



УСОЛ ООД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ За годината към 31.12.2016 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващи:

Иван Василев Гергинов



Съставител:

Божин Петров, ФИСК ООД



Заверил:

ИСАОДИТ ООД

София, 24 март 2017 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собствениците на капитала на УСОЛ ООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на УСОЛ ООД („Дружеството“), съдържащ съдържаша отчета за финансовото състояние към 31 декември 2016 г. и отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г., неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

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 независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

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

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

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, 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. и утвърдени от нейния Управителния съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

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

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

- Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.
- Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Приложение №10 от Наредба №2/17.09.2003г. 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 (Съдържание на годишния доклад за дейността)

Параграф по други въпроси

Индивидуалният финансов отчет на „Усол“ ООД за годината завършваща на 31 декември 2015г. не е одитиран.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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 длъжници 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 длъжници 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 със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че

те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да оказат 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 ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Одиторско Дружество „ИсаОдит“ ООД

Управител:

Изабела Джалъзова

Регистриран одитор, отговорен за одита:

Изабела Джалъзова

гр. София, България

Дата: 30 март 2017г.



УСОЛ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД за 2016 година

	Приложение	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Продължаващи дейности			
Нетни приходи от продажби	1.1.1.	771	753
Приходи от продажба на продукция		770	752
Приходи от услуги		1	1
Други приходи	1.1.2.	47	-
Финансови приходи	1.1.3.	6	3
Общо приходи от продължаващи дейности		824	756
Разходи по икономически елементи			
Разходи за използвани суровини, материали и консумативи	1.2.1.	(1)	-
Разходи за външни услуги	1.2.2.	(108)	(96)
Разходи за амортизации	1.2.3.	(314)	(320)
Разходи за персонала	1.2.4.	(32)	(29)
Други разходи	1.2.5.	(6)	(4)
Финансови разходи	1.2.6.	(198)	(232)
Общо разходи от продължаващи дейности без разходи за данъци		(659)	(681)
Печалба/загуба от оперативната дейност		165	75
Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно	1.2.7.	-	(11)
Печалба/загуба от продължаващи дейности преди разходи за данъци		165	64
Разход за данъци от продължаващи дейности	1.2.8.	(17)	(3)
Печалба/загуба за периода от продължаващи дейности		148	61
Печалба/загуба за периода		148	61
Общо всеобхватен доход за периода		148	61

Приложенията от страница 22 до страница 54 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Иван Василев Гергинов

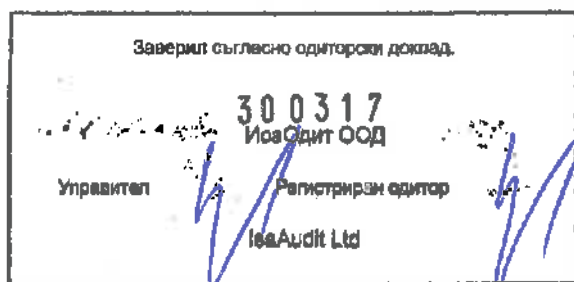
Съставител:

Божин Петров, ФИСК ООД

Заверил:

ИСАОДИТ ООД

София, 24 март 2017 г.

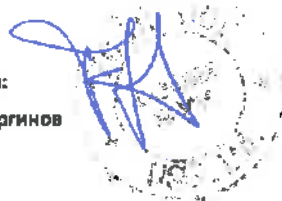
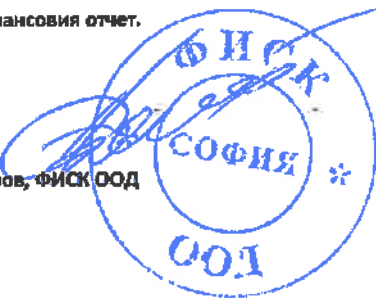


УСОЛ ООД

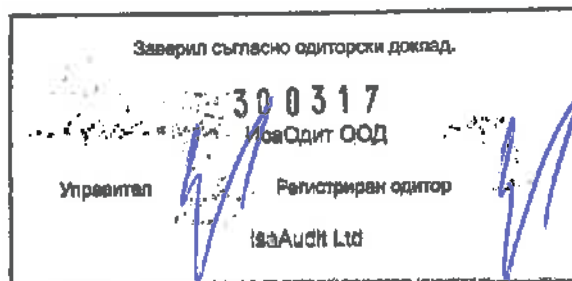
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2016 г.

	Приложение	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, съоръжения, машини и оборудване	2.1.	1,732	2,046
Нетекущи финансови активи	2.2.	-	91
Общо нетекущи активи		1,732	2,137
Текущи активи			
Текущи търговски и други вземания	2.3.	48	15
Текущи финансови активи	2.4.	79	3
Парични средства	2.5.	566	459
Общо текущи активи		693	477
Общо активи		2,425	2,614
СОБСТВЕН КАПИТАЛ и ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	2.6.	5	5
Регистриран капитал	2.6.1.	5	5
Финансов резултат	2.6.2.	236	88
Неразпределени печалби/непокрити загуби		88	27
Печалба/загуба за годината		148	61
Общо собствен капитал		341	88
Нетекущи пасиви			
Пасиви по отсрочени данъци	2.7.	6	8
Други нетекущи финансови пасиви	2.8.	1,823	2,180
Общо нетекущи пасиви		1,829	2,188
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	2.9.	28	19
Текущи задължения към персонала	2.10.	4	5
Текуща част на текущи данъчни задължения	2.11.	21	16
Други текущи финансови пасиви	2.12.	302	293
Общо текущи пасиви		355	333
Общо пасиви		2,184	2,521
Общо собствен капитал и пасиви		2,425	2,614

Приложенията от страница 22 до страница 54 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващи:
Иван Василев ГергиновСъставител:
Божин Петров, ФИСК ООДЗаверил:
ИСАОДИТ ООД

София, 24 март 2017 г.



УСОЛ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2016 г.

	Основен капитал	Нагрупани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Остатък към 31.12.2014 г.	5	27	32
Привличен остатък към 31.12.2014 г.	5	27	32
Промени в собствения капитал за 2015 г.			
Печалба/(загуба) за периода		61	61
Остатък към 31.12.2015 г.	5	88	93
Привличен остатък към 31.12.2015 г.	5	88	93
Промени в собствения капитал за 2016 г.			
Печалба/(загуба) за периода		148	148
Остатък към 31.12.2016 г.	5	236	241

Приложенията от страница 22 до страница 54 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:
Иван Василев Гергинов

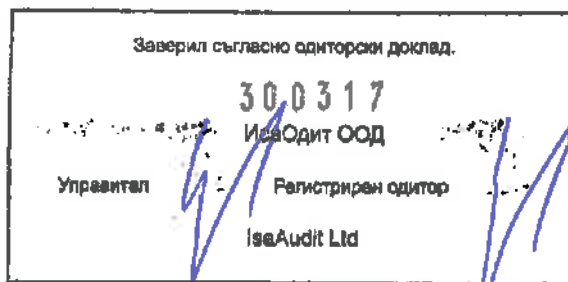


Съставител:
Божин Петров, ФИСК ООД



Заверил:
ИСАОДИТ ООД

София, 24 март 2017 г.



УСОЛ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ, ПРЯК МЕТОД за 2016 година

	2016 г. BGN'000	2015 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	901	895
Плащания на доставчици	(84)	(57)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(34)	(25)
Платени/възстановени данъци (без корпоративни данъци)	(191)	(147)
Други плащания, нетно	27	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност	619	666
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини, съоръжения и оборудване	-	-
Нетно парични средства използвани в инвестиционната дейност	-	-
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми	280	35
Плащания по получени заеми	(612)	(576)
Платени лихви	(174)	(177)
Други парични потоци от финансова дейност	(6)	(15)
Нетно парични средства използвани във финансовата дейност	(512)	(733)
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти преди ефектът от промените в обменните курсове	107	(67)
Ефект от промените във валутните курсове върху паричните средства и паричните еквиваленти	-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	107	(67)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	458	526
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	565	459

Приложенията от страница 22 до страница 54 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Иван Василев Гергинов



Съставител:

Божин Петров, ФИСК ООД



Заверил:

ИСАОДИТ ООД



София, 24 март 2017 г.



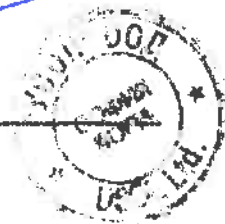
УСОЛ ООД

ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

Годишният финансов отчет и Доклада за дейността от страница 1 до страница 54 е одобрен и подписан от името на УСОЛ ООД от:

Управител:

Иван Гергинов



Съставител:

Божин Петров, Фиск ООД



София,

м. март 2017 г.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	10
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	22
I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	22
II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ	22
ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА	23
ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ.....	23
ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ.....	23
Промени в счетоводната политика	23
Минимална сравнителна информация.....	28
Оповестявания на обезценка в отчетите, публикувани през 2016 г.....	28
Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети	28
Критични счетоводни преценки.....	28
Оповестявания за комплекта финансови отчети	29
Допустимо алтернативно третиране.....	29
Финансов обзор от ръководството	29
ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОД.....	30
Приход от продажба на продукцията и/или стоки	30
Приходи от лихви	30
Приходи от дивиденди	30
Приходи от финансиране.....	30
РАЗХОДИ.....	30
Общи и административни разходи.....	30
Плащания по лизингови договори.....	30
Финансови приходи и разходи	30
ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА.....	31
ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ.....	31
Лизингови активи	31
Определяне дали дадено споразумение съдържа лизинг.....	32
ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ.....	32
ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.....	32
Първоначално признаване и оценяване.....	32
Последваща оценка на финансови активи	33
Обезценка на финансови активи	33
Отписване на финансови активи.....	34
Последваща оценка на финансови пасиви.....	34
Отписване на финансови пасиви	34
Лихвени кредити и заеми	34
Лихви, дивиденди, загуби и печалби	35
Компенсиране на финансов актив и финансов пасив.....	35
Пари и парични еквиваленти	36
РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ.....	36
СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА.....	36
ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО...	36
ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС.....	37
Данък върху добавената стойност (ДДС)	38
ПРОВИЗИИ	38
КАПИТАЛ.....	38
Разпределяне на дивидент.....	38
ОПРЕДЕЛЯНЕ НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ	38
КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИБЛИЗИТЕЛНИ ОЦЕНКИ	40
Признаване на приходите.....	40
Провизия за съмнителни вземания	40
Тестове за обезценка на активи.....	40
Приблизителна оценка за отсрочени данъци.....	40
Провизии	41
Условни активи и пасиви.....	41
ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА	41
РЕКЛАСИФИКАЦИИ.....	42

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ ТЯХ	42
III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	42
1. Отчет за всеобхватния доход	42
1. 1. Приходи	42
1. 1. 1. Приходи от продажби	42
1. 1. 2. Други приходи	42
1. 1. 3. Финансови приходи	42
1. 2. Разходи	43
1. 2. 1. Разходи за суровини и материали	43
1. 2. 2. Разходи за външни услуги	43
1. 2. 3. Разходи за амортизации	43
1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала	43
1. 2. 5. Други разходи	43
1. 2. 6. Финансови разходи	43
1. 2. 7. Печалби и загуби от операции, които се отчитат нетно	43
1. 2. 8. Разход за данъци от продължаващи дейности	44
2. Отчет за финансовото състояние	44
Нетекущи активи	44
2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	44
2. 2. Нетекущи финансови активи	44
Текущи активи	45
2. 3. Текущи търговски и други вземания	45
2. 4. Текущи финансови активи	45
2.5. Парични средства	45
Собствен капитал	46
2. 6. 1. Основен капитал	46
2. 6. 2. Финансов резултат	46
Нетекущи пасиви	46
2. 7. Пасиви по отсрочени данъци	46
2. 8. Други нетекущи финансови пасиви	47
Текущи пасиви	47
2. 9. Текущи търговски и други задължения	47
2. 10. Текущи задължения към персонала	47
2. 11. Текущи данъчни задължения, текуща част	47
2. 12. Други текущи финансови пасиви	47
IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	48
1. Свързани лица и сделки със свързани лица	48
2. Дивиденди	49
3. Цели и политика за управление на финансовия риск	49
Оценка	49
Информация за финансовия риск	50
Кредитен риск	50
Ликвиден риск	50
Лихвен риск	51
Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %	51
Валутен риск	51
Пазарен риск	52
4. Управление на капитала	52
5. Условни активи и пасиви	53
6. Събития след края на отчетния период	53
7. Възнаграждение за одит	53
6. Принцип- предположение за действащо предприятие – финансово състояние	53

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ ОТ 30.03.2017 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ

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

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от ИСАОДИТ ООД.

Описание на дейността

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е свързана с проектиране, изграждане, монтаж, ремонт, поддръжка и експлоатация на енергийни съоръжения, производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки; лизингови, рекламни и информационни сделки; покупка, строеж или обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба.

Дружеството притежава електрическа фотоволтаична централа с мощност 1.3 MW, разположена върху собствена комасирана площ от 46 дка в местност Казала в землището на с. Константиново, община Симеоновград.

Дружеството и през тази година е продължило основната си дейност.

Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е печалба в размер на 148 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Структура на основния капитал

Капиталът на дружеството е 5 хил.лв. разделен на 5 000 дружествени дяла по 1 лв. всеки, изцяло внесен и разпределен, както следва:

Съдружници	Брой дялове	Номинална стойност	Относителен дял
Иван Василев Гергинов	1 250	1	25%
Стефан Латев Кирилов	1 250	1	25%
Владимир Милчев Николов	1 250	1	25%
Пламен Йорданов Милков	1 250	2	25
ОБЩО	5 000	5	100%

Управление

Съгласно Търговския закон в България, към 31 декември 2016 г. УСОЛ ООД е дружество с ограничена отговорност.

Дружеството се представлява и управлява от Иван Гергинов и Стефан Кирилов, заедно и поотделно.

Човешки ресурси**Персонал**

Персоналът, с който е реализирана производствената програма през 2016 год. включва 4 работници и служителите, от които:

- основни работници - 3 души и представляват 75%;
- спомагателен и административен персонал - 1 човек или 25%.

Работна заплата

Начислените и изплатени средства за работна заплата за 2016 г. са в размер на 32 хил.лв., в т.ч. на ключовия ръководен персонал – в размер на 13 хил.лв.

Анализ на продажби и структура на разходите

Основният дял от приходите на Дружеството е от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници. Структура на приходите е, както следва:

- приходи от продажба на електроенергия – 770 хил.лв. или 99.87%;
- приходи от наеми – 1 хил.лв. или 0,13%.

Разходите за основна дейност са в размер на 461 хил.лв. и са, както следва:

- разходи за външни услуги – 108 хил.лв.;
- разходи за възнагражденията – 32 хил.лв.;
- разходи за амортизации - 314 хил.лв.;
- разходи за материали и други разходи - 7 хил.лв.

Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с дълготрайни материални активи от следните групи: земи, сгради, съоръжения и други активи. Към 31.12.2016 г. балансовата им стойност е 1 732 хил.лв.

През 2012 г. е въведена в експлоатация електрическа фотоволтаична централа с мощност 1.3 MW, разположена в землището на с. Константиново, община Симеоновград.

Другите инвестиционни проекти, по които предстои развитие са:

- 1) проект Меричлери, Димитровград – свързан с изграждане и въвеждане в експлоатация на електрическа фотоволтаична централа от 3 MW, находяща се на собствена комасирана площ от 97,829 дка, в ПИ 000363, местност „Павлета“ землището на гр. Меричлери, община Димитровград. Предвидената инвестиция е в размер на 2 250 хил. евро, а периода на откупуване - 15 години. Очакваното годишно производство се предвижда да бъде 4,626 MW. Централата ще се състои от монтажни конструкции, с възможност за монтаж на 4 панела и за смяна на ъгъла в 3 позиции. Панелите ще бъдат 12,500, като ще са с мощност по 240 Wp, а произведеното постоянно токово електричество ще се преобразува в променливо чрез 162 инвертора, всеки с мощност 17 kW. След трансформиране на произведената от ФТЕЦ електроенергия тя се изнася към разпределителната мрежа на ЕВН България Електроразпределение ЕАД през трансформатор.

	Ян	Фев	Март	Април	Май	Юни	Юли	Август	Септ	Окт	Ноем	Дек
Производство [MW]	342.22	301.51	331.63	440.47	485.03	465.00	478.63	463.60	402.71	360.49	264.67	290.32
Приходи	€ 29,775	€ 26,233	€ 28,854	€ 38,323	€ 42,200	€ 40,458	€ 41,643	€ 40,335	€ 35,038	€ 31,365	€ 23,028	€ 25,259

Очаквано производство по месеци и приходи за една година

- 2) проект Харманли – свързан с изграждането на централа на биомаса с мощност 6 MW в местност „Каратопрака“ в землището на гр. Харманли.



Въздушна снимка на местоположението на централата

Оборудването, разположено в една двуетажна сграда, и склада – в друга такава, са закупени през 2014 г. Централата ще бъде свързана към мрежата на ЕВН България ЕАД на 1 км източно от нея и връзката ще бъде при 20 kV или 110 kV. Биомасата ще се състои от отпадъци от местния дърводобив, селскостопански отпадъци и животинска тор.

Кратък преглед на състоянието на пазара

Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

1. Пазар на енергия от възобновяеми източници в България и преглед на развитието на УСОЛ ООД

Моделът на вътрешния пазар на енергия от възобновяеми източници е в съответствие със ЗЕ, ЗЕВИ и съобразно Директивите на Европейския съюз, според които до 2020 г. производството от ВЕИ трябва да достигне 16% от брутното производство на електроенергия. Пазарът е регулиран ценово, с осигурена преференциална цена за изкупуване на енергията и нормативно, в зависимост от мястото за изграждане на електрическите централи и характеристиките на използваните енергийни източници.

През 2016 г. беше направена промяна в Закон за изменение и допълнение на Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗИД на ЗППЦК), която засегна дружеството:

- Законодателят разшири кръгът на лицата, които са задължени да разкриват информация пред Комисията за финансов надзор (КФН). Съгласно промяната правилата за разкриване на информация, ще се прилагат и за лицата, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране. Изключение от задължението за разкриване на информация, правят тези предприятия, които отговарят на два от следните критерии:
 1. средна численост на персонала за годината – до 10 човека;
 2. балансова стойност на активите към 31 декември – до 700 000 лв.;
 3. нетни приходи от продажби за годината – до 300 000 лв.

Намаленият интерес на инвеститорите в този пазар се допълва и от реалната липса на свободна конкуренция между различните производители и доставчици на енергия. В момента в България функционират едновременно регулиран и свободен пазар, като регулираният все още преобладава, въпреки тенденцията към увеличаване на дела на свободния пазар през последните месеци. От началото на април България направи още една стъпка към поетапно либерализиране на пазара на електроенергия като от 1 април вече и битовите потребители могат без проблем да излязат от регулирания пазар и сами да потърсят доставчици на електроенергия. Пълната либерализация би довела до значителни ползи за потребителите, създаването на нови възможности за доставчиците и до един по-сигурен енергиен сектор.

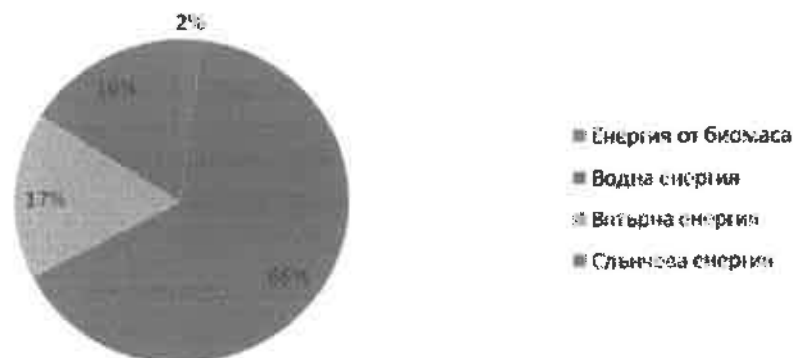
Централата ФЕЦ Усол – Константиново, с мощност 1,3 MW и разположение в Хасковска област е реализирала прогнозните и над прогнозните резултати. Производството се осъществява без сътресения, благодарение на успешния мениджмънт и подходящия състав. Създадени са добри условия за текущ оперативен контрол върху производството на енергия и работата на системите, в това число и дистанционен контрол през Интернет.

