитър Димитров

  
\_\_\_\_\_

Филип Уелш - съставител на междинните финансови отчети



**Декларация по чл.100о, ал.4, т.3, б. "б" от Закона за публичното предлагане на ценни книжа**

**"Фиштрейд" ЕООД, ЕИК 200147575 ("Дружеството")**

Долуподписаната, Искра Николова Чолакова, ЕГН 7508191434, управител на Дружеството,

**Декларирам, че доколкото ми е известно:**

Междинният доклад за дейността на Дружеството за периода 01.01.2017 г. – 30.06.2017 г. съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4, т.2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Декларатор:



Искра Чолакова – управител  
Чрез пълномощник Димитър Димитров