На базата на натрупания опит дружеството планира реализацията на още два проекта, описани по-горе, за които дружеството разполага с подходящи терени, като в тази връзка следи внимателно промените в нормативната база и пазара с оглед бърза инвестиционна реакция при настъпили благоприятни условия.

2. Структура на пазара

Според Европейската Стратегия 2020, дялът на произведена енергия от ВЕИ към 2020 г. трябва да достигне 16% от брутното производство. Дялът на електроенергията от възобновяеми енергийни източници в брутното потребление на електроенергия в страната към 2015 е 19.1% по данни на НСИ, към момента този процент не може да се определи с точност. Най-голям брой имат фотоволтаичните централи, които представляват 71% от ВЕИ централите и 25% от общите ВЕИ мощности. Произведената енергия от фотоволтаични централи в края на декември 2016 г., според данни на АУЕР, е 1,297 GW.

Дялово разпределение на ВИ при производството на енергия от ВЕИ за 2016



Дялове на енергийните източници от произведена електроенергия от ВЕИ за 2016 г.

УСОЛ ООД, като един от пазарните участници, заема своята позиция в така структурирания пазар в сферата на производството на енергия от слънце.

Произведената електроенергия от УСОЛ ООД за 2016 г. е според направените прогнози и представлява 0.0014% от общата енергия, произведена от фотоволтаични централи от началото на 2016 г. до края на същата година.

ВЕИ секторът в България

- ВЕИ секторът има около 8% дял от електропроизводството (без големи ВЕЦ, собственост на държавата и няколко частни компании).
- 2020 дружества регистрирани в сайта на АУЕР към края декември 2016 г. и 2184 централи;
- Направени инвестиции в сектора около 4 млрд. евро (от тях около 2 млрд. евро са преки чуждестранни инвестиции, осъществени в години на икономическа криза).
- Инвестициите в сектора са изцяло частни, като включват и инвестиции в инфраструктура - енергийна, пътища, социални придобивки.

Произведената електроенергия от УСОЛ ООД за 2016 г. е според направените прогнози, но продажбите в края на 2016 г. са по-ниски поради Нетно-специфично производство, като след достигането му през октомври цената за изкупуване отговаря на цена излишък и цена на свободен пазар.



Продадена енергия от „УСОЛ“ ООД за 2016 г.

3. Пазарни участници и конкуренция

Конкуренцията между производителите не е реална и пазарна. Тя съществува дотолкова, доколкото отделния производител е успял да осигури по-висока производителност. От друга страна „Усол“ ООД се сблъсква с нелоялна конкуренция, които са производителите на енергия от когенерация и от ТЕЦ-овете, в това число ТЕЦ София, ТЕЦ Брикел. Имайки предвид Директивите на ЕС, насочени към либерализация на енергийния пазар в България, „Усол“ ООД следи внимателно производствените възможности и ефективност на останалите производители на електроенергия от ВЕИ. Същевременно се следят внимателно и последните достижения в развитието на технологията и оборудването в централите за производството на енергия от биомаса, като целта е една бъдеща инвестиция да бъде конкурентоспособна. Разчита се на адекватни и бързи мерки от страна на държавата за преодоляване на монополието положение на някои участници от пазара, в това число и на електроразпределителните дружества, с оглед либерализирането на този пазар и създаване на условия за нормална пазарна конкуренция.

Основни клиенти, сключени договори

Основен клиент на дружеството е електроразпределителното дружество ЕВН БЪЛГАРИЯ Електроснабдяване АД, а след достигане на нетното специфично производство дружеството продава произведената електроенергия на Фючър Енерджи ООД. И с двете дружества сме в договорни взаимоотношения. Сътрудничество е ползотворно, предвиждаме съвместната ни работа да продължи и в бъдеще. От август 2016 г.

дружеството сменя балансиращата си група и от тази на БН преминава към балансиращата група на Компанията за енергетика и развитие ООД.

Основни достъпници

Тукта Банк АД е основно финансиращо дружество на УСОЛ ООД във връзка с изпълнение на инвестиционната програма на последното. Договорните ни взаимоотношения са в срок до 20.04.2024г.

Преглед на дейността

Резултати за текущия период

Финансовият резултат на Дружеството за 2016 г. след данъци е печалба в размер на 148 хил.лв.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2016 г. в Дружеството не се разпределят и изплащат дивиденди.

Финансов отчет и анализ

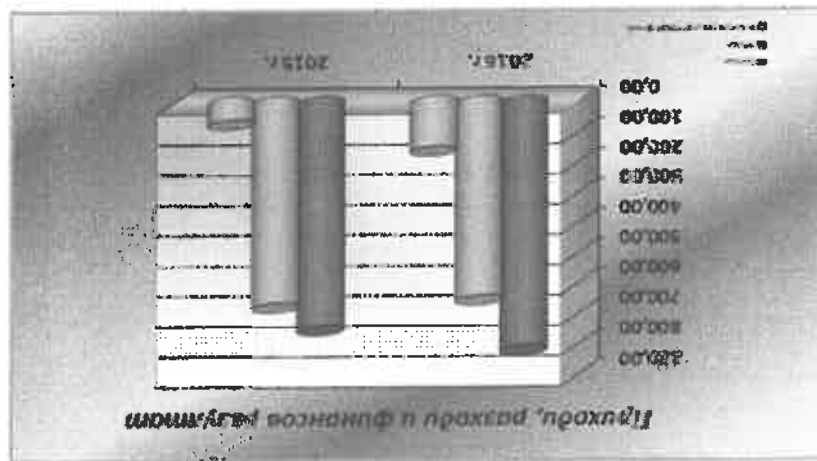
Капиталова структура

Собственият капитал на Дружеството е 241 хил.лв.

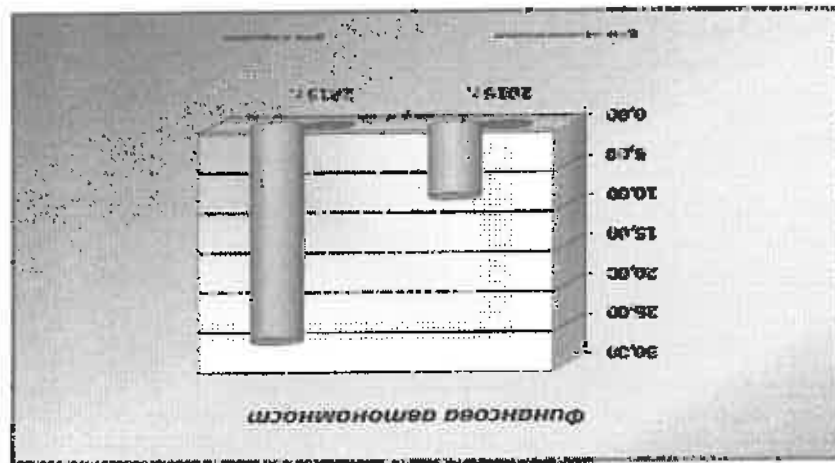
През отчетната 2016 г. не са настъпили изменения в основния капитал на Дружеството спрямо предходния отчетен период.

Основните икономически показатели, характеризирани дейността на Дружеството, са:

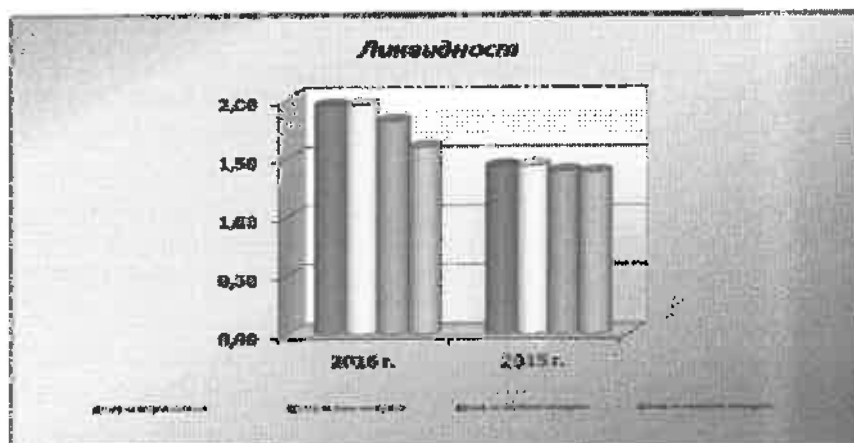
	2016 г.	2015 г.
Приходи	824	756
Разходи	659	681
Финансов резултат преди данъци	165	75



	2016 г.	2015 г.
Коэф. на финансова автономност	0,110	0,037
Коэф. на задлъжнялост	9,062	27,108



	2016 г.	2015 г.
Коеф. на обща ликвидност	1,952	1,432
Коеф. на бърза ликвидност	1,952	1,432
Коеф. на незабавна ликвидност	1,817	1,387
Коеф. на абсолютна ликвидност	1,594	1,378



Стопански цели за 2017 г.

Поради промяна в пазарните условия, високия политически риск и противоречивата политика в областта на енергетиката, УСОЛ ООД се въздържа от реализация на планираната за 2016 г. инвестиция свързана с изграждането на централа на биомаса с мощност 6 MW в местност „Каратопрака“, землище на гр. Харманли. Тези инвестиционни намерения сега са заложили за 2017 г. и 2018 г., като капацитетът на централата ще бъде намален, така че да се минимизира риска при доставка на суровини.

Предвиждано развитие на Дружеството

През 2017 г. ръководството си е поставило за цел да оцени икономическата ситуация на енергийния пазар у нас и в случай на създаване на благоприятни условия на този пазар да продължи работата по подготовката на нови енергийни проекти в областта на производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници. Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

Очаквани инвестиции

През 2017 г. УСОЛ ООД не очаква да прави нови инвестиции. В периода 2018 г. – 2019 г. дружеството ще оцени отново инвестиционната среда, за да презцени дали да изгради Централата на биомаса в близост до гр. Тополовград. Капацитетът на централата ще бъде по-малък от първоначално планираните 6MW, като това ще зависи от очакваното количество суровина, което дружеството ще може да гарантира.

Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Дружеството през следващия отчетен период.

Финансови инструменти

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви (финансовите инструменти) на дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

	31.12.2016 г. BGN'000	31.12.2015 г. BGN'000
Финансови активи		
Кредити и вземания, в т.ч.:		
Текущи търговски и други вземания	48	15
Предоставени заеми	79	94
Парични средства	566	459
Общо финансови активи	693	568
Финансови пасиви	BGN'000	BGN'000
Текущи търговски и други задължения	28	19
Други нетекущи финансови пасиви	1 823	2 180
Задължения по кредити – текущи	295	265

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Други текущи финансови пасиви	7	28
Общо финансови пасиви	2 153	2 492

Управление на капиталовия риск

Целите на ръководството при управление на капитала са да защитят правото на дружеството да продължи като действащо дружество с цел доходност за съдружниците и поддържане на оптимална капиталова структура, за да се намали цената на капитала.

В съответствие с останалите в индустрията, дружеството контролира капитала на база на съотношението собствен/привлечен капитал (коефициент на задлъжнялост). Този коефициент се изчислява, като нетните дългове се разделят на общия капитал. Нетните дългове се изчисляват, като от общите пасиви („текущи и нетекущи пасиви“ включително, както е показано в счетоводния баланс) се приспадат пари и парични еквиваленти. Общият капитал се изчислява, като „собствен капитал“ (както е показан в счетоводния баланс) се събере с нетните дългове.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	2 178	2 513
Задължения към банки и финансови институции	1 983	2 038
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	7	6
Всички други задължения	53	40
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	135	429
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(566)	(459)
Нетен дългов капитал	1 612	2 054
Общо собствен капитал	241	93
Общо капитал	1 853	2 147
Коефициент нетен дълг към собствен капитал	87%	95%

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Общо привлечен капитал (пасиви), т.ч.:	2 178	2 513
Задължения към банки и финансови институции	1 983	2 038
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	7	6
Задължения към свързани предприятия	135	429
Всички останали пасиви	53	40
Общо собствен капитал	241	93
Коефициент на задлъжнялост	90%	27,0%

Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните финансови рискове:

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

В настоящия доклад е оповестена информацията относно експозицията на Дружеството спрямо всеки от горепосочените рискове, целите, политиките и процеси в Дружеството по оценяване, и управление на риска, и управлението на капитала. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Основни положения за управление на риска

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и

процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, включително депозити в банки и финансови институции, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Демографската структура на клиентите и риска от неплащане в индустрията или в страната, в която те оперират влияят в по-малка степен на кредитния риск.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството следи риска от недостиг на средства, с помощта на повтарящи се инструменти за планиране на ликвидността. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между срочност на привлечения ресурс и гъвкавост, чрез използването на банкови овърдрафти, банкови заеми, финансов лизинг и наемане на договори за покупка.

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 управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Дружеството реализира своята дейност без конкуренция в своя регион. Изкупуването на произведената електроенергия от „ЕВН“ ЕАД е гарантирано за срок от 20 години.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми различни от функционалната валута, основно щатски долари.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията;
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания;
- документация за контрол и процедури;
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове;
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия;
- развитие на аварийни планове;
- намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

Дружеството не дъжи в портфейлите си от финансови инструменти експозиции в гръцки държавни ценни книжа, както и в ДЦК на държави в затруднено финансово състояние.

Отговорности на ръководството

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

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Ръководството също потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило ярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 Г. НА УСОЛ ООД, СЪГЛАСНО НАРЕДБА № 2 НА КФГ

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници. Структура на приходите от основна дейност е 99.87% от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници 770 хил.лв. и 0,13% от наем на имот в размер на 1 хил.лв.

Няма настъпили промени в отчетната 2016 г.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК

Произведената през 2016 г. ел.енергия е реализирана 100 % на вътрешния пазар, съгл. Сключен е договор за изкупуване на ел.енергия с ЕВН България Електроснабдяване ЕАД, в качеството му на краен снабдител с електрическа енергия.

3. Информация за сключени съществени сделки

От август 2016 г. дружеството сменя балансиращата си група и от тази на ЕВН преминава към балансиращата група на „Компания за енергетика и развитие“ ООД. След достигане на нетно-специфично производство Усол ООД продава произведената енергия на Фючер Енерджи ООД.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК

През 2016 г. Усол ООД не е осъществявало сделки със свързани лица.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През 2016 г. няма събития и показатели с необичаен характер за дружеството.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК

През 2016 г. няма информация за сделки, водени извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството не притежава акции и дялове в предприятия в страната и чужбина.

8. Информация относно сключенияте от емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Токуда Банк АД е основен кредитор на „УСОЛ“ ООД. Във връзка с изграждането на фотоволтаична централа с мощност 1.3 MW, разположена в землището на с. Константиново, община Симеоновград и въвеждането ѝ в експлоатация дружеството има сключени следните договори за заем:

Банка/кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечени/Гаранции
Токуда Банк АД	BGN	ОЛП+7,7 пункта, но не по-малко от 8%	20.04.2024	особен залог върху търговско предприятие; запис на заповед
Токуда Банк АД	BGN	3 месечен Sofibor+5.90, но не по-малко от 6.50	20.07.2021	особен залог върху търговско предприятие; запис на заповед

Към 31.12.2016 г. задълженията по банкови кредити на Дружеството са в размер на 1 983 хил.лв.

9. Информация относно сключенияте от емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Към 31.12.2016 г. Дружеството е предоставило парични средства в качеството си заемодател, както следва:

Заемополучател	Валута	Л. %	Падеж	Сума хил.лв.	Обезпечени/Гаранции
Био Ронико ЕООД	BGN	7%	16.03.2017	50	-
Евролес 85 ЕООД	BGN	7%	30.09.2017	11	-
Евролес 85 ЕООД	BGN	7%	16.04.2017	2	-
Пламен Милков	BGN	7%	10.09.2017	16	-

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През 2016 г. няма използвани средства от извършена нова емисия ценни книжа.

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

Не са публикувани прогнозни финансови резултати за 2016 г.

Произведената електроенергия от „Усол“ ООД за 2016 г. е според направените прогнози, но продажбите в края на 2016 г. са по-ниски поради нетно-специфично производство, като след достигането му през октомври цената за изкупуване отговаря на цена излишък и цена на свободен пазар.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на съдружниците и на пазара като цяло, както и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Политиката на ръководството е насочена основно към ефективно управление на финансовите ресурси, така че да бъде обезпечена инвестиционната програма на дружеството и да се поддържа оптимален обем на оборотните средства. Дружеството обслужва всичките си задължения съгласно договореностите, така че няма евентуални заплахи, за които да се предвиждат мерки за отстраняването им.

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

Инвестиционни проекти, които са предвидени от ръководството са:

1) Изграждане и въвеждане в експлоатация на електрическа фотоволтаична централа 3 MW, находяща се на собствена комасирана площ от 97,829 дка, землището на гр. Мерицлери, Община Димитровград. Инвестиция ще бъде € 2,250,000, а периода на откупуване - 15 години. Очакваното годишно производство е 4,626 MW. След трансформиране на произведената от ФТЕЦ електроенергия тя се изнася към разпределителната мрежа на ЕВН България Електроразпределение ЕАД през трансформатор.

2) Друг инвестиционен проект, който подготвя за реализация дружеството, е изграждането на централа на биомаса с мощност 6 MW в местност „Каратопрака“, землище на гр. Харманли.

Оборудването е разположено в една двуетажна сграда, а склада – в друга такава, които са закупени през 2014 г. Централата ще бъде свързана към мрежата на ЕВН България ЕАД на 1 км източно от нея. Биомасата ще се състои от отпадъци от местния дърводобив, селскостопански отпадъци и животинска тор.

Финансирането за реализацията на всеки от проектите Усол ООД ще се осъществява чрез банкови кредити.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2016 г. няма настъпили промени в основните принципи за управление на Усол ООД.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения.

Елементи на финансовото управление и контрол в дружеството са:

- Контролна среда;
- Управление на риска;
- Контролни дейности;
- Информация и комуникация;
- Мониторинг.

Контролните дейности са правилата, процедурите и действията насочени към минимизиране на риска и увеличаване на вероятността за постигане на целите и задачите на организацията. Те зависят от извършената оценка на риска. Допустимо е един риск да бъде ограничаван от няколко дейности и обратното – една контролна дейност да влияе върху няколко рисков области. Контролните дейности са подходящи, да функционират в съответствие с планираното през съответния период, са изчерпателни, разумни и свързани с общите цели на организацията.

Контролните дейности са планирани, организирани и направлявани от ръководството, в лицето на управителя на дружеството.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Няма промени в управителните органи на Усол ООД през 2016 г.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарични възнаграждения;

През 2016 г. на ключовия ръководен персонал се изплатени възнаграждения в размер на 13 хил.лв.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

Към 31.12.2016 г. дружеството няма условни или разсрочени възнаграждения.

в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Към 31.12.2016 г. дружеството няма дължими суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Управителят на дружеството е съдружник в него и притежава и представлява 25% от капитала му.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял дялове на собствениците на капитала.

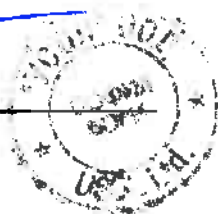
20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Усол ООД няма висящи съдебни, административни и арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на дружеството.

21. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Иван Гергинов – управител, тел: 02 448 42 97, адрес за кореспонденция: гр. София, бул. Никола Вапцаров №10, ет.3, офис 5.

Иван Гергинов – управител
УСОЛ ООД



София,
20.03.2017 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Наименование на Дружеството: УСОЛ ООД

Управители: Иван Василев Гергинов и Стефан Латев Кирилов – заедно и поотделно

Съставител: Божин Петров, ФИСК ООД

Юристи: адв.Силвия Александрова

Държава на регистрацията на Дружеството: Република България

Седалище и адрес на регистрацията: гр. София, бул. Никола Вапцаров №10, ет. 3, офис 5

Обслужващи банки: Токуда банк АД, Райфайзенбанк АД

Дружеството е вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 200988667.

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на Дружеството.

Предмет на дейност и основна дейност/и на Дружеството: Производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми източници.

Дата на финансовия отчет: 31.12.2016 г.

Текущ период: годината започваща на 01.01.2016 г. и завършваща на 31.12.2016 г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2015 г. и завършваща на 31.12. 2015 г.

Дата на одобрение за публикуване : 30 03 2017 г.

Орган одобрил отчета за публикуване: Представляващите на дружеството, чрез решение вписано в протокол от 30 03.2017 г.

Структура на капитала

Капиталът на дружеството е 5 хил.лв. разделен на 5 000 дружествени дяла по 1 лв. всеки, изцяло внесен и разпределен, както следва:

Съдружници	Брой дялове	Номинална стойност	Относителен дял
Иван Василев Гергинов	1 250	1	25%
Стефан Латев Кирилов	1 250	1	25%
Владимир Милчев Николов	1 250	1	25%
Пламен Йорданов Милков	1 250	2	25
ОБЩО	5 000	5	100%

Дружеството се представлява и управлява от Иван Гергинов и Стефан Кирилов, заедно и поотделно.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛОЖЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1. 95583 лева за 1 евро.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Финансовият отчет е изготвен и в

съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансова отчетност, публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти. Всички Международни стандарти за финансови отчети са публикувани от Международния съвет по счетоводни стандарти, в сила за периода на изготвяне на тези и финансови отчети, са приети от Европейския съюз чрез процедура за одобрение, установена от Комисията на Европейския съюз.

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обзримо бъдеще.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО, изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или субективност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети като цяло, са отделно оповестени в

При прилагане счетоводна политика със задна дата, при преизчисляване на статии (грешки) със задна дата или когато се прекласифицират статии във финансовите отчети, се представят три отчета за финансово състояние и два от всички други отчети, и свързаните с тях пояснителни приложения.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ НА СТОПАНСКАТА СРЕДА

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2015–2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2016	Към дата	Източник	2015
БВП в млн. лв.	92 635	дек.2016	НСИ	86 373
Реален растеж на БВП	4,1%	дек.2016	НСИ	2,3%
Инфлация в края на годината	0,6%	дек.2016	НСИ	-1,0%
Среден валутен курс на щатския долар	1,76804	30.12.2016	БНБ	1,76441
Валутен курс на щатския долар	1,85545	30.12.2016	БНБ	1,79007
Безработица в края на годината	6,7%	Q4	НСИ	8,3%
Основен лихвен процент в края	0,00%	01.12.2016	БНБ	0,01%

ПОЯСНЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

ПРИЛОЖЕНИ СЪОТВЕТНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Процесни и счетоводни политики

Този годишен финансов отчет е изготвен, спазвайки принципа на действащо предприятие в съответствие с Международните Стандарти за Финансово Отчитане, издадени от Съвета за Международния Счетоводни Стандарти (СМСС) и всички разяснения издадени от Комитета за Разяснения на МСФО, в сила на и от 1 януари 2016 г. и които са приети от Комисията на европейския съюз.

Финансовият отчет е изготвен на база конвенцията за историческата цена, освен, ако не е посочено друго в счетоводните политики по-долу (например някои финансови инструменти, които са оценени по справедлива стойност). Историческата цена се основава на справедливата стойност на престацията, дадена в замяна на активи.

Годишният финансов отчет включва отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за финансовото състояние, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци, както и пояснителни приложения. Приходи и разходи, с изключение на компоненти на друг всеобхватен доход, се признават в отчета за доходите. Друг всеобхватен доход се признава в отчета за всеобхватния доход и включва елементи на приходи и разходи (включително корекции от прекласификация), които не са признати в отчета за доходите, както изисква или както е разрешено от МСФО. Корекции от прекласификация са сумите, прекласифицирани в печалба или загуба в отчета за доходите за текущия период, които са били признати в друг всеобхватен доход през текущия и предходни периоди. Транзакции със собствениците на Дружеството в качеството им на собственици се признават в отчета за промените в собствения капитал.

Дружеството избира да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход или да представи печалбата или загубата и другия всеобхватен доход в два раздела. Разделите се представят заедно, като този за печалбата или загубата е първи, следван непосредствено от раздела за другия всеобхватен доход. Дружеството избира да представя отчета си за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, като при класификацията използва метода „същност на разходите“.

Форматът на отчета за финансовото състояние е базиран на разграничението текущ/нетекущ.

За изготвянето на този годишен финансов отчет, следните нови, ревизирани или изменени Стандарти са задължителни за прилагане за първи път за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г:

Изменения в МСС 1

Инициатива за оповестяване (приети от ЕС) – Измененията са приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. В тях се изясняват и се дават насоки за същественост и агрегиране, представяне на междинни суми, за структурата на финансовите отчети и оповестяването на счетоводната политика. Окуражават се Дружествата да прилагат преценки при определяне на информацията, която да бъде оповестена, и как да се структурират техните финансови отчети. С измененията се поясняват, а не се променят съществуващи изисквания на МСС 1. Засегнатите области са:

- същественост при прилагане на изискванията за оповестяване;
- разгърнато представяне и обединение на определени статии;
- подредба при предоставянето на пояснителните бележки;
- включване на междинни сборове на лицето на финансовите отчети;
- представяне на друг всеобхватен доход, възникващ при отчитане на инвестиции, отчетени в асоциирани и/или съвместно контролирани предприятия по метода на собствения капитал.

Няма съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Годишни подобрения в МСФО – цикъл 2012-2014 г.

Измененията, приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г., включват:

- Изменение на МСС 19 (Годишни подобрения 2012-2014 Cycle, издаден през септември 2014 г.). С изменението, се пояснява, че корпоративните облигации с високо качество, използвани при оценката на дисконтовия процент за доходи след напускане следва да бъдат деноминирани в същата валута като ползите ще бъдат платени. Изменението няма ефект върху финансовите отчети на Дружеството.;
- Изменение на МСФО 5 (Годишни подобрения 2012-2014 Cycle, издаден през септември 2014 г.). Изменението, добавя специфични насоки когато предприятието прекласифицира актива (или групата за извеждане от употреба) от държани за продажба да се предостави за разпределение към собствениците, или обратно, и за случаите, в които актива престава да е държан за продажба. Изменението няма ефект върху финансовите отчети на Дружеството.;
- Оповестявания в междинни финансови отчети – промени в МСФО 7 (нетирание) и МСС 34 (информация, оповестена другаде, уточнения). Пояснение на израза-изискване „на друго място в междинния финансов отчет“, т.е. това означава както представянето на информацията в кое и да е място в междинния финансов отчет, но и представянето на друго място в цялостната междинна отчетност (доклади), вкл. междинни доклади на ръководството, стига да е налице кръстосана референция между междинния финансов отчет и мястото, където е включено оповестяването (МСС 34).
- Изменение на МСФО 7 (Годишни подобрения 2012-2014 Cycle, издаден през септември 2014 г.). Обслужващи договори като индикация за продължаващо участие в прехвърлен актив. Изменението, добавя насоки за изясняване дали даден договор за сервизно обслужване с продължаващо участие в прехвърлен актив. Изменението няма ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения в МСФО 11

Отчитане на придобиване на участия в съвместни дейности (приет от ЕС) – Измененията предоставят нови насоки относно счетоводното третиране на придобиването на дялове в съвместно контролирани дейности, в които съвместно контролираната дейност представлява бизнес. С изменението се определят за прилагане принципите на отчитане на бизнес комбинация съгласно МСФО 3, при придобиване от страна на инвеститор на дялове в съвместна дейност, която представлява бизнес. Измененията се отнасят както за първоначално придобиване на участие в съвместна дейност, така и придобиването на допълнително участие. Няма ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения в МСС 16 и МСС 38

Уточняване на допустимите методи за амортизация (издадени през май 2014 г.) - Измененията добавят насоки и целят да изяснят, че (и) използването на методи, основани на приходите, за да се изчисли амортизацията на

актив е не уместно, защото приходите, генерирани от дейност, която включва използването на даден актив като цяло отразява фактори, различни от консумацията на икономическите ползи, въплътени в актива, и (II) приходи обикновено се предполага, че е неподходяща основа за измерване на консумацията на икономическите ползи, въплътени в нематериален актив; Въпреки това, тази презумпция може да бъде оборена в някои ограничени случаи. Те са перспективно в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2016 г. Ръководството не предвиждат никакъв ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения в МСС 16 и МСС 41

Земеделие: Многогодишни култури (издадени през юни 2014 г.) - Измененията, се отнасят за многогодишни култури - т.е. живи растения, които се използват единствено за да произвеждат земеделска продукция, използват се над няколко периода и обикновено са бракувани в края на продуктивния им живот (например грозде лози, каучукови дървета, маслени палми). Многогодишните култури са извадени от обхвата на МСС 41 и следва да се отчитат като ИМС, включват се в обхвата на МСС 16. Продукцията, която се отглежда от многогодишни култури остава в обхвата на МСС 41. Дружеството няма селскостопанска дейност, измененията не оказват влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения в МСС 27

Метод на собствения капитал в индивидуален финансов отчет (издаден през август 2014 г., приет от ЕС) - Измененията, позволяват на правните субекти да използват метода на собствения капитал за отчитане на инвестициите в дъщерни, съвместни и асоциирани предприятия в своите индивидуални финансови отчети. Предвидено е прилагане на измененията със задна дата, в съответствие с МСС 8 Счетоводна политика, промени в приблизителни оценки и грешки. Ръководството не се е възползвало от възможността и не е променило политиката за отчитане по цена на придобиване в индивидуалните финансови отчети на инвестиции в дъщерни, съвместни или асоциирани предприятия.

Изменение в МСФО 10, МСФО 12 и МСС 28

Инвестиционни дружества: Приложение на изключение за консолидация (не са приети от ЕС). Ияснява се прилагането на консолидационни изключения за инвестиционни предприятия и техните дъщерни дружества. Определя се дали дадено предприятие е инвестиционно предприятие. Няма ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Дружеството не е приложило следните нови стандарти, изменения и разясненията, които са били издадени от СМСС (IASB), но все още не са в сила за финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г. Ръководството очаква, че новите стандарти, изменения и разясненията, ще бъдат приети в годишните финансови отчети на Дружеството, когато те влизат в сила. Дружеството е оценило, където е възможно, потенциалното въздействие на всички тези нови стандарти, изменения и разяснения, които ще бъдат ефективни за бъдещи периоди.

МСФО 10 (променен) Консолидирани финансови отчети и МСС 28 (променен) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия

Относно продажба или вноска на активи между инвеститор и негово асоциирано или съвместно предприятие (в сила за годишни периоди от 01.01.2016 г., но не са приети от ЕС – отложена процедура по приемане от ЕК за неопределен период). Тази промяна възниква във връзка с непоследователност между изискванията и правилата на МСФО 10 и на МСС 28 (ревизиран 2011 г.) в случаите транзакции от инвеститор към негово асоциирано или съвместно дружество. С нея основно се пояснява, че при транзакциите, които по съдържание са продажба или вноска на съвкупност от активи, но не са цялостен бизнес – печалбата или загубата се признава частично само до размера на дела на несвързаните инвеститори, а в случаите, когато транзакциите по същество са продажба или вноска на активи, които са бизнес по смисъла на МСФО 3 – печалбата или загубата се признава изцяло;

Изменение в МСС 7 Отчет за паричните потоци

Инициатива по оповестяване, (издаден през декември 2014 г., все още не са приети от ЕС) – Изменението е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017 г. Изменението изисква детайлно равнение на началните и крайните салда на всички позиции включени като потоци от финансова дейност в отчета за паричните потоци. Изискват се допълнителни оповестявания за промените във финансовите пасиви във връзка с промени от финансова дейност, промени от получаване и загуба на контрол над дъщерни дружества, ефекти от курсови разлики, промени в справедливи стойности и други промени. Цели се ползвателите на финансовите отчети да могат да подобрят разбирането си за ликвидността и финансовите операции на дружеството. Изменението не се очаква да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството;

Изменение в МСС 12 Данъци върху дохода (издадени през май 2014 г., все още не са приети от ЕС)

Изменението се отнася за признаване на отсрочен данъчен актив за нереализирани загуби. Изменението е в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2017г. Ограниченото изменение е свързано с разяснение относно отчитането на отсрочените данъчни активи, които възникват при преценка на дългови инструменти отчитани по справедлива стойност. С промяната се уточнява следното:

- 1) нереализираните загуби на дългови инструменти оценявани по справедлива стойност и за данъчни цели – по цена на придобиване, води до възникване на намаляеми временни разлики,
- 2) предположенията за бъдещи данъчни печалби не следва да включват ефектите от намаления в резултат на намаляеми временни разлики,
- 3) ако според данъчното законодателство има ограничения за усвояване на данъчни загуби, прегледа и оценката на отсрочените данъчни активи трябва да бъде направена в комбинация с останалите отсрочени данъчни активи от същия вид. Ръководството не очаква изменението да има ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения в МСФО 9 (издадени през юни 2014 г., все още не са приети от ЕС)

Измененията, приложими за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. МСФО 9 изисква за всички признати финансови активи, които са в обхвата на МСС 39 Финансови инструменти, признаването и измерването им да бъде последващо отчетено по амортизируема цена или справедлива стойност. По-специално дълговите инвестиции, които се държат в рамките на един бизнес модел, чиято цел е да събира договорните парични потоци и които имат договорни парични потоци, които са единствено плащания на главница и лихва по главницата и не са закрити, обикновено се оценяват по амортизирана стойност в края на следващите отчетни периоди. Всички останали дългови инвестиции и капиталови инвестиции се измерват по тяхната справедлива стойност в края на последващите счетоводни периоди.

Най-значителният ефект от МСФО 9, касаещ класификацията и измерването на финансовите пасиви засяга отчитането на промените в справедливата стойност на безсрочен финансов пасив (определени по справедлива стойност в печалбата или загубата) дължаща се на промени в кредитния риск на този пасив. По-специално, съгласно МСФО 9, за финансови пасиви, които са определени по справедлива стойност в печалбата или загуба, стойността на промяната в справедливата стойност на финансовия пасив, която се дължи на промените в кредитния риск (рейтинг) на този пасив се признава в друг всеобхватен доход, освен ако признаването на ефекта от промените в кредитния риск на пасива в друг всеобхватен доход ще създаде или увеличи счетоводно несъответствие в печалбата или загубата. Промените в справедливата стойност, произтичащи от кредитния риск на финансов пасив впоследствие не се прекласифицират в печалба или загуба. В момента съгласно МСС 39, цялата сума на промяната в справедливата стойност на финансовия пасив определен по справедлива стойност в печалба или загуба се признава в печалбата или загубата.

Изискванията за отписване се запазват почти непроменени съгласно МСС 39 (освен за опцията на справедливата стойност).

Не се изисква преизчисление на сравнителната информация, но се позволява ретроспективно прилагане.

Ръководството очаква МСФО 9 да бъде приложен от Дружеството в годишните финансови отчети, когато това стане задължително, също така, че прилагането на новия Стандарт ще има значителен ефект върху сумите отчетени по повод финансовите активи и финансовите пасиви на Дружеството. Въпреки това, не е уместно да се предоставя разумна приблизителна оценка на ефекта до завършването на детайлния преглед.

МСФО 15 Приходи по договори с клиенти и поясненията към Стандарта (издаден през май 2014 г., все още не е приет от ЕС)

Издаденият нов стандарт е приложим за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г., заменя МСС 11, МСС 18 и техните тълкувания (SIC-31 и КРМСФО 13, 15 и 18). Стандарта ще има ретроспективно приложение, с някои изключения. Цели се уеднаквяване на изискванията на МСФО с Общоприетите принципи и правила в САЩ. В обхвата на стандарта са договорите с клиенти и договори за продажба на нефинансови активи, които не са свързани с регулярната дейност (напр. ИМС). Изключени от обхвата на Стандарта са Договорите за лизинг, застрахователните договори, финансови инструменти и определени непарични бартерни сделки. Стандартът съдържа единен модел, който е приложим за всички договори с клиенти, и два подхода за признаване на приходи: в течение на времето или в определен момент от времето. Моделът включва базиран на договора анализ на транзакциите от пет стъпки, за да се определи кога и какъв приход да бъде признат, който модел се прилага за всички договори с клиенти. Стандартът включва обширни нови изисквания за оповестяване. Новите оповестявания може да представляват важна допълнителна информация за инвеститорите и конкурентите относно бизнес практиките и перспективите пред дружеството. Не се допускат изключения относно чувствителна търговска информация. Ръководството очаква, че МСФО 15 ще бъдат приети във финансовите

отчети на Дружеството, когато стане задължителен и че прилагането на новия стандарт може да има значителен ефект върху сумите, отчетени по отношение на приходите. Въпреки това, не е възможно да се осигури разумна оценка на това действие, докато не е завършен подробен преглед. Ръководството е процес на оценяване на ефектите върху финансовите отчети на Дружеството и счита, че не е уместно да се предоставя разумна приблизителна оценка на ефекта до завършването на детайлния преглед.

Изменение на МСФО 2: Класификация и оценка на сделки на базата на акции (все още не са приети от ЕС).

Измененията поясняват следното:

- При определяне на справедливата стойност на плащания на база акции в брой, отчитането на ефектите на придобиване, трябва да следват същия подход както за плащания на базата на акции, уреждани с акции.
- Когато данъчен закон или друга разпоредба изисква предприятието да отдържа определен брой инструменти на собствения капитал, равен на паричната стойност на данъчно задължение на работника или служителя, за да покрие данъчен пасив дължим от работника или служителя на данъчния орган, т.е. споразумението за плащане на базата на акции има характеристика на "нетна сума", такива споразумения трябва да бъдат класифицирани изцяло като собствен капитал, при условие че плащането на базата на акции би било класифицирано като собствен капитал, ако я нямаше характеристиката „нетна сума“ за уреждане.
- В случай, че промяната в плащането на базата на акции, променя сделката - от уредена с парични средства в уредена с капитала, трябва да се отрази следното:
 - i) оригиналното задължение се отписва
 - ii) уредено с капитал плащане на база акции се признава на датата на промяна в плащането по справедливата стойност на капиталовия инструмент, който се предоставя до степента в която услуга е получена към датата на промяна и
 - iii) разликите между отчетната стойност на задължението на датата на модификация и сумата призната в собствен капитал следва да се признае в печалба или загуба веднага.

Измененията влизат в сила за годишни отчетни периоди, започващи на или след 01 януари 2018г., като по-ранно прилагане е позволено. Специфични преходни разпоредби също са приложими. Ръководството на Дружеството не очаква, че прилагането на измененията в бъдеще би имало значително въздействие върху финансовите отчети на Дружеството, тъй като Дружеството няма споразумения за разплащане на средства на базата на акции, или каквито и да било споразумения за удържане на данък при източника във връзка с плащания на база акции.

Изменение на МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (все още не са приети от ЕС).

Изменението, приложимо за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2018 г. Не се очаква да имат ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

МСФО 16 Лизинг (все още не е приет от ЕС), в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019 г.

Стандартът ще замени действащия до този момент стандарт за отчитане на лизинг – МСС 17 и настоящите насоки за лизинг – КРМСФО 4, ПКР 15 и ПКР 27. МСФО 16 изисква лизингополучателите да отчетат повечето лизинги в баланса/отчета за финансовото състояние и да прилагат единен модел при отчитането на всички лизингови договори, с някои изключения. Определението за лизинг се фокусира върху понятието за контрол използвано в МСФО 10 и МСФО 15. Въвеждат се нови изисквания за представяне и оповестяване. Отчитането при лизингодателите не се променя по същество, но е възможно да настъпят основания за прекласификация. При лизингополучателите се предвижда за всички лизинги с продължителност повече от 12 месеца да се признава актив „право на ползване“, който ще се амортизира за периода на договора, и съответно ще се отчита задължение по тези договори. Освен това, класификацията на паричните потоци също ще бъде засегната, тъй като плащанията по оперативен лизинг съгласно МСС 17 се представят като оперативни парични потоци; за разлика, при модела заложен в МСФО 16, лизинговите плащания ще бъдат разделени на плащания на главница и плащания на лихви, които ще бъде представяни съответно като парични потоци от финансова дейност и парични потоци от оперативна дейност. Предвижда се ретроспективно приложение с някои изключения.

Ръководството е процес на оценяване на ефектите върху финансовите отчети на Дружеството и счита, че не е уместно да се предоставя разумна приблизителна оценка на ефекта до завършването на детайлния преглед.

Минимална сравнителна информация

С изключение на случаите, когато МСФО разрешават или изискват друго, дружеството представя сравнителна информация по отношение на предходен период за всички суми, отчетени във финансовите отчети за текущия период.

Дружеството представя като минимум два отчета за финансовото състояние, два отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, два отделни отчета за печалбата или загубата (ако се представят такива), два отчета за паричните потоци и два отчета за промените в собствения капитал и свързаните с тях пояснителни приложения.

Когато текстовата описателна информация, съдържаща се във финансовите отчети за предходния/предходните период(и), продължава да бъде актуална и за текущия период се прави връзка с предходния, особено когато това е свързано с несигурности, приблизителни оценки, провизии или обезценки.

Оповестявания на обезценки в отчетите, публикувани през 2016 г.

При сегашната икономическа среда, оповестяванията, отнасящи се до обезценка, се характеризират с нарастващо значение. Поради това тези Пояснителни приложения към публикуваните през 2016 г. отчети на Дружеството, съдържат подробни оповестявания на обезценка, към следните раздели:

- Оповестявания по счетоводната политика;
- Оповестявания на съществени предположения;
- Имоти, машини, съоръжения и оборудване;
- Други финансови активи;
- Търговски вземания.

Бази за оценяване, използвани при изготвянето на финансовите отчети

Финансовият отчет е изготвен на базата на историческата цена, с изключение на определени имоти и финансови инструменти, които се отчитат по преоценена стойност или справедлива стойност в края на всеки отчетен период, както е обяснено в счетоводната политика, по-долу.

Историческата цена обикновено се базира на справедливата стойност на възнаграждението, което е дължимо (договорено) при замяна на стоки и услуги.

Справедлива стойност е цената, която би била получена при продажба на актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценяване, независимо от това дали тази цена е пряко наблюдавана или оценява като се използва друга техника за оценка. При определяне на справедливата стойност на един актив или пасив, дружеството взема под внимание характеристиките на актив или пасив, така, както участниците на пазара биха взели тези характеристики предвид при ценообразуването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедлива стойност за измерване и/или оповестяване цели в този финансов отчет, се определя на такава база, с изключение на базата на акции, платежни операции, които са в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСС 17, и измервания, които имат някои прилики със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност, като нетна реализируема стойност в МСС 2 или стойност в употреба в МСС 36.

В допълнение, за целите на финансовата отчетност, справедливата стойност се категоризират в Ниво 1, 2 или 3 въз основа на степента, в която входящите данни за измерванията на справедливата стойност, се наблюдават и на значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в своята цялост, които са описани, както следва:

Хипотези от 1-во ниво - Обявени (некоригирани) цени на активните пазари за идентични активи или пасиви, до които предприятието може да има достъп към датата на оценяване.

Хипотези от 2-ро ниво Други хипотези освен включените в ниво 1 обявени цени за актив или пасив, които са наблюдаеми пряко или косвено.

Хипотези от 3-то ниво Ненаблюдаеми хипотези за актив или пасив. Получени от техники за оценка, които включват входове за актива или пасива, които не се основават на пазарни данни (непазарни фактори).

Прилагането на справедлива стойност е подробно оповестено раздел „Определяне на справедлива стойност“

Критични счетоводни преценки

При прилагането на счетоводните политики на дружеството, които са описани в бележките в настоящото приложение, директорите на Дружеството са длъжни да правят преценки, приблизителни оценки и предположения за балансовата стойност на активите и пасивите, които не са лесно видими от други източници. Преценките и свързаните с тях предположения се базират на историческия опит и други фактори, които се считат за подходящи. Действителните резултати могат да се различават от тези оценки.

Преценките и основните предположения се преглеждат на текуща база. Преработените счетоводни оценки се признават в периода, в който оценката е преразгледана, ако прегледа засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия и бъдещите периоди.

Критичните счетоводни преценки са подробно оповестени в раздел „Критични счетоводни преценки и приблизителни оценки“.

Оповестявания за най-важните финансови отчети

Пълния комплект финансови отчети, включва следните компоненти:

- отчет за финансовото състояние към края на периода;
- отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода;
- отчет за промените в собствения капитал за периода;
- отчет за паричните потоци за периода;
- пояснителни приложения, представляващи обобщение на по-важните счетоводни политики и друга пояснителна информация; и
- отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период, когато предприятието прилага счетоводна политика със задна дата или прави преизчисление със задна дата на статии в своите финансови отчети, или когато прекласифицира статии в своите финансови отчети.

Представят се с еднакво значение всички финансови отчети в пълен комплект от финансови отчети.

Избора на ръководството е да представи един отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Ръководството е избрало да представи компонентите на другия всеобхватен доход преди свързаните данъчни ефекти. Данъка между компонентите е разпределен между тези, които биха могли впоследствие да бъдат прекласифицирани в раздела на печалбата или загубата, и тези, които няма впоследствие да бъдат прекласифицирани в този раздел.

Допустимото алтернативно третиране

В определени случаи, МСФО позволява повече от едно възможно счетоводно третиране на определена сделка или събитие. Лицата, изготвящи финансовите отчети, трябва да изберат това третиране, което най-точно съответства на дейността на Дружеството.

Съгласно МСС 8 от Дружеството се изисква да подбере и да прилага своите счетоводни политики последователно за подобните сделки и/или за други събития и условия, освен когато даден МСФО конкретно изисква или позволява категоризация на позициите, за които могат да са подходящи различни политики. Когато даден МСФО изисква или позволява такава категоризация, за всяка една отделна категория се подбира и последователно се прилага най-подходящата счетоводна политика. Поради това, след като вече е избрано някое от алтернативните третираня, то се превръща в счетоводна политика и трябва да бъде последователно прилагано. Промени по счетоводната политика трябва да се извършват само когато това се изисква по силата на стандарт или тълкуване, или ако, в резултат на промяната, въпросните финансови отчети ще предоставят по-надеждна и релевантна информация.

В настоящата публикация, когато МСФО дава възможност за избор, Дружеството възприема едно от възможните третираня, а именно това, което е най-подходящо за обстоятелствата, в които се намира. В коментара се описва подробно коя е избраната политика, както и причините за този избор, и се представят накратко разликите в изискванията относно оповестяванията.

Финансов обзор от ръководството

В допълнение към финансовите отчети, много предприятия представят финансов обзор от ръководството. В МСФО няма изискване да се представя такава информация, макар че параграф 13 от МСС 1 съдържа кратко описание на това, което може да бъде включено в един годишен доклад. През декември 2011 г. Съветът по международни счетоводни стандарти (СМСС) издаде МСФО Изложение за практиката - *Коментар на ръководството*, който очертава една широка, необвързваща рамка за представянето на коментара на ръководството във връзка с финансовите отчети, изготвени в съответствие с МСФО. Ако Дружеството реши да следва указанията, съдържащи се в *Изложението за практиката*, то ръководството се насърчава да обясни степента, в която е било следвано *Изложението за практиката*. Изявлението за съответствие с *Изложението за практиката* се допуска само, ако въпросното *Изложение* е било следвано изцяло.

Съдържанието на Финансовия обзор от ръководството се определя от местни изисквания на пазара и от въпросите, които са специфични за дадена юрисдикция. Поради това, Дружеството не е представило финансов обзор от ръководството, а годишен доклад за дейността.

ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ**Приход от продажба на продукция и/или стоки**

Приход от продажба на продукцията и/или стоки се признава във финансовия отчет за всеобхватния доход на датата, на която продуктите и/или стоките са доставени на клиента и правото на собственост е прехвърлено. Приход е справедливата стойност на получената или дължимата престация за продукцията/стоките, нето от търговски отстъпки и данъци (т.е. данък добавена стойност) при продажбата.

Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават пропорционално за периода по метода на ефективната лихва.

Приходи от дивиденди

Приход от дивиденди се признава, когато се установи правото да се получи дивидент.

Приходи от финансиране

Полученото финансиране се отчита като приход, когато има значителна сигурност, че Дружеството ще изпълни условията, при които то е отпуснато. Финансиране, получено за покриване на текущо възникнали разходи, се признава като приход в същия период, в който са възникнали разходите. Финансиране, получено за придобиване на нетекущи материални и нематериални активи се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

РАЗХОДИ

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходи за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или на предстоящото за плащане.

Общи и административни разходи

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Плащания по лизингови договори

Плащанията по оперативен лизинг се признават в печалби и загуби на база линейния метод за периода на лизинговия договор. Получени допълнителни плащания се признават като неразделна част от общите лизингови разходи през периода на договора.

Минималните лизингови вноски по финансов лизинг се разпределят между финансови разходи и намаляване на неуредените задължения. Финансовите разходи се разпределят към всеки период за времето на лизинговия срок така, че да се постигне постоянен периодичен лихвен процент на остатъка от задължението.

Условните лизингови плащания се отчитат като се ревизират минималните лизингови плащания за остатъчния срок на лизинга, когато корекцията по лизинга е потвърдена.

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви по инвестирани средства (включително инвестиции, на разположение за продажба), приходи от дивиденди, печалба от продажба на финансови активи на разположение за продажба, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, печалба от операции в чуждестранна валута, признати като печалби и загуби. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на ефективната лихва. Приход от дивиденди се признава на датата, на която е установено правото на Дружеството да получи плащането.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и които са свързани с обичайната дейност. Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута, промени в справедливата стойност на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, обезценка на финансови активи и загуби от хеджирови инструменти, които се признават като печалба или загуба. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи по заеми, които не могат да се отнесат пряко към придобиването, строителството или производството на отговарящ на условията актив, се признават в печалби и загуби, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Печалби и загуби от курсови разлики се представят на нетна база във финансовите отчети.

ПЕЧАЛБИ ИЛИ ЗАГУБИ ЗА ПЕРИОДА

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

При първоначално признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба от ръководството.

След първоначалното му признаване имот, машина, съоръжение или оборудване се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Амортизацията се изчислява така, че цената на придобиване на актива, намалена с остатъчната му стойност, да се отпише за периода на полезния му икономически живот, както следва:

Сгради	4% линеен метод
Съоръжения	10% линеен метод
Машини и оборудване	30% линеен метод
Компютърна техника	50% линеен метод
Моторни превозни средства	25% линеен метод
Други	15% линеен метод
Земя	не се амортизира

Полезният живот, остатъчната стойност и метод на амортизация се преглежда, коригира ако е необходимо, в края на всеки отчетен период.

Даден имот, машина, съоръжение или оборудване се отписва при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически ползи от неговата продължаваща употреба. Печалбите или загубите, получени при бракуването или изваждането от употреба на имот, машина, съоръжение или оборудване, се определят, като разлика между приблизително изчислените нетни постъпления от продажбата и балансовата сума на актива и се признават в отчета за доходите.

Когато резервни части, резервно оборудване и сервизно оборудване отговарят на определението за имоти, машини и съоръжения се признават в съответствие с описаните по горе политики. В противен случай тези позиции се класифицират като материални запаси.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Раходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Лизингови активи

Лизингите се класифицират като финансови лизинги, когато по същество се прехвърлят всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху даден актив на лизингополучателя. Всички останали лизинги се класифицират като оперативни лизинги.

Активите и пасивите произтичащи от договори за финансов лизинг първоначално се признават във финансовия отчет за финансово състояние по тяхната справедлива стойност при започването на лизинга или ако е по-ниска — по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

След първоначално признаване прилаганата амортизационна политика е последователна с тази за притежаваните от Дружеството активи, които се амортизират. В резултат признатите разходи за амортизация се изчисляват в съответствие с полезния живот на актива по ставката определена за имоти, машини и съоръжения. Ако не съществува достатъчна степен на сигурност, че лизингополучателят ще придобие собствеността до края на срока на лизинговия договор, активът трябва да бъде изцяло амортизиран през краткия от двата срока — срока на лизинговия договор или полезния живот на актива.

Финансовият разход се разпределя по периоди за срока на лизинговия договор, така че да се получи постоянен лихвен процент за периодите по остатъчното салдо на задължението.

Лизинговите плащания по оперативен лизинг се признават като разход в отчета за доходите по линейния метод за целия срок на лизинговия договор.

Стимулите при договарянето на нов оперативен лизинг се кредитират в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход по линейния метод през целия срок на лизинговия договор.

Провизии се правят в отчета за финансовото състояние за сегашната стойност на обременяващия елемент на оперативния лизинг. Това обикновено се случва, когато Дружеството престава да използва помещения и те остават свободни в края на лизинговия договор или се преотдават за наемни суми, които не надвишават размера на сумата платима от Дружеството съгласно лизинговия договор.

Обезценка на дадено споразумение съдържащо лизинг

При възникване на споразумението Дружеството определя дали то е или съдържа лизинг. Конкретен актив е предмет на лизинг, ако изпълнението на споразумението зависи от използването на този определен актив. Споразумение представлява предаване на правото на ползване на актива, ако споразумението предоставя на Дружеството правото да упражнява контрол върху употребата на базовия актив.

При възникване или след повторна оценка на споразумението Дружеството разделя плащания и други изисквани възнаграждения по това споразумение, на такива за лизинг и такива за други елементи въз основа на относителните им справедливи стойности. Ако Дружеството заключи, че за даден финансов лизинг е невъзможно да се разделят плащанията надеждно, актив и пасив се признават в размер, равен на справедливата стойност на базовия актив. След това пасивът се намалява, когато се извършват плащанията, и се признава вменен финансов разход върху пасива като се използва диференциалния лихвен процент на Дружеството.

ОБЕЗЦЕНКА НА НЕФИНАНСОВИ АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения както и нематериалните активи са обект на тестване за обезценка.

Балансовата стойност на тези активи се проверява ежегодно за индикация за обезценка и когато активът е обезценен, той се отписва като разход във финансовия отчет за всеобхватния доход до размера на неговата очаквана възстановима стойност. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите по продажба, и стойност в употреба на актив или на единица, генерираща парични потоци. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Ако това е така, възстановима стойност се определя за единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Стойността в употреба е настоящата стойност на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат получени от тази единица. Настоящите стойности се изчисляват посредством дисконтови проценти, които се определят преди данъчно облагане и отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за единицата рискове, чиято обезценка се измерва.

Загубите от обезценка за единици, генериращи парични потоци, се разпределят първо срещу репутацията на единицата и след това пропорционално между останалите активи на единицата.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв (през друг всеобхватен доход), освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението вече се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващо увеличение във възстановимата стойност /за активи, за които са били признати загуби от обезценка в печалбата или загубата/, предизвикани от промени в приблизителните оценки, се признава като приход в отчета за всеобхватния доход, до степента до която те възстановяват обезценката.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Първоначално признаване и оценяване

Дружеството признава финансов актив или финансов пасив във финансовия си отчет за финансово състояние, само когато Дружеството става страна по договорните клаузи на съответния финансов инструмент. При първоначално признаване Дружеството признава всички финансови активи и финансови пасиви по справедлива стойност. Справедливата стойност на даден финансов актив/пасив при първоначалното му признаване обикновено е договорната цена. Договорната цена за финансови активи/пасиви освен тези, които са класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба, включва разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването/издаването на финансовия инструмент. Разходите по сделката направени при придобиването на финансов актив и издаването на финансов пасив, класифицирани по справедлива стойност в печалба или загуба се отчитат незабавно като разход.

Дружеството признава финансови активи, използвайки датата на сепълмент на сделката, като по този начин един актив се признава в деня, в който е получен от Дружеството и се отписва в деня, в който е предоставен от Дружеството.

Последващата оценка на финансови активи

Последващата оценка на финансовите активи зависи от тяхната класификация при първоначалното им признаване като активи. Дружеството класифицира финансовите активи в една от следните четири категории:

- **Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата** - активите се класифицират в тази категория, когато принципно те са държани с цел търгуване или препродажба в краткосрочна перспектива (търговски активи) или са деривативи (с изключение на даден дериватив, който е определен и е ефективен хеджиращ инструмент) или отговаря на условията за определен в тази категория при първоначално признаване.

Печалби или загуби при последваща оценка на финансови активи отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба включват и дивиденди или лихам и се признават в печалба или загуба.

За годината завършваща на 31 декември 2016 и 2015 Дружеството не е класифицирало финансови активи като държани за продажба или определени като такива отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба.

- **Заеми и вземания.** Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар. Активите, които Дружеството възнамерява да продаде веднага или в кратък срок не могат да бъдат класифицирани в тази категория. Тези активи се отчитат по амортизируема стойност и се използва метода на ефективния лихвен процент (с изключение на краткосрочните вземания когато лихвата е несъществена), намалена с провизия за обезценка или несъбираемост.

Обичайно търговските и други вземания се класифицират в тази категория.

- **Финансови активи, държани до падеж.** Това са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания и фиксиран падеж, за които Дружеството има положително намерение и възможност да задържи до падежа. Финансови активи, които при първоначално признаване Дружеството е определило, като отчитани по справедлива стойност в печалби или загуби или налични за продажба, както и тези, които отговарят на определението за заеми и вземания, не могат да бъдат класифицирани в тази категория. Подобно на Заеми и Вземания, тези активи се отчитат по амортизирана цена, като се използва метода на ефективния лихвен процент минус всяко намаление за обезценка или несъбираемост.

За годината завършваща на 31 декември 2016 и 2015, Дружеството не е отчетло каквито и да било финансови активи в тази категория.

- **Финансови активи на разположение за продажба.** Това са недеривативни финансови активи, които са определени като на разположение за продажба при първоначално признаване или не са класифицирани в някоя от гореописаните категории. Те се отчитат по справедливата им стойност.

С изключение на печалби и загуби от валутни операции, приходи от лихви и дивиденди, които се признават в печалба или загуба, промените в балансовата стойност на финансови активи на разположение за продажба се признават в друг всеобхватен доход и се натрупват към резерв от преоценка, до продажбата на инвестицията или до нейното обезценяване. Същевременно, кумулативната печалба или загуба, която е била натрупана в резерв от преоценка се прекласифицира от собствения капитал в печалба или загуба.

Обезценка на финансови активи

В края на всеки отчетен период Дружеството преценява дали неговите финансови активи (различни от тези отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба) са обезценени въз основа на обективни доказателства за това, че вследствие на едно или повече събития възникнали след първоначалното признаване очакваните бъдещи парични потоци от финансовите активи (на Дружеството) са били повлияни. Обективните доказателства за обезценка могат да включват значителни финансови затруднения на емитента или длъжника при нарушаване на договор, вероятност заемополучателят да бъде обявен в несъстоятелност, изчезване на активен пазар за този финансов актив, заради финансови затруднения и др.

За капиталови инструменти, които са на разположение за продажба при значителен или продължителен спад в справедливата стойност на инвестицията в инструмент на собствения капитал под нейната цена на придобиване също се счита за обективно доказателство за обезценка.

В допълнение за търговски вземания, за които е определено да не бъдат индивидуално обезценявани Дружеството определя обезценката им заедно, въз основа на предходен опит при събиране на вземания,

увеличаване на забавени плащания в портфейла, констатиране на промени в икономическите условия свързани и оказващи влияние върху обичайните вземанията, и др.

Само за търговски вземания балансовата стойност се намалява, чрез използване на транзитна сметка и последващото възстановяване на отписаните преди това суми се кредитира срещу тази транзитна сметка. Промените в балансовата стойност на транзитната сметка се признават в печалба или загуба.

За всички други финансови активи балансовата сума се намалява с размера на загубата от обезценка.

За финансови активи отчитани по амортизирана цена, ако в следващ период сумата на загубата от обезценката намалее и спадът може по обективен начин да се свърже със събитие, което възниква, след като обезценката е призната, преди това признатите загуби от обезценка се възстановяват (или директно, или чрез коригиране на корективната сметка за търговски вземания) в печалбата или загубата. Въпреки това възстановяването не може да води до балансова стойност на финансовия актив, която да надвишава онази амортизирана стойност, която би била на датата на възстановяването, ако не е била призната загуба от обезценка.

За дългови инструменти класифицирани като на разположение за продажба, загубите от обезценка в последствие се възстановяват в печалба или загуба ако справедливата стойност на инвестицията нарасне и нарастването може обективно да се свърже със събитие, настъпило след признаването на загубата от обезценка. По отношение на капиталови инструменти класифицирани като на разположение за продажба, загубата от обезценка не се възстановява в печалба или загуба, когато има нарастване на справедливата стойност след като е била призната загуба от обезценка в друг всеобхватен доход и е натрупан резерв от преоценка.

Отписване на финансови активи

Независимо от правната форма на сделките, финансовите активи се отписват, когато те преминат тестът за отписване предписан от МСС 39 "предимство на съдържанието пред формата". Този тест съдържа два различни вида на оценки, които се прилагат стриктно последователно:

- Оценка на прехвърлянето на рискове и ползи от собствеността;
- Оценка на прехвърлянето на контрола.

Дали активите са признати/отписани изцяло или признати до степеня до която Дружеството има участие зависи от точен анализ, който се извършва на база на конкретна сделка.

Последващата оценка на финансови пасиви

Последващата оценка на финансовите пасиви, зависи от това как те са били класифицирани при първоначално признаване. Дружеството класифицира финансовите си пасиви в една от следните две категории:

- **Пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба.** Пасивите се класифицират в тази категория, когато те принципно са държани с цел продажба в близко бъдеще (търговски задължения) или са деривативи (с изключение на дериватив, който е предназначен за и е ефективен хеджиращ инструмент) или отговаря на условията за попадане в тази категория, определени при първоначалното признаване. Всички промени в справедливата стойност, отнасящи се до пасиви отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата се отчитат в отчета за доходите към датата, на която възникват.

За годината завършваща на 31 декември 2016 и 2015. Дружеството не е класифицирало, каквито и да било финансови пасиви като държани за продажба или отчитани по справедлива стойност в печалба или загуба.

- **Други финансови пасиви.** Всички задължения, които не са класифицирани в предишната категорията попадат в тази остатъчна категория. Тези задължения се отчитат по амортизирана стойност посредством метода на ефективния лихвен процент.

Обикновено търговски и други задължения и заеми се класифицират в тази категория.

Елементите, класифицирани като търговски и други задължения обикновено не се оценяват отново, тъй като задълженията са известени с висока степен на сигурност и уреждането е краткосрочно.

Отписване на финансови пасиви

Финансов пасив се премахва от отчет за финансовото състояние на Дружеството, само когато задължението бъде погасено, прекратено или изтече. Разликата между балансовата стойност на отписания финансов пасив и изплатената престация се признава в печалбата или загубата.

Лихвени кредити и заеми

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по лихвени кредити и заеми. Информация за въздействието на лихвените проценти е представена в раздел IV, точка 3 Цели и политики на управление на финансовия риск.

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Предоставени заеми, без свързани предприятия

Земополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечени/ Гаранции
Био Ронико ЕООД	BGN	7%	16.03.2017	-
Евролес 85 ЕООД	BGN	7%	30.09.2017	-
Евролес 85 ЕООД	BGN	7%	16.04.2017	-

Салда по предоставени заеми, без свързани предприятия

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Био Ронико ЕООД	50	-
Евролес 85 ЕООД	13	-
Общо	63	-

Получени заеми, без свързани предприятия

Банка/кредитор	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
Корпоративни кредити				
Токуда Банк АД	BGN	ОЛП+7,7 пункта, но не по-малко от 8%	20.04.2024	особен залог върху търговско предприятие; запис на заповед
Токуда Банк АД	BGN	3 месечен Sofibor+5.90, но не по-малко от 6.50	20.07.2021	особен залог върху търговско предприятие

Салда по получени заеми, без свързани предприятия

Банка/кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Корпоративни кредити		
Токуда Банк АД	295	1 688
Общо	295	1 688

Лихви, дивиденди, загуби и печалби

Лихви, дивиденди, загуби и печалби, свързани с финансов инструмент или компонент, който е финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Разпределенията за притежателите на инструменти на собствения капитал се признават директно в собствения капитал.

Разходите по операцията за капиталова сделка се отразяват счетоводно като намаление на собствения капитал. Класификацията на финансов инструмент като финансов пасив или инструмент на собствения капитал определя дали лихвите, дивидентите, загубите и печалбите, свързани с този инструмент, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата. Плащанията на дивиденди за акции, изцяло признати като пасиви, се признават като разходи по същия начин както лихви по облигация. Печалбата и загубата, свързана с обратни изкупувания или рефинансиране на финансови пасиви, се

признава в печалбата или загубата, докато обратните изкупувания или рефинансирането на инструменти на собствения капитал се признават като промени в собствения капитал. Промените в справедливата стойност на инструмента на собствения капитал не се признават във финансовите отчети.

Разходите при издаването или придобиването на свои инструменти на собствения капитал се отчитат в капитал, н.р. при капиталова сделка разходите по сделката се отчитат счетоводно като намаление на собствения капитал.

Разходи по сделка, които са свързани с емитирането на съставен финансов инструмент, се разпределят към пасивния и капиталовия компонент, пропорционално на разпределението на постъпленията. Разходите по сделка, които са съвместно свързани с повече от една сделка (например разходите за съвместно предлагане на някои акции и котиране на други акции на фондова борса), се разпределят между тези сделки, като се използва рационална и относима към сходни сделки база за разпределение.

Печалбите и загубите, свързани с промени в балансовата стойност на финансов пасив, се признават като приходи или разходи в печалбата или загубата дори когато се отнасят до инструмент, който включва право на остатъчен дял от активите на предприятието в замяна срещу парични средства или друг финансов актив.

Компенсацията на финансовите активи и финансовите пасиви

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и в баланса се представя нетната сума когато:

има юридически упражняемо право да компенсира признатите суми; и
 има намерение или да уреди на нетна база, или да реализира актив и едновременно с това да уреди пасив.
 При счетоводното отчитане на прехвърлянето на финансов актив, който не отговаря на изискванията за отписване, предприятието не компенсира прехвърления актив и свързания пасив.
 Компенсирането на признат финансов актив и признат финансов пасив и представянето на нетната стойност се различават от отписването на финансов актив или финансов пасив.
 Правото на компенсиране е юридическо право на длъжник по договор да уреди или по друг начин да елиминира цялата или част от сумата, дължима на кредитор, чрез приспадането от тази сума на сума, дължима от кредитора.
 Ако има юридическо право да приспадне сума, дължима от трето лице, от сумата, дължима на кредитора, при условие че между трите страни съществува споразумение, в което ясно е установено правото на длъжника да извърши компенсирането, активите и пасивите се представят компенсирано

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой, депозити и други краткосрочни високо ликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в определена сума пари и са предмет на незначителен риск от промени на стойността.

За целите само на отчета за паричните потоци, пари и парични еквиваленти включват банкови овърдрафти, платими при поискване. Тъй като характеристиките на подобни банкови споразумения са, че банковото салдо често се променя от положително до овърдрафт, те се считат за неразделна част от управлението на парите на Дружеството.

РАЗХОДИ ПО ЗАЕМИ

Лихвата по заеми за финансиране на покупка и развитие на актив, който отговаря на условията за актив създаден в самото предприятие (т.е актив, който непременно изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба) е включена в стойността на актива до момента, до който активите са значително готови за употреба или продажба. Такива разходи по заеми се капитализират нетно от какъвто и да било инвестиционен доход получен от временното инвестиране на средства, които са в излишък. Всички други разходи по заеми се признават в печалба или загуба в периода, през който са възникнали.

СДЕЛКИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се превалутират във функционалната валута на съответното дружество от Дружеството с помощта на обменните курсове на датата на отчитане. Печалбите и загубите произтичащи от промените в обменните курсове след датата на сделката се признават в печалба или загуба (освен когато са отсрочени в друг всеобхватен доход като хедж на паричен поток).

Непаричните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена в чуждестранна валута се превалутират по обменния курс на датата на транзакцията. Разликите възникнали от превалутирание по непарични позиции, които се оценяват по справедлива стойност в чуждестранна валута (например капиталови инструменти на разположение за продажба) се превалутират, като се използват обменните курсове на датата, когато се определя справедливата стойност.

Паричните позиции в чуждестранна валута се преизчисляват, използвайки заключителния курс. Непаричните позиции, които се водят по историческа цена в чуждестранна валута се преизчисляват, използвайки обменния курс към датата на сделката. Непаричните позиции, които се оценяват по справедлива стойност във валута, се преизчисляват посредством обменните курсове към датата на оценка на справедливата стойност.

ПЕНСИОННИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПО СОЦИАЛНОТО И ТРУДОВО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в отделните дружества се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от „Кодекса за социално осигуряване“ (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2016 г., е както следва:

За периода 01.01.2016 г. – 31.12.2016 г.

- 30,30% (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 17,4:12,90) за работещите при условията на трета категория труд;

- 40,30% (разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 27,4:12,9) за работещите при условията втора категория.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на дружеството.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

Дружествата осигуряват всяко наето лице, на основата на сключен договор с дружество за доброволно здравно осигуряване, за доболнични и болнични медицински услуги.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на дружеството или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружествата от Дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

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

Към датата на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката не се включват приблизителната преценка в недисконтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

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

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им включва признатите актюерски печалби и загуби – в отчета за всеобхватния доход.

ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА И ДДС

Дължимият текущо данък се изчислява с помощта на данъчните ставки в сила или приетите за действащи ставки към датата на отчитане. Облагаемата печалба се различава от счетоводната печалба или защото някои доходи и разходи се считат за облагаеми или данъчно признати или защото времето, за което те са били облагаеми или данъчно признати се различава при тяхното данъчно и счетоводно третиране.

Посредством пасивния метод в отчета за финансовото състояние, отсрочен данък се признава за всички временни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите във финансовия отчет на финансовото състояние и съответната данъчна основа, с изключение на репутацията, която не е призната за данъчни цели,

както и за временни разлики, възникнали при първоначално признаване на активи и пасиви, които не влияят върху облагаемата или счетоводна печалба.

Отсроченият данък се изчислява по данъчните ставки, които се очаква да бъдат приложими за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Активи по отсрочени данъци се признават само до степента, до която Дружеството счита за вероятно (т.е. е по-вероятно) да е налице облагаема печалба, за да се реализира актив от същата данъчна група (юрисдикция).

Отсрочените данъчни активи и пасиви се приспадат само тогава, когато има законово право да приспадат текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно дружество и намерението на Дружеството е да уреди сумата на нетна база.

Разходът за данъци за периода, включва текущ и отсрочен данък. Данък се признава в отчета за доходите, с изключение на случаите, в които той произтича от сделки или събития, които се признават в друг всеобхватен доход или директно в капитал. В този случай, данъкът се признава в друг всеобхватен доход или съответно директно в собствения капитал. Когато данъкът възниква от първоначалното отчитане на бизнес комбинация, той се включва при осчетоводяването на бизнес комбинацията.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

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

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

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

ПРОВИЗИИ

Когато на датата на отчитане Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно), като резултат от минало събитие и е вероятно, че Дружеството ще погаси това задължение се прави провизия в отчета за финансовото състояние. Провизии се правят като се използва най-добрата приблизителна оценка на сумата, която ще е необходима за погасяване на задължението и се дисконтират до сегашна стойност с помощта на дисконтов процент (преди данъци), който отразява текущите пазарни оценки на стойността на парите във времето и специфичните за задължението рискове. Промените в приблизителните оценки се отразяват в отчета за доходите през периода, в който възникват. Провизиите по гаранции се измерват с помощта на вероятностни модели, базирани на минал опит. Провизиите за реструктуриране се признават само след като засегнатите страни са били информирани за формалния план за реструктуриране.

КАПИТАЛ

Капиталовите инструменти са договори, които пораждат остатъчен интерес в нетните активи на Дружеството. Дяловете се класифицират като капитал. Капиталовите инструменти се признават по сумата на получените постъпления, нетно от разходите, пряко свързани с транзакцията. Доколкото тези постъпления превишават номиналната стойност на емитирани дялове, те се кредитират по сметка премиен резерв.

Разпределени на дивидент

Дивидентите се признават като пасив, когато те са декларирани (т.е. дивидентите са разрешени по съответния начин и вече не са в обхвата на преценка на юридическото лице). Обикновено дивиденти се признават като пасив в периода, в който е одобрено тяхното разпределение по време на годишното общото събрание на съдружниците. Междинните дивиденти се признават, когато се изплащат.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ НА СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ

Справедлива стойност е: "Цената, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърлянето на задължение при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката"

Справедливата стойност при първоначално признаване като цяло се равнява на цената на сделката освен в случаите, в които:

- ✓ Сделката е между свързани лица
- ✓ Сделката е сключена по принуда или при форсмажорни обстоятелства
- ✓ Пазарът на който се е случила сделката е различен от основния или най-изгодния пазар
- ✓ Разчетната единица, представена от цената на сделката, се различава от отчетната единица за актива или пасива, който се оценява по справедлива стойност

Определяне на справедлива стойност при пазари с ниско ниво на активност

При пазари с ниско ниво на активност:

- ✓ Определянето на справедлива стойност зависи от фактите, обстоятелствата и характеристиките на пазара и изисква значителна преценка от страна на оценителя
- ✓ Сделките и котировките могат да не са представителни за определяне на справедлива стойност
- ✓ Необходим е допълнителен анализ върху сделките и котировките. Ако е необходимо те могат да бъдат коригирани, за да дават по-ясна картина при определянето на справедливата стойност

Вземат се предвид характеристиките на активен пазар, който участник на пазара ще вземе предвид на датата на оценката, като:

- Предполага уговорена сделка между участниците на пазара към датата на оценяване по текущите пазарни условия
- Предполага сделката да бъде извършена на основния пазар, в противен случай на най-изгодния пазар
- За нефинансов актив се взема предвид неговата най-ефективна или висока употреба
- За пасив отразява риска при неизпълнение, включително собствения кредитен риск

Използване с цел максимизиране на стойността, е онова използване на актив, от пазарните участници, което максимизира стойността на актива, и което е:

- Физически възможно
- Правно допустимо
- Финансово осъществимо

Използването с цел максимизиране на стойността обикновено е идентично с (но не винаги) текущата употреба. Ако няма основен пазар, изходната сделка се извършва в най-изгодния пазар, т.е. на пазара, който максимизира сумата, която ще се получи при продажбата на актива и свежда до минимум на сумата, която би била платена за прехвърляне на пасива (най-ликвидния пазар за Активи/Пасиви)

Основните и най-изгодните пазари са едни и същи в повечето случаи

Премии/отстъпки се съдържат във Справедливата Стойност(СС), ако те отразяват характеристика на актива/пасива, която участниците на пазара ще вземат предвид при сделка с активен пазар.

Прилагането на блокиращ фактор е забранено - Блокиращ фактор: корекция на котирана цена на активен пазар, защото нивото при нормална дневна търговия на пазара не е достатъчно да абсорбира количествата притежавани от предприятието

Ако пазарната активност спада се използват методи за оценяване

Когато има наблюдаема пазарна дейност

- ✓ Когато има спад в наблюдаемата пазарна дейност
- ✓ Когато обикновено няма проследима пазарна дейност
- ✓ Фокусът е върху това дали цените при сделките са сформирани в резултат на обичайна дейност (не продажби при ликвидация или бедствие); активността на пазара не е задължителен фокус

Същите принципи са приложими за финансови и нефинансови Активи/Пасиви

Дружеството използва подходящи според обстоятелствата методи за остойностяване, за които има достатъчно налични данни за оценяване на справедливата стойност, като използва максимално съответните наблюдаеми хипотези и свежда до минимум използването на ненаблюдаемите.

Подход на пазарните сравнения - използват се цени и друга полезна информация, генерирана от пазарни сделки с идентични или сравними (т.е. подобни) Активи/Пасиви

Подход на базата на разходите - отразява актуалната сума, която би се изисквала текущо, за да се замени годността на актива (често наричана текуща цена за подмяна)

Подход на базата на доходите - превръща бъдещи суми (например парични потоци или приходи и разходи) в единна текуща (т.е. сконтирана) сума, която отразява текущите пазарни очаквания за тези бъдещи суми

Всички активи и пасиви, за които се измерва справедливата стойност или оповестени във финансовите отчети се категоризират в йерархията на справедливата стойност, описана както следва, на базата на най-ниското ниво вход, който е от значение за оценяването на справедливата стойност като цяло.

Йерархията на справедливите стойности се категоризира в три нива на хипотези, използвани при методите за оценяване на справедливата стойност. Категоризацията е в различни нива в йерархията на справедливата стойност на базата на степента, в която входящите данни за измерването са наблюдавани и значението на входящите данни за оценяването на справедливата стойност в тяхната цялост: Йерархията на справедливите стойности предоставящи най-висок ранг на обявените (некоригирани) цени на активните пазари за идентични активи или пасиви (хипотези от 1-во ниво) и най-нисък - на ненаблюдаемите хипотези (хипотези от 3-то ниво).

Хипотези от 1-во ниво - Обявени (некоригирани) цени на активните пазари за идентични активи или пасиви, до които предприятието може да има достъп към датата на оценяване.

Хипотези от 2-ро ниво Други хипотези освен включените в ниво 1 обявени цени за актив или пасив, които са наблюдаеми пряко или косвено.

Хипотези от 3-то ниво Ненаблюдаеми хипотези за актив или пасив. Получени от техники за оценка, които включват входове за актива или пасива, които не се основават на пазарни данни (непазарни фактори) Трансфери между различните нива на йерархия на справедливата стойност се признават от Дружеството в края на отчетния период, през който е настъпила промяната

КРИТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ ПРЕЦЕНКИ И ПРИЕЛЪЖИТЕЛНИ ОЦЕНКИ

При изготвянето на своите финансови отчети, Дружеството е направило значителни преценки, прогнози и предположения, които оказват влияние на балансовата стойност на някои активи и пасиви, доходи и разходи, както и друга информация отчетена в бележките. Дружеството периодично следи тези прогнози и предположения и се уверява, че те съдържат цялата необходима информация, налична към датата, на която се изготвят финансовите отчети. Въпреки това не пречи реалните цифри да се различават от направените оценки. Преценките, прогнозите и предположенията, за които съществува значителен риск да причинят съществени корекции в балансовите суми на активите и пасивите, в рамките на следващата финансова година, са разгледани по-долу.

Приемаване на приходите

Дружеството прави провизии за търговски отстъпки, отстъпки за обеми и такси за връщане на продукти предвидени в договорите за продажба, когато признава приходите, получени от стоки и услуги. Такова намаление на прихода, представлява оценка, която е обект на преценка и предположение въз основа на минал опит, както и на обстоятелства станали известни на Дружеството по време на съставяне на оценката.

При определени обстоятелства Дружеството влиза в споразумения с повече от един елемент ("пакети"). Както е описано в параграф приходи по-горе пакетът може да включва един или повече елементи, които са предмет на различни критерии за признаване. В този случай се изискват отделни измервания на справедливата стойност на всеки компонент. Оценката на справедливата стойност на всеки компонент включва оценки и предположения, които засягат начина по който се признава прихода.

Процес за събитийни вземания

Определянето на възстановимостта на дължимата от клиенти сума, включва определянето на това дали са налице някакви обективни доказателства за обезценка. Лошите вземания се отписват, когато се идентифицират доколкото е възможно обезценка и несъбираемост да се определят отделно за всеки елемент. В случаите, когато този процес не е възможен, се извършва колективна оценка на обезценка. В резултат начинът, по който индивидуални и колективни оценки се извършват и сроковете отнасящи се до идентифицирането на обективни доказателства за обезценка изискват значителни преценки и може да повлияят значително на балансовата сума на вземания на датата на отчитане.

Тестове за обезценка на активи

Финансов актив или група от финансови активи различни от тези, които попадат в категорията на активи по справедлива стойност в печалбата или загубата се оценяват за индикатори за обезценка в края на всеки отчетен период. Обезценка съществува само тогава, когато Дружеството установи, че е настъпило "събитие - загуба", засягащо очакваните бъдещи парични потоци на финансовия актив. Може да не е възможно да се определи едно събитие, което причинява обезценка още повече да се определи, когато е настъпило събитието загуба може да е свързано с упражняването на значителна преценка.

По отношение на капиталови инвестиции, категоризирани като на разположение за продажба Дружеството смята, че тези активи за обезценени, когато е имало значителен или продължителен спад в справедливата им стойност под себестойност. Определянето на това, дали има "значителен" или "продължителен" изисква значителна преценка от страна на Ръководството.

Размерът на загубата от обезценка признат за финансови активи, отчитани по амортизирана стойност, е разликата между балансовата стойност на актива и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

Анализът за обезценка на репутация, материални и други нематериални активи изисква оценка на стойността в употреба на актива или на единицата генерираща парични потоци, към които са разпределени активите. Оценката на стойността в употреба се прави най-вече въз основа на дисконтираните модели на паричните потоци, които изискват Дружеството за да направи оценка на очакваните бъдещи парични потоци от актива или от единицата генерираща парични потоци, а също и да се избере подходящ дисконтов процент за да се изчисли настояща стойност на паричните потоци.

Приоблягателни оценки за отсрочени данъци

Признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви включва съставянето на серия от допускания. Например Дружеството трябва да оцени времето на възстановяване на временни разлики, дали е възможно временните

разлики да не бъде възстановени в предвидимо бъдеще или доколко данъчните ставки се очаква да се прилагат за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди.

Що се отнася до отсрочени данъчни активи реализирането им в крайна сметка зависи от облагаемия доход, който ще е на разположение в бъдеще. Отсрочените данъчни активи се признават само когато е вероятно, че ще има облагаема печалба, срещу която може да се усвои отсроченият данъчен актив и е вероятно, че Дружеството ще реализира достатъчно облагаем доход в бъдещи периоди, за да оползотвори намалението при плащането на данък. Това означава, че Дружеството прави предположения за данъчното си планиране и периодично ги оценява повторно, за да отразяват промяната в обстоятелствата, както и данъчни разпоредби. Освен това измерването на отсрочен данъчен актив или пасив отразява начина, по който предприятието очаква да възстанови балансовата стойност на актива или уреди пасива.

Провизии

Провизиите могат да бъдат разграничени от другите пасиви, защото съществува несигурност относно проявлението им във времето и сумата на сделката. По-типичните провизии, които се отразяват от Дружеството произтичат от задълженията на производителя по гаранции, възстановявания на суми, добросъвестно изпълнение на договори, неуредени спорове и бизнес реструктуриране.

Признаването и оценката на провизиите изискват от Дружеството да направи преценка относно вероятността (ако събитието е по-вероятно, отколкото да не настъпи) изходящ поток от ресурси да се изискват за погасяване на задължение и дали би могла да се даде надеждна оценка на сумата на задължението.

Освен това счетоводната политика на Дружеството изисква признаването на най-добрата оценка на сумата, която ще се изисква за погасяване на задължението и оценката може да се основава на информация, която показва диапазон от стойности. Тъй като признаването се основава на сегашната стойност, то включва съставяне на предположения при адекватна дисконтова ставка, с цел да отрази при подходящ дисконтов процент специфичните за задължението рискове.

В частност що се отнася до провизиите при реструктуриране, изисква се значителна субективна преценка, за да се определи дали задължаващо събитие е настъпило. Всички налични доказателства трябва да бъдат оценени за да се определи дали е достатъчно подробен плана за да създаде валидно очакване за ангажимента на ръководството относно реструктурирането – тоест да се започне изпълнение на плана за реструктуриране или да се обявят основните му характеристики пред онези, които ще са засегнати от него.

Условни активи и пасиви

Условните пасиви на Дружеството не са признати, но са оповестени, освен ако възможността за изходящ поток на ресурси съдържащ икономически ползи е отдалечен във времето.

Условните пасиви представляват възможни задължения възникващи от минали събития, чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития не изцяло в рамките на контрола на юридическото лице. Те не се признават защото не е вероятно, че изходящ поток от ресурси ще бъде необходим за покриване на задължението и сумата на задължението не може да бъде оценена с достатъчна надеждност.

Неизбежно определянето на условен пасив изисква значителна преценка от страна на ръководството.

ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Грешки по смисъла на МССВ могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка.

В случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Към минималните сравнителни финансови отчети дружеството представя трети отчет за финансовото състояние към началото на предходния период, ако се прилага счетоводна политика със задна дата, прави се преизчисление със задна дата на статии или се прекласифицират статии във финансовите отчети и ако това оказва съществено влияние върху информацията в отчета за финансовото състояние към началото на

предходния период. При наличие на такива обстоятелства се представят три отчета за финансовото състояние към:

- ✓ края на текущия период;
- ✓ края на предходния период; и
- ✓ началото на предходния период.

Датата на този въстъпителен отчет за финансовото състояние съвпада с началото на предходния период, независимо от това дали финансовите отчети на дружеството представят сравнителна информация за по-ранни периоди.

Когато от се изисква и представя допълнителен отчет за финансовото състояние в съответствие се оповестява:

- ✓ характера на прекласифицирането;
- ✓ сумата на всяка статия или група статии, които са прекласифицирани;
- ✓ причината за прекласифицирането.

Може да възникнат обстоятелства при които е практически невъзможно да се прекласифицира сравнителна информация за конкретен предходен период, за да се постигне съпоставимост с текущия период. Възможно е в предходния период данните може да не са били събирани по начин, който позволява прекласифициране.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, дружеството оповестява причината, поради която не е прекласифицирана информацията и същността на корекциите, които е следвало да бъдат направени, ако сравнителната информация е била прекласифицирана.

Дружеството не представя пояснителните приложения, свързани с въстъпителния отчет за финансовото състояние към началото на предходния период.

РЕКЛАСИФИКАЦИИ

Рекласификациите представляват промени в представянето на отделни позиции във финансовите отчети с цел постигане на по-вярно и честно представяне на информацията в тях. Тези рекласификации се правят ретроспективно, като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от отчета и се представя допълнителен отчет за финансовото състояние към началото на най-ранния сравнителен период.

СВЪРЗАНИ ЛИЦА И СДЕЛКИ МЕЖДУ УСИХ

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това дали се прилага някаква цена.

III. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за осеоблениния доход

1.1. Приходи

1.1.1. Продажи на продукция

Вид приход	2016 г.	2015 г.
Продажи на продукция в т.ч.	770	752
Продажи на електроенергия	770	752
Продажи на услуги в т.ч.	1	1
Продажи на услуги	1	1
Общо	771	753

1.1.2. Други приходи

Други приходи, в т.ч.	2016 г.	2015 г.
Обезщетение от застрахователно събитие	47	-
Общо	47	-

1.1.3. Финансови приходи

Вид приход	2016 г.	2015 г.
Приходи от лихви в т.ч.	6	3
по заеми	6	3
Общо	6	3

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

1. 2. Разходи

1. 2. 1. Разходи за суровини и материали

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Инвентар	1	-
Общо	1	-

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Консултански и други договори	10	2
Застраховки	4	4
Държавни такси	39	10
Ел.енергия	39	37
Юридическо обслужване	1	3
Счетоводно обслужване и одит	13	31
Други	2	9
Общо	108	96

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Разходи за амортизации на производствени дълготрайни материални активи	314	320
Общо	314	320

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2016 г.	2015 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	27	26
Производствен персонал	16	15
Административен персонал	11	11
в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	2	1
Разходи за осигуровки на в т.ч.	5	3
Производствен персонал	3	2
Административен персонал	2	1
Общо	32	29

1. 2. 5. Други разходи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Данъци и такси	5	1
Други разходи	1	3
Общо	6	4

1. 2. 6. Финансови разходи

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Разходи за лихви в т.ч.	178	216
по заеми	178	216
Други финансови разходи	20	16
Общо	198	232

1. 2. 7. Приходи и загуби от операции, които се отчитат нетно

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Балансова стойност на продадени активи	-	32
в т.ч. дълготрайни материални активи	-	32
Приходи от продажба на дълготрайни активи	-	21
Общо	-	(11)

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

2. 2. 8. Разход за данъци от продължителна дейност

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2016 г.	2015 г.
Текущ разход за данък	19	3
Други компоненти на текущ данъчен разход	(2)	-
Разход/приход по отсрочени данъци, отнасяща се до възникването и обратното проявление на временни разлики	(2)	-
Общо	17	3

2. Статии за финансовата съставка

Натекущи активи

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2016 и 2015 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

	Земи	Сгради	Съоръжения	В процес на изграждане	Други активи	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 31.12.2014	266	46	3 119	41	13	3 485
Постъпили, с изключение на придобитите чрез бизнескомбинация	8	-	-	-	1	9
Излезли от употреба	(25)	(7)	-	-	-	(32)
Общо увеличения (намаления) за периода	(17)	(7)	-	-	1	(23)
Салдо към 31.12.2015	249	39	3 119	41	14	3 462
Общо увеличения(намаления) за периода	-	-	-	-	-	-
Салдо към 31.12.2016	249	39	3 119	41	14	3 462
Амортизация и обезценка						
Салдо към 31.12.2014	-	(1)	(1 087)	-	(7)	(1 095)
Амортизация за годината	-	(2)	(318)	-	-	(320)
Общо увеличения (намаления) за периода	-	(2)	(312)	-	(6)	(320)
Салдо към 31.12.2015	-	(3)	(1 399)	-	(13)	(1 415)
Амортизация за годината	-	(1)	(313)	-	-	(314)
Общо увеличения(намаления) за периода	-	(1)	(313)	-	-	(314)
Салдо към 31.12.2016	-	(4)	(1 712)	-	(13)	(1 729)
Балансова стойност						
Балансова стойност към 31.12.2015	249	36	1 720	41	1	2 046
Балансова стойност към 31.12.2016	249	35	1 407	41	1	1 732

2. 2. Нетекущи финансови активи

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Нетекущи финансови активи	-	91
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	-	91
Общо	-	91

Кредити и вземания - нетекущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити	-	91
Общо	-	91

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Кредити - нетекущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	-	91
Вземания по кредити от несвързани лица	-	91
Общо	-	91

Текущи активи

2.3. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2016	31.12.2015 г.
Вземания от продажби в /нето/	17	9
Вземания бруто	17	9
Вземания по предоставени аванси /нето/	20	-
Вземания по предоставени аванси	20	-
Други вземания в т.ч. /нето/	11	6
Предплатени разходи	6	6
Депозити	5	-
Общо	76	11

2.4. Текущи финансови активи

Текущи финансови активи	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити и вземания (кредити, заеми и финансов лизинг)	79	3
Общо	79	3

Кредити и вземания - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити	79	3
Общо	79	3

Кредити - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Вземания по кредити от свързани лица в групата /нето/	16	-
Вземания по кредити от свързани лица в групата	15	-
Вземания по лихви по кредити от свързани лица в групата	1	-
Вземания по кредити от несвързани лица /нето/	63	3
Вземания по кредити от несвързани лица	55	-
Вземания по лихви по кредити от несвързани лица	8	3
Общо	79	3

2.5. Парични средства

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Парични средства в брой в т.ч.	537	428
В лева	509	400
Във валута	28	28
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	29	31
В лева	29	31
Общо	566	459

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Собствен капитал

2.6.1. Основни показатели

Съдружник	31.12.2016 г.				31.12.2015 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платен	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платен	% Дял
Иван Василев Гергинов	1 250	1	1	25%	1 250	1	1	25%
Стефан Латев Кирилов	1 250	1	1	25%	1 250	1	1	25%
Владимир Милчев Николов	1 250	1	1	25%	1 250	1	1	25%
Пламен Йорданов Милков	1 250	2	2	25%	-	-	-	
Раноер ЕООД	-	-	-	-	1 250	2	2	25%
Общо	5 000	5	5		5 000	5	5	100%

2.6.2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2014 г.	96
Увеличения от:	61
Печалба за годината 2015	61
Намаления от:	(69)
Покриване на загуба	(69)
Печалба към 31.12.2015 г.	88
Увеличения от:	148
Печалба за годината 2016	148
Печалба към 31.12.2016 г.	236
Загуба към 31.12.2014 г.	(69)
Намаления от:	69
Покриване на загуби с резерви и печалби	69
Загуба към 31.12.2015 г.	-
Загуба към 31.12.2016 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2014 г.	27
Финансов резултат към 31.12.2015 г.	88
Финансов резултат към 31.12.2016 г.	236

Натрупани пасиви

2.7. Пасиви по отсрочени данъци

Временна разлика, неизползвани данъчни загуби, неизползвани данъчни кредити	31 декември 2015		Движение на отсрочените данъци за 2016				31 декември 2016	
	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	увеличение		намаление		Данъчна временна разлика	Отсрочен данък
			Данъчна временна разлика	Отсрочен данък	Данъчна временна разлика	Отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Компенсирими отпуски	1	-	2	-	(1)	-	2	-
Доходи на ФЛ	1	-	21	2	(1)	-	21	2
Общо активи по отсрочени данъци	2	-	23	2	(2)	-	23	2
Пасиви по отсрочени данъци								
Амортизации	77	8	1	-	-	-	78	8
Общо пасиви по отсрочени данъци	77	8	1	-	-	-	78	8
Отсрочени данъци (нето)	(75)	(8)	22	2	(2)	-	(55)	(6)

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

2. 8. Други нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити и задължения	1 823	2 180
Общо	1 823	2 180

Кредити и задължения - нетекущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити	1 823	2 180
Общо	1 823	2 180

Кредити - нетекущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по кредити от свързани лица извън групата /нето/	135	429
Задължения по кредити от свързани лица извън групата	-	314
Задължения по лихви по кредити от свързани лица извън групата	135	115
Задължения по кредити от несвързани лица /нето/	1 688	1 751
Задължения по кредити от несвързани лица	1 688	1 751
Общо	1 823	2 180

Текущи пасиви

2. 9. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по доставки	27	18
Задължения по получени аванси	1	1
Общо	28	19

2. 10. Текущи задължения към персонала

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения към персонала	2	2
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	2	1
Задължения към осигурителни предприятия	2	3
Общо	4	5

2. 11. Текущи данъчни задължения, включващи чисти

Вид	31.12.2016 г.			31.12.2015 г.		
	Общо	текущи	нетекущи	Общо	текущи	нетекущи
Данък върху печалбата	19	19	-	3	3	-
Данък върху добавената стойност	1	1	-	12	12	-
Други данъци	1	1	-	1	1	-
Общо	21	21	-	16	16	-

2. 12. Други текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви

Текущи Финнсови пасиви	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити и задължения	302	293
Общо	302	293

Кредити и задължения - текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Кредити	302	293
Общо	302	293

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Кредити – текущи

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения по кредити от несвързани лица /нето/	302	293
Задължения по кредити от несвързани лица	291	266
Задължения по лихви по кредити от несвързани лица	11	27
Общо	302	293

IV. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Съвързани лица и сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид свързаност
Владимир Милчев Николов	съдружник
Стефан Латев Кирилов	съдружник и ключов ръководен персонал
Иван Василев Гергинов	съдружник и ключов ръководен персонал
Пламен Йорданов Милков	съдружник
Соле-4 ООД	чрез ключов ръководен персонал
Инвестбанк АД	чрез ключов ръководен персонал
Стефан Латев ЕТ	чрез ключов ръководен персонал
Теко-Глас ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Теко-Солар ООД	чрез ключов ръководен персонал
Максом Европа ЕАД	чрез ключов ръководен персонал
Еконолер Ес Ей ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
РВ-Светослав ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
РенВижън ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Солар ГР ООД	чрез ключов ръководен персонал
Вега Пауер ООД	чрез ключов ръководен персонал
Сиал 11 ООД	чрез ключов ръководен персонал
Владо 11 ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Владо Николов-Волей ЕООД	чрез ключов ръководен персонал
Арена Волей АД	чрез ключов ръководен персонал
Левски Волейбол Мениджмънт ООД	чрез ключов ръководен персонал

Заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Валута	Л. %	Падеж	Обезпечения/ Гаранции
Пламен Милков	BGN	7%	10.09.2017	-

Салда по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземания до 1 година	Вземания над 1 година
Пламен Милков	15	-
Общо	15	-

Начислени приходи от лихви по заеми предоставени на свързани лица

Кредитополучател	Вземане към 31.12.2015 г.	Начислени през 2016 г.	Получени през 2016 г.	Вземане към 31.12.2016 г.
Пламен Милков	-	1	-	1
Общо	-	1	-	1

Заеми получени от свързани лица

Кредитор	Валута	Л. %	Падом	Обезпечения / Гаранции
Владимир Николов	BGN	10%	31.5.2017	няма
Владимир Николов	EUR	10%	31.5.2017	няма

Салда по заеми получени от свързани лица

Кредитор	Задължения до 1 година	Задължения над 1 година
Владимир Николов	-	-
Общо	-	-

Начислени разходи лихви по заеми получени от свързани лица

Кредитор	Задължение към 31.12.2015 г.	Начислени през 2016 г.	Платени през 2016 г.	Задължение към 31.12.2016 г.
Владимир Николов	95	20	1	114
Владимир Николов	20	1	-	21
Общо	115	21	1	135

През 2016 г. са изплатени възнаграждения за ключовия ръководен персонал в размер на 13 хил.лв.

2. Дивиденди

През 2016 г. не са разпределяни и изплащани дивиденди.

3. Цели и политика за управление на финансовия риск

При осъществяване на своята текуща, инвестиционна и финансова дейност, Дружеството е изложено на следните финансови рискове:

- Кредитен риск: възможността длъжник да не изплати заем – изцяло или частично – или да не го изплати своевременно, предизвиквайки по този начин загуба за Дружеството;
- Ликвиден риск: рискът компанията да няма или да не е в състояние да набави парични средства, когато са необходими и поради това да срещне трудности при изпълнение на своите финансови задължения;
- Пазарен риск: рискът определен финансов инструмент да претърпи колебания по отношение на справедливата стойност или на бъдещите парични потоци в резултат на колебания на пазарните цени. Всъщност Дружеството е изложено на три компонента на пазарния риск:

- Лихвен риск;
- Валутен риск;
- Риск от промяна в цената на собствения капитал.

За ефективно управление на тези рискове, Управителите са одобрили специфични стратегии за мениджмънт на финансовия риск, които са в съответствие с корпоративните цели. Основните насоки на тези стратегии определят краткосрочните и дългосрочните цели и действия, които трябва да се предприемат, за да се управляват финансовите рискове, пред които е изправено Дружеството.

Основните насоки на политиката по отношение на финансовите рискове са следните:

- Минимизиране на лихвения риск, валутния риск и ценовия риск за всички видове сделки;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват и контролират на централно ниво;
- Всички дейности по управление на финансовия риск се осъществяват на разумна и последователна основа и при спазване на най-добрите пазарни практики.

Оценки

Прилаганите счетоводни политики за оценка на финансовите активи и пасиви са както следва:

Вид актив / пасив	Класификация	База за оценка
Парични средства	Парични средства	Номинална стойност
Блокирани парични средства	Блокирани парични средства	Номинална стойност
Краткосрочни и дългосрочни заеми	Финансов пасив	Амортизирана стойност

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Търговски вземания	Заеми и вземания, възникнали първоначално в Дружеството	Търговските вземания са безлихвени краткосрочни вземания, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност, намалена с евентуални разходи за обезценка (резерв за трудносъбираеми вземания).
Търговски задължения	Финансов пасив	Търговските задължения са безлихвени краткосрочни задължения, които обичайно се оценяват по оригиналната им фактурна стойност.
Дългосрочни задължения	Финансов пасив	Амортизирана стойност

*Информация за финансовия риск***Кредитен риск**

Дружеството контролира своята изложеност на кредитен риск чрез установяване на граници на риска по отношение на отделните клиенти. Дружеството е възприело политика на извършване на делова активност само с кредитоспособни насрещни страни.

Кредитният риск или рискът, произтичащ от възможността Дружеството да не получи в договорения размер финансов актив, е минимизиран чрез търгуване единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Степента на кредитния риск, на който е изложено Дружеството се определя от стойността на търговските и други краткосрочни вземания и активи към датата на баланса.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по отчетът за финансовото състояние към 31 декември 2016 г.

Максималната кредитна експозиция на Дружеството е представена по-долу:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN'000	BGN'000
Парични средства	566	459
Нетекущи финансови активи	-	91
Търговски и други краткосрочни вземания	48	15
Текущи финансови активи	79	3
Общо	693	568

Ликвиден риск

Ликвидният риск произтича от възможността Дружеството да не осигури достатъчно външно финансиране, както и контрагентите да не изпълнят своите финансови задължения на договорените падежи. С цел минимизиране на този риск периодично се извършва преглед и оценка на събираемостта на търговските и други краткосрочни вземания като за тези, които са трудносъбираеми и несъбираеми се заделят резерви, както е посочено по-горе. Дружеството управлява ликвидния риск на базата на очакваните дати на падежа. В следващата таблица са анализирани финансовите задължения по оставащия срок до падежа съгласно съответния договор (договорни и недисконтирани парични потоци):

Дружеството очаква, че от текущата дейност ще се генерират задоволителни парични постъпления, за да се изпълнят тези парични ангажименти.

	до 1 месец	над 1 месец до 3 месеца	над 3 месец до 6 месеца	над 6 месец до 12 месеца	над 1 година до 3 години	над 3 години до 5 години	над 5 години	Общо
Нетекущи пасиви	-	-	-	-	1 013	513	297	1 823
Нетекущи финансови пасиви	-	-	-	-	878	513	297	1 688
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица	-	-	-	-	135	-	-	135

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

Нетна ликвидна стойност - дългосрочна	-	-	-	-	(1 013)	(513)	(297)	(1 823)
Текущи активи	583	20	-	90	-	-	-	693
Текущи финансови активи	-	-	-	63	-	-	-	63
Текущи финансови активи от свързани лица	-	-	-	16	-	-	-	16
Текущи търговски и други вземания	17	20	-	11	-	-	-	48
Парични средства и парични еквиваленти	566	-	-	-	-	-	-	566
Текущи пасиви	67	9	92	187	-	-	-	355
Текущи финансови пасиви	14	9	92	187	-	-	-	302
Текущи търговски и други задължения	53	-	-	-	-	-	-	53
Нетна ликвидна стойност - краткосрочна	516	11	(92)	(97)	-	-	-	338
Общо финансови активи	583	20	-	90	-	-	-	693
Общо финансови пасиви	67	9	92	187	1 013	513	297	2 178
Общо Нетна ликвидна стойност	516	11	(92)	(97)	(1 013)	(513)	(297)	(1 485)

Лихвен риск

Лихвеният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените в лихвените нива.

Валутният риск произтича от колебанията в цената на финансов инструмент в зависимост от промените във валутните курсове.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

	С фиксирана лихва	С плаваща лихва	Без лихвени	Общо
Нетекущи пасиви	-	1 688	135	1 823
Нетекущи финансови пасиви	-	1 688	-	1 688
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица	-	-	135	135
Дългосрочен риск	-	(1 688)	(135)	(1 823)
Текущи активи	70	-	623	693
Текущи финансови активи	55	-	8	63
Текущи финансови активи от свързани лица	15	-	1	16
Текущи търговски и други вземания	-	-	48	48
Парични средства и парични еквиваленти	-	-	566	566
Текущи пасиви	-	291	64	355
Текущи финансови пасиви	-	291	11	302
Текущи търговски и други задължения	-	-	53	53
Краткосрочен риск	70	(291)	559	338
Общо финансови активи	70	-	623	693
Общо финансови пасиви	-	1 979	199	2 178
Общо излагане на лихвен риск	70	(1 979)	424	(1 485)

Анализ на чувствителност към изменения на лихвени %

Ефект върху печалба/загуба нето от данъци	31.12.2016 г.
При увеличение на лихвени нива с 0,75%	(13)
При намаление на лихвени нива с 0,75%	13

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото спрямо последното левът е с фиксиран курс по закон.

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

	В BGN	Общо
Нетекущи активи	-	-
Нетекущи финансови активи	-	-
Нетекущи пасиви	1 823	1 823
Нетекущи финансови пасиви	1 688	1 688
Нетекущи финансови пасиви от свързани лица	135	135
Дългосрочен риск	(1 823)	(1 823)
Текущи активи	693	693
Текущи финансови активи	63	63
Текущи финансови активи от свързани лица	16	16
Текущи търговски и други вземания	48	48
Парични средства и парични еквиваленти	566	566
Текущи пасиви	355	355
Текущи финансови пасиви	302	302
Текущи търговски и други задължения	53	53
Краткосрочен риск	338	338
Общо финансови активи	693	693
Общо финансови пасиви	2 178	2 178
Общо излагане на валутен риск	(1 485)	(1 485)

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци от даден инструмент ще варира поради промените в пазарните цени. Пазарните цени включват четири типа риск: лихвен, валутен, стоков и друг ценови риск, какво е и рискът за цената на собствения капитал. Финансовите инструменти, които биват засегнати от пазарния риск, включват заеми и привлечени средства, депозити, инструменти на разположение за продажба и деривативни финансови инструменти.

Анализите на чувствителността в следващите раздели са свързани със състоянието към 31 декември през 2016 и 2015 г.

Анализите на чувствителността са изготвени при предположението, че сумата на нетния дълг, съотношението на фиксираните към плаващите лихвени проценти по дълга и деривативите и съотношението на финансовите инструменти в чуждестранни валути, всички са постоянни и на база определянето на хеджове както те съществуват към 31 декември 2016 г.

Анализите изключват ефекта от движенията в пазарните променливи в балансовата стойност на пенсионните и други задължения след пенсиониране, провизиите и по нетекущите финансови активи и пасиви на чуждестранни дейности.

При изчисление на анализите на чувствителността са направени следните предположения:

- ✓ Чувствителността на отчета за финансовото състояние е свързана единствено с деривативи и дългови инструменти на разположение за продажба;
- ✓ Чувствителността на съответния отчет за доходите представлява ефекта от предполагаемите промени в пазарните рискове. Той се базира на финансовите активи и финансовите пасиви, държани към 31 декември 2016 и 2015 г., включително ефект на хеджиращите инструменти;
- ✓ Чувствителността на собствения капитал се изчислява като се преценява ефекта от свързаните хеджове на паричен поток и хеджове на нетна инвестиция в чуждестранно дъщерно дружество към 31 декември 2016 г. за ефектите от поетите промени в базовия инструмент.

4. Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира, че тя поддържа стабилен кредитен рейтинг и подходящи капиталови съотношения, за да поддържа бизнеса си и да увеличи максимално стойността за съдружниците.

Дружеството управлява капиталовата си структура и прави корекции в нея с оглед на промените в икономическите условия. За поддържане или коригиране на капиталовата структура Дружеството може да коригира плащането на дивиденди на съдружниците или възвръщаемостта върху капитала на съдружниците.

През годините, приключващи на 31 декември 2016 г. и 31 декември 2015 г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

Дружеството наблюдава капитала като използва съотношение на задължияност, което представлява нетния дълг, разделен на общия капитал плюс нетния дълг. Дружеството включва в нетния дълг, лихвоносните заеми и привлечени средства, заем от партньори в съвместно предприятие, търговски и други задължения, намалени с паричните средства и паричните еквиваленти, с изключение на преустановените дейности.

Вид	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	2 178	2 513
Задължения към банки и финансови институции	1 983	2 038
Търговски кредити и заеми към трети лица и стокови кредити	7	6
Всички други задължения	53	40
Търговски кредити и заеми към свързани лица и стокови кредити	135	429
Намален с: паричните средства и парични еквиваленти	(566)	(459)
Нетен дългов капитал	1 612	2 054
Общо собствен капитал	241	93
Общо капитал	1 853	2 147
Намален нетен дълг към собствени капитал	0	0

5. Условни пасиви и пасиви

Във връзка с получени банкови кредити, Дружеството има следните условни пасиви:

Кредитор	Договор	Учредена гаранция, обезпечение в полза на - контрагент	Сума на обезпечението
Токуда Банк АД	Договор за банков кредит №000-1101-001/04.06.2014 г.	Втори по ред особен залог върху търговско предприятие	10 701 хил.лв.
		Запис на заповед	2 989 хил.лв.
Токуда Банк АД	Договор за банков кредит №000-1102-001/04.06.2014 г.	Трети по ред особен залог върху търговско предприятие	11 137 хил.лв.
		Запис на заповед	545 хил.лв.
Токуда Банк АД	Договор за банков кредит №000-1192-001/20.07.2016 г.	Четвърти по ред особен залог върху търговско предприятие	
		Запис на заповед	325 хил.лв.

6. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

7. Възнаграждения за одит

Съгласно чл.30 ал.1 от ЗС Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит за 2016 г. е в размер на 1 955,83 лева без ДДС.

8. Принцип-предположение за действащо предприятие – финансово състояние

Принцип-предположение за действащо предприятие е фундаментален принцип при изготвянето на финансовите отчети. Съгласно принципа-предположение за действащо предприятие, Дружеството обикновено се разглежда като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, преустановяване на стопанската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или други нормативни разпоредби. Съответно, активите и пасивите се отчитат на база възможността на Дружеството да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на бизнеса. При оценката за това дали принципа-предположение за действащо предприятие е уместен, ръководството взема предвид цялата налична информация за обозримото бъдеще, която обхваща поне, но не се ограничава само до, дванадесетте месеца от края на отчетния период.

Финансовият отчет е изготвен на принципа-предположение за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримото бъдеще. Общата несигурност при сегашната неблагоприятна икономическа ситуация в условията на глобална икономическа и финансова криза, ще се преодолява чрез оптимизиране на оперативната дейност и следване на стратегия, съсредоточена върху основните компетенции на Дружеството. Освен промяна на бизнес модела и приемане на нова стратегия за

УСОЛ ООД

Доклад за дейността и Финансов отчет за годината завършваща към 31.12.2016

функциониране в променяща се среда, Дружеството предприема намаляване на разходите си и политика на по-бърза и ефективна адаптация към променящия се пазар.

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

№	Показатели	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Имоти, Машини, Съоръжения и Оборудване /общо/	1 732	2 046	(314)	-15%
2	Нетекущи активи	1 732	2 137	(405)	-19%
3	Текущи активи в т.ч.	693	477	216	45%
6	Текущи вземания	48	15	33	220%
8	Парични средства	566	459	107	23%
9	Обща сума на активите	2 425	2 614	(189)	-7%
10	Собствен капитал	241	93	148	159%
11	Финансов резултат	148	61	87	143%
12	Нетекущи пасиви	1 829	2 188	(359)	-16%
13	Текущи пасиви	355	333	22	7%
14	Обща сума на пасивите	2 184	2 521	(337)	-13%
15	Приходи общо	824	756	68	9%
16	Приходи от продажби	771	753	18	2%
17	Разходи общо	659	681	(22)	-3%

№	Коефициенти	2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност				
1	На собствения капитал	0,61	0,66	(0,04)	-6%
2	На активите	0,06	0,02	0,04	162%
3	На пасивите	0,07	0,02	0,04	180%
4	На приходите от продажби	0,19	0,08	0,11	137%
	Ефективност				
5	На разходите	1,25	1,11	0,14	13%
6	На приходите	0,80	0,90	(0,10)	-11%
	Ликвидност				
7	Обща ликвидност	1,95	1,43	0,52	36%
8	Бърза ликвидност	1,95	1,43	0,52	36%
9	Незабавна ликвидност	1,82	1,39	0,43	31%
10	Абсолютна ликвидност	1,59	1,38	0,22	16%
	Финансова автономност				
11	Финансова автономност	0,11	0,04	0,07	199%
12	Задлъжнялост	9,06	27,11	(18,05)	-67%

Ръководител:

Иван Гергинов

Съставител:

Божин Петров, Фиск ООД

София,

м. март 2017 г.

ДЕКЛАРАЦИЯ

ПО ЧЛ.100Н, АЛ.4, Т.4 ОТ ЗППЦК И ЧЛ.32, АЛ.1, Т.6 ОТ НАРЕДБА №2 НА КФН

Долуподписаните,

1. Иван Гергинов - Управител на Усол ООД.;
2. Божин Петров – Управител на ФИСК ООД - Главен счетоводител на Усол ООД

ДЕКЛАРИРАМЕ че, доколкото ни е известно:

1. Годишният Финансов Отчет за 2016 г. е съставен съгласно приложимите счетоводни стандарти, и отразява вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и печалбата или загубата на Усол ООД;
2. Годишният Доклад за дейността за 2016 г. на Усол ООД съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100н, ал.7 и 8 от ЗППЦК, както и информация по приложение 10 към чл.32 ал.1 т.2 от Наредба № 2 за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация.

Декларатори:

1.

Иван Гергинов - Управител

2.

Божин Петров / ФИСК ООД - Главен счетоводител

София,

24.03.2017 г.

**ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА УСОЛ ООД,
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНЕТО НА РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК**

1. Информация дали „Усол“ ООД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя, или друг кодекс за корпоративно управление

„Усол“ ООД спазва по целесъобразност Кодекса за корпоративно управление, одобрен от заместник-председателя.

2. Информация относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Усол ООД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление

Практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Усол ООД в допълнение на Националния кодекс за корпоративно управление са отговорност и независимост на корпоративните ръководства, защита правата на съдружниците, равнопоставеност на миноритарните и чуждестранните съдружници, разкриване на информация и зачитане на заинтересованите лица.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на Усол ООД във връзка с процеса на финансово отчетане

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Той изпълнява, както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг от Управителя се състои в оценяване дали системата е подходяща все още за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Управителят идентифицира основните характеристики и особености на системата, включително основни инциденти и съответно приетите или приложени корективни действия.

Контролната среда включва функциите за общо управление и ръководните такива, както и отношението, информираността и действията на Управителя, отговорен за управлението в широк смисъл и отговорното управление по отношение на вътрешния контрол.

Процесът на оценка на рисковете представлява базата за начина, по който Управителят на дружеството определя рисковете, които следва да бъдат управлявани. Той идентифицира следните

видове рискове, относими към Дружеството и неговата дейност: общи (систематични) и специфични (несистематични) рискове.

Систематичните рискове са свързани с макросредата, в която дружеството функционира, поради което в повечето случаи същите не подлежат на управление от страна на ръководния екип.

Несистематични рискове са пряко относими към дейността на Дружеството и зависят предимно от корпоративното ръководство. За тяхното минимизиране се разчита на повишаване ефективността от вътрешно-фирменото планиране и прогнозиране, което осигурява възможности за преодоляване на евентуални негативни последици от настъпило рисково събитие.

Общият план на ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Информационната система, съществена за целите на финансовото отчитане, която включва счетоводната система, се състои от процедури и документация, разработени и установени с цел:

- инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
- разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции;
- обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите;
- прехвърляне на информацията от системите за обработка на сделките и операциите в главната книга;
- обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията; и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отчетена във финансовия отчет.

Комуникацията от страна на дружеството на ролите и отговорностите във финансовото отчитане и на важни въпроси, свързани с нея, включва осигуряването на разбиране за индивидуалните роли и отговорности, свързани с вътрешния контрол върху нея. Тя включва такива въпроси като например степента, в която счетоводния екип разбира по какъв начин дейностите му в информационната система за финансово отчитане, са свързани с работата на други лица и средствата за докладване на изключения към корпоративното ръководство.

Комуникацията се осъществява въз основа въз основа на правила за финансово отчитане.

Текущото наблюдение на контролите е процес за оценка на ефективността на резултатите от функционирането на вътрешния контрол във времето. То включва своевременна оценка на ефективността на контролите и предприемане на необходимите оздравителни действия.

Управителят извършва текущо наблюдение на контролите чрез текущи дейности, отделни оценки или комбинация от двете. Текущите дейности по наблюдение често са вградени в нормалните повтарящи се дейности на дружеството и включват регулярни управленски и надзорни дейности.

4. Информация по член 10, параграф 1, букви "в", "г", "е", "з" и "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане

4.1. Информация по член 10, параграф 1, буква „в“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО

Към 31.12.2016 г. капиталът на Дружеството е в размер на 5000 /пет хиляди/ лева, като е разпределен на 50 /петдесет/ равни дяла, всеки дял е със стойност 100 /сто/ лева.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

1. Иван Василев Гергинов – 1 250 /хиляда двеста и петдесет/ дяла по 1,00 /един/ лев за всеки дял на обща стойност 1 250 лева, представляващ 25 % от капитала на Дружеството;
2. Стефан Латев Кирилов – 1 250 /хиляда двеста и петдесет/ дяла по 1,00 /един/ лев за всеки дял на обща стойност 1 250 лева, представляващ 25 % от капитала на Дружеството;
3. Пламен Йорданов Милков – 1 250 /хиляда двеста и петдесет/ дяла по 1,00 /един/ лев за всеки дял на обща стойност 1 250 лева, представляващ 25 % от капитала на Дружеството;
4. Владимир Милчев Николов – 1 250 /хиляда двеста и петдесет/ дяла по 1,00 /един/ лев за всеки дял на обща стойност 1 250 лева, представляващ 25 % от капитала на Дружеството;

4.2. Информация по член 10, параграф 1, буква „г“ от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права

„Усол“ ООД няма съдружници със специални контролни права.

4.3. Информация по член 10, параграф 1, буква "е" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане. Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени по ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Всички съдружници са равноправни и няма ограничения върху правата на глас. Всички промени се гласуват на Общо събрание.

4.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор

Органи на дружеството са:

1. Общо събрание на съдружниците;
2. Управител.

Общото събрание на съдружниците е върховен орган на дружеството и може да взема решения по всички въпроси във връзка с дейността на дружеството.

4.5. Информация по член 10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции

Нов съдружник се приема в дружеството след подаване на писмена молба до Общото събрание на съдружниците. Към молбата задължително се прилага декларация, че новия съдружник приема членството в дружеството при условията на неговия устав.

Общото събрание на съдружниците разглежда молбата на заседание, но не по-рано от 1 /един/ месец и не по-късно от 6 /шест/ месеца от нейното постъпване.

ПРАВА НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

Всеки СЪДРУЖНИК има право:

- да участва в управлението на дружеството;
- да участва в разпределението на печалбата съобразно дяловото си участие;
- да получи припадащата му се част в случай на ликвидация на дружеството;
- да бъде информиран за състоянието на дружеството и неговата дейност, както и да проверява отчетната му документация;
- да иска свикване на Общото събрание на съдружниците.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

Всеки СЪДРУЖНИК е длъжен:

- да внесе дяловата си вноска в определените срокове;
- да участва в управлението чрез Общото събрание на съдружниците;
- да изпълнява решенията на Общото събрание на съдружниците и на другите органи за управление на дружеството, когато те са взети в пределите на тяхната компетентност;
- да оказва съдействие на дружеството за осъществяване на негова стопанска дейност;
- да пази производствените и търговски тайни на дружеството.

ОТГОВОРНОСТ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ

Отговорността на СЪДРУЖНИЦИТЕ се ограничава до размера на тяхното дялово участие в капитала на дружеството.

ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ЧЛЕНСТВОТО

Всеки СЪДРУЖНИК може да напусне дружеството след отправяне на предизвестие до Общото събрание на съдружниците. Срокът на предизвестieto е 3 /три/ месеца, като започва да тече от момента, в който то е направено, когато е направено лично (или чрез представител) на заседание на Общото събрание на съдружниците или от датата на пощенското клеймо в седалището на дружеството когато предизвестieto е отправено по пощата.

ИЗКЛЮЧВАНЕ НА СЪДРУЖНИК

СЪДРУЖНИК може да бъде изключен:

- ако не е внесъл предвидените дялови вноски
- при системно или грубо нарушение на настоящия договор, което пречи на дейност-га на дружеството, за което му е направено писмено предизвестие;
- в посочените в ТЗ случаи.

Изключването на СЪДРУЖНИК става с решение на Общото събрание на съдружниците, взето с единодушие, като предложение за изключване може да направи всеки един от останалите съдружници. Направеното предложение трябва да бъде обосновано и мотивирано от съдружника, който иска изключването.

ПОСЛЕДИЦИ ПРИ ПРЕКРАТЯВАНЕ НА ЧЛЕНСТВОТО В ДРУЖЕСТВОТО

При напускане или изключване на СЪДРУЖНИК дяловото му участие се изкупува от останалите СЪДРУЖНИЦИ пропорционално на тяхното дялово участие в уставния фонд на дружеството.

Ако СЪДРУЖНИК не желае да изкупи съответната част от дяловото участие на напусналия или изключен съдружник, при условията на предходната алинея, то тази част се предлага при същите условия на желаещите съдружници.

Ако и в този случай дяловото участие на напусналия или изключен съдружник (или част от него) не бъде изкупено, то (или съответната неизкупена част) се предлагат за покупка на друго лице.

Ако дяловото участие на напусналия или изключен съдружник не се изкупи от останалите съдружници или не се приеме нов съдружник в дружеството, с неговата стойност се намалява капитала на дружеството.

Ако при условията на предходната алинея в резултат на намаляване на капитала на дружеството, последният остане по-малък от 100 (сто) лева, дружеството се прекратява.

5. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи на Усол ООД и техните комитети

Управителят на дружеството участва в заседанията на Общото събрание с право на съвещателен глас.

Общото събрание на съдружниците взема решения за:

- изменение и допълнение на настоящия дружествен договор;
- увеличаване или намаляване на уставния фонд;
- даване на съгласие за прехвърляне на дял на нов член на дружеството;
- за приемане на нови съдружници;
- за изключването на съдружник се вземат с единодушие.

Останалите решения се вземат с обикновено мнозинство, което представлява броя на гласовете на съдружници, притежаващи половината плюс един от дяловете в дяловото участие в уставния фонд на дружеството.

Управителят се избира от Общото събрание на съдружници за срок от 3 /три/ години. Дружеството може да има повече от един управител, като взаимоотношенията между управителите се уреждат от Общото събрание.

Управителят ръководи цялата стопанска дейност на дружеството. Той решава всички въпроси, които са свързани с осъществяването на предмета на дейност на дружеството, с изключение на въпросите, които по закон или по разпоредбите на настоящия договор са възложени за решаване от Общото събрание на съдружниците.

При водене на работите на дружеството управителят е длъжен да действа с грижата на добър стопанин в рамките на закона, настоящия дружествен договор и решенията на Общото събрание на съдружниците.

б. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на Усол ООД във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период; когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това

Усол ООД няма политика на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи.

Дата на съставяне:

27.03.2017 г.

Декларатор: _____

Иван Гергинов – управител



ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА 2016 Г.

НА УСОЛ ООД,

СЪГЛАСНО НАРЕДБА № 2 НА КФН

1. **Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.**

Основният дял от приходите на Дружеството са от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници. Структура на приходите от основна дейност е 99.87% от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници 770 хил.лв. и 0,13% от наем на имот в размер на 1 хил.лв.

Няма настъпили промени във отчетната 2016 г.

2. **Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК**

Основния дял на продажбите в размер на 99,87% е от производство на електроенергия от възобновяеми източници, съответно в производството няма включени допълнителни суровини и материали.

3. **Информация за сключени съществени сделки**

От август 2016 г. дружеството сменя балансиращата си група и от тази на ЕВН преминава към балансиращата група на „Компания за енергетика и развитие“ ООД. След достигане на нетно-специфично производство Усол ООД продава произведената енергия на Фючер Енерджи ООД.

4. **Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК**

През 2016 г. е погасен заем към съдружник, посредством рефинасиране с банков заем. През финансовата 2016 г. са начислени разходи за лихви в размер на 21 хил.лв., непогасената част възлиза на 135 хил.лв.

През 2016 г. е предоставен заем на съдружник в размер на 15 хил. лв, и са начислени приходи от лихви в размер на 1 хил.лв.

Усол ООД няма сключени други сделки със свързани лица или извън обичайната му дейност за 2016 г.

5. **Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.**

През 2016 г. няма събития и показатели с необичаен за Усол ООД характер.

6. **Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК**

Усол ООД не е сключвал сделки, водени извънбалансово през 2016 г.

7. **Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.**
Основната дейност на Усол ООД е свързана с инвестиции в областта на недвижими имоти, с цел последваща реализация, както и подготовка на инвестиции в областта на енергетиката, изграждане на енергийни обекти и тяхното управление. Дружеството е собственик на Електрическа фотоволтаична централа с мощност 1.3 MW, находяща се на собствена комасирана площ.
За 2017г. „УСОЛ“ ООД не очаква да прави нови инвестиции. В периода 2018-2019г. дружеството ще оцени отново инвестиционната среда, за да прецени дали да изгради Централата на биомаса в близост до гр. Тополовград.
8. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.**
„Токуда Банк“ АД е основно финансиращо дружество на „УСОЛ“ ООД по повод изпълнение на инвестиционната програма на последното. Договорните взаимоотношения са за срок до 20.04.2024г.
През 2016 г. е изтеглен допълнителен кредит от „Токуда Банк“ АД, с цел рефинансиране заем към съдружник. Договорните взаимоотношения са за срок до 20.07.2021г.
9. **Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по §1д от ДР на ЗППЦК от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.**
Усол няма инвестиция в дъщерно дружество. Основния капитал е разпределен между физически лица, съответно не е налице дружество майка.
10. **Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.**
През 2016 г. няма извършена нова емисия ценни книжа.
11. **Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати,отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.**
Произведената електроенергия от „Усол“ ООД за 2016 г. е според направените прогнози, но продажбите в края на 2016 г. са по-ниски поради Нетно-специфично производство, като след достигането му през октомври цената за изкупуване отговаря на цена излишък и цена на свободен пазар.
12. **Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.**
Политиката на ръководството е да се поддържа стабилна капиталова база, така че да се съхрани доверието на акционерите и на пазара като цяло, както и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.
13. **Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.**
Инвестиционни проекти, които са предвидени от ръководството са за момента замразени, а именно:
1) Изграждане и въвеждане в експлоатация на електрическа фотоволтаична централа 3 MW, находяща се на собствена комасирана площ от 97,829 дка, землището на гр. Мерицлери, Община Димитровград. Инвестиция ще бъде € 2,250,000, а периода на откупуване - 15 години. Очакваното годишно производство е 4,626 MW. След трансформиране на произведената от ФТЕЦ електроенергия тя се изнася към разпределителната мрежа на ЕВН България Електроразпределение ЕАД през трансформатор.

- 2) Друг инвестиционен проект, който подготвя за реализация дружеството, е изграждането на централа на биомаса с мощност 6 MW в местност „Каратопрака“, землище на гр. Харманли.
Оборудването е разположено в една двуетажна сграда, а склада – в друга такава, който са закупени през 2014 г. Централата ще бъде свързана към мрежата на ЕВН България ЕАД на 1 км източно от нея. Биомасата ще се състои от отпадъци от местния дърводобив, селскостопански отпадъци и животинска тор.
За реализацията на всеки от проектите Усол ООД ще сключи нов договор за заем.
14. **Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.**
Няма настъпили промени в основните принципи за управление на Усол ООД.
15. **Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.**
Политиките за управление на риска в Дружеството са установени с цел да идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, да установяват граници за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и спазване на установените граници. Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството. Дружеството чрез обучение и прилагане на установените стандарти и процедури за управление цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират своята роля и задължения
16. **Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.**
Няма промени в управителните органи на Усол ООД през 2016 г.
17. **Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:**
а) **получени суми и непарични възнаграждения;**
През 2016 г. има начислено и изплатено възнаграждение по договор за управление и контрол в размер на 11 400 лв., и начислен и платен разход за осигуровки в размер на 2 086,20 лв.
б) **условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;**
През 2016 г. няма начислявани други възнагарждения, и съответно няма задължения за такива.
в) **сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.**
Дружеството не предвижда да разпределя дивиденди.
18. **За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.**
Дружеството не публично, и не е акционерно, съответно управителните и контролните органи не притежават акции.
19. **Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.**
Дружеството не е акционерно, и съответно няма договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията, или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Дружеството няма висящи административни и арбитражни производства.

21. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Адреса за кореспонденция на дружеството е гр. София, р-н Лозенец, бул. Никола Вапцаров №10, ет.3, офис 5.

Управители на дружеството са Иван Гергинов и Стефан Кирилов.

Телефон за връзка 02/448 42 97.

София,
27.03.2017 г.

Ръководител: _____

Иван Гергинов



СПРАВКИ

годишни и шестмесечни
на индивидуална основа
по чл. 32, ал. 1, т. 7 и чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2
за публични дружества, други емитенти на ценни книжа,
акционерни дружества със специална инвестиционна цел и
лица по §1д от ЗППЦК

Данни за отчетния период	
Начална дата:	01.01.2016 г.
Крайна дата:	31.12.2016 г.
Дата на съставяне:	29.03.2017 г.
Данни за лицето	
Наименование на лицето:	УСОЛ ООД
Тип лице:	Лице по §1д от ЗППЦК
ЕИК:	200988667
Представяващ/и:	Иван Василев Гергинов и Стефан Латев Кирилов
Начин на представяване:	заедно и поотделно
Адрес на управление:	гр. София 1407, р-н Лозенец, бул. Н.Вапцаров 10, ет. 3, офис 5
Адрес за кореспонденция:	гр. София 1407, р-н Лозенец, бул. Н.Вапцаров 10, ет. 3, офис 5
Телефон:	0884/033942
Факс:	02/4484297
Е-mail:	gerginov@renvision.eu
Уеб сайт:	investor.bg
Медия:	Инвестор.БГ АД
Съставител на отчета:	ФИСК ООД
Длъжност на съставителя:	Счетоводител

* Последна актуализация на 14.09.2016 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
(на индивидуална основа)

на УСООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
към 31.12.2016 г. г.

АКТИВИ		Код на реда	Текущ период	Предходен период	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ		Код на реда	Текущ период	Предходен период
а		б	1	2	а		б	1	2
A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ					A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ				
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване					I. Основен капитал				
1. Земи (терени)		1-0011	249	249	Записан и внесен капитал в т.ч.:	1-0411	5	5	
2. Сградни и конструкторни		1-0012	35	36	обикновени акции	1-0411-1			
3. Машини и оборудване		1-0013			привилегировани акции	1-0411-2			
4. Съоръжения		1-0014	1,407	1,720	Изкупени собствени обикновени акции	1-0417			
5. Транспортни средства		1-0015			Изкупени собствени привилегировани акции	1-0417-1			
6. Стопански инвентар		1-0017-1			Невнесен капитал	1-0416			
7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		1-0018	41	41	Общо за група I:	1-0410	5	5	
8. Други		1-0017			II. Резерви				
Общо за група I:		1-0010	1,732	2,046	1. Премийни резерви при смятане на ценни книжа	1-0421			
III. Инвестиционни имоти		1-0041			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	1-0422			
IV. Нематериални активи		1-0016			3. Целеви резерви, в т.ч.:	1-0423	0	0	
1. Права върху собственост		1-0021			общи резерви	1-0424			
2. Програмни продукти		1-0022			специализирани резерви	1-0425			
3. Продукти от развойна дейност		1-0023			други резерви	1-0426			
4. Други		1-0024			Общо за група II:	1-0420	0	0	
Общо за група IV:		1-0020	0	0	III. Финансов резултат				
V. Търговска репутация					1. Нагрупа на печалба (загуба) в т.ч.:	1-0451	88	27	
1. Положителна репутация		1-0051			неразпределена печалба	1-0452	88	27	
2. Отрицателна репутация		1-0052			непокрита загуба	1-0453			
Общо за група V:		1-0050	0	0	еднократен ефект от промени в счетоводната политика	1-0451-1			
VI. Финансови активи					2. Текуща печалба	1-0454	148	61	
1. Инвестиции в:		1-0031	0	0	3. Текуща загуба	1-0455	236	88	
дъщерни предприятия		1-0032			Общо за група III:	1-0450	236	88	
смесени предприятия		1-0033			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III):	1-0400	241	93	
асоциирани предприятия		1-0034							
други предприятия		1-0035			Б. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ				
2. Държавни до настъпване на падеж		1-0042	0	0	В. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ				
държавни ценни книжа		1-0042-1			1. Търговски и други задължения	1-0511			
облигации, в т.ч.:		1-0042-2			1. Задължения към свързани предприятия	1-0512	1,688	1,752	
други инвеститори, държавни до настъпване на падеж		1-0042-3			2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институти	1-0512-1			
3. Други		1-0042-5			3. Задължения по ЗУНК	1-0512-1			
Общо за група VI:		1-0040	0	0	4. Задължения по получени търговски заеми	1-0514	135	428	
VII. Търговски и други вземания					5. Задължения по облигационни заеми	1-0515			
1. Вземания от свързани предприятия		1-0044			6. Други	1-0517			
2. Вземания по търговски заеми		1-0045			Общо за група I:	1-0510	1,823	2,180	
3. Вземания по финансов лизинг		1-0046-1			II. Други нетекущи пасиви	1-0510-1			
4. Други		1-0046	91	91	III. Приходи за бъдещи периоди	1-0520			
Общо за група VII:		1-0040-1	0	0	IV. Пасиви по отсрочени данъци	1-0516			
VIII. Разходи за бъдещи периоди		1-0060			V. Финансирания	1-0520-1			
IX. Активи по отсрочени данъци		1-0060-1			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" (I+II+III+IV+V):	1-0500	1,829	2,188	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V):		1-0100	1,732	2,137					

(в зл.л.лев.)

а	б	1	2	з	6	1	2
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ				Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
I. Материални запаси				I. Търговски и други задължения			
1. Материали	1-0071			1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции	1-0612	292	287
2. Продукция	1-0072			2. Текуща част от нетекущите задължения	1-0510-2	10	6
3. Стоки	1-0073			3. Текущи задължения, в т.ч.:	1-0630	53	40
4. Незавършено производство	1-0076			задължения към свързани предприятия	1-0611		
5. Биологични активи	1-0074			задължения по получени търговски заеми	1-0614		
6. Други	1-0077			задължения към доставчици и клиенти	1-0613	27	18
	I-0070	0	0	получени аванси	1-0613-1	1	1
				задължения към персонала	1-0615	2	2
II. Търговски и други вземания				задължения към осигурителни предприятия	1-0616	2	3
1. Вземания от свързани предприятия	1-0081			данъчни задължения	1-0617	21	16
2. Вземания от клиенти и доставчици	1-0082	17	9	4. Други	1-0618		
3. Предоставени аванси	1-0086-1	20	20	5. Провизии	1-0619		
4. Вземания по предоставени търговски заеми	1-0083			Общо за група I:	I-0610	355	333
5. Съдебни и присъдени вземания	1-0084			II. Други текущи пасиви	I-0610-1		
6. Данъци за възстановяване	1-0085						
7. Вземания от персонала	1-0086-2	5	3	III. Приходи за бъдещи периоди	I-0700		
8. Други	1-0086	42	12	IV. Финансирания	I-0700-1		
	I-0080						
III. Финансови активи							
1. Финансови активи, държани за търгуване в т. ч.	1-0093	0	0	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV):	1-0750	355	333
дългови ценни книжа	1-0093-1						
деривативи	1-0093-2						
други	1-0093-3						
2. Финансови активи, обявени за продажба	1-0093-4	79	79				
3. Други	1-0095	79	0				
	I-0090						
IV. Парични средства и парични еквиваленти							
1. Парични средства в брой	1-0151	537	428				
2. Парични средства в безсрочни депозити	1-0153	29	31				
3. Блокирани парични средства	1-0155						
4. Парични еквиваленти	1-0157						
	I-0150	566	459				
I'. Разходи за бъдещи периоди	I-0160	6	6				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V)	1-0200	693	477				
ОБЩО АКТИВИ (А + Б):	1-0300	2,425	2,614	СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ	1-0800	2,425	2,614
				(А+Б+В+Г):			



Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИСК ООД

Представяващи:

.....
.....
.....
.....

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
(на изпитователна асистент)

на УСООИ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
към 31.12.2016 г. г.

(в злв. леве)

РАЗХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период	ПРИХОДИ	Код на реда	Текущ период	Преходен период
	б	1	2		б	1	2
A. Разходи за дейността				A. Приходи от дейността			
I. Разходи по икономически елементи				I. Нетни приходи от продажби на:			
1. Разходи за материали	2-1120	1		1. Продажби	2-1551	770	752
2. Разходи за външни услуги	2-1130	108		2. Стоки	2-1552		
3. Разходи за амортизации	2-1160	314		3. Услуги	2-1560	1	1
4. Разходи за възстановявания	2-1140	27		4. Други	2-1556	47	21
5. Разходи за осигуровки	2-1150	5		Общо за група I:	2-1610	818	774
6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	2-1010		33				
7. Намаление на запасите от продукция и невъвременно производство	2-1030			II. Приходи от финансови активи	2-1620		
8. Други, в т.ч.:	2-1170	6		в т.ч. от правителството	2-1621		
обесценяване на активи	2-1171						
промени	2-1172			III. Финансови приходи			
Общо за група I:	2-1100	461	481	1. Приходи от лихви	2-1710	6	3
				2. Приходи от дивиденди	2-1721		
				3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1730		
II. Финансови разходи				4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	2-1740		
1. Разходи за лихви	2-1210	178		5. Други	2-1745		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2-1220			Общо за група III:	2-1700	6	3
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2-1230						
4. Други	2-1240	20					
Общо за група II:	2-1200	198	232				
				Б. Общо приходи от дейността (I + II + III):	2-1600	824	777
Б. Общо разходи за дейността (I + II)	2-1300	659	713				
				В. Печалба от дейността	2-1810	0	0
				IV. Дава от изкупова на асоциирани и свързани предприятия	2-1810-1		
				V. Извънредни приходи	2-1750		
				Г. Общо разходи (Б+III+IV)	2-1800	824	777
				Д. Печалба преди облагане с данъци	2-1850	0	0
				У. Разходи за данъци			
				1. Разходи за текущи корпоративни данъци върху печалбата			
				2. Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата			
				3. Други			
				Е. Печалба след облагане с данъци (Д - V)	2-0455	0	0
				в т.ч. за малцинствено участие	2-0455-1	0	0
				Ж. Нетна печалба за периода	2-0454-2	824	777
				Всичко (Г+У+Е):	2-1900	824	777

Забелжка: Справка № 2 - отчет за доходите се изготвя само с нагрупуване.

Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИСК ООД

Представяващ/и:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКНИЯ МЕТОД

(на индивидуална основа)

на УСОЛ ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
към 31.12.2016 г. г.

(в хил.лева)

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период	Предходен период
а	б	1	2
А. Парични потоци от оперативна дейност			
1. Постъпления от клиенти	3-2201	901	895
2. Плащания на доставчици	3-2201-1	-84	-57
3. Плащания/постъпления, свързани с финансови активи, държани с цел търговия	3-2202		
4. Плащания, свързани с възнаграждения	3-2203	-34	-25
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху	3-2206	-191	-147
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	3-2206-1		
7. Получени лихви	3-2204		
8. Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	3-2204-1		
9. Курсови разлики	3-2205		
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	3-2208	27	
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	3-2200	619	666
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			
1. Покупка на дълготрайни активи	3-2301		
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	3-2301-1		
3. Предоставени заеми	3-2302		
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов	3-2302-1		
5. Получени лихви по предоставени заеми	3-2302-2		
6. Покупка на инвестиции	3-2302-3		
7. Постъпления от продажба на инвестиции	3-2302-4		
8. Получени дивиденди от инвестиции	3-2303		
9. Курсови разлики	3-2305		
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	3-2306		
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	3-2300	0	0
В. Парични потоци от финансова дейност			
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	3-2401		
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	3-2401-1		
3. Постъпления от заеми	3-2403	280	35
4. Платени заеми	3-2403-1	-612	-576
5. Платени задължения по лизингови договори	3-2405		
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиционно предназначение	3-2404	-174	-177
7. Изплатени дивиденди	3-2404-1		
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	3-2407	-6	-15
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	3-2400	-512	-733
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	3-2500	107	-67
Д. Парични средства в началото на периода	3-2600	459	526
Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:	3-2700	566	459
наличност в касата и по банкови сметки	3-2700-1		
блокирани парични средства	3-2700-2		

Забележка:

В клетката "Парични средства в началото на периода" се поставя стойността на паричните средства в началото на съответната година.

Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИСК ООД

Представяващ/и:

.....
.....
.....



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
(на индивидуална основа)

на УСООД ООД
ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
към 31.12.2016 г. г.

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Основен капитал	Резерви				Нагрупани печалби/загуби			Резерв от преводи	Общо собствен капитал	Малцинствено участие
			премени от емисия (премени резерв)	резерв от последващи оценки	общи	целени резерви		печалба	загуба			
						специални зирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Код на реда - б	1-0410	1-0410	1-0422	1-0424	1-0425	1-0426	1-0452	1-0453	4-0426-1	1-0400	1-0400-1	
Салдо в началото на отчетния период	4-01	5	0	0	0	0	88	0	0	93	0	
Промени в началните салда поради:	4-15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ефект от промени в счетоводната политика	4-15-1											
Фундаментални промени	4-15-2											
Коригирано салдо в началото на отчетния период	4-01-1	5	0	0	0	0	88	0	0	93	0	
Нетна печалба/загуба за периода	4-05											
1. Разпределение на печалбата за:	4-06	0	0	0	0	0	148	0	0	148	0	
дивиденди	4-07											
Други	4-07-1											
2. Покриване на загуби	4-08											
3. Последващи оценки на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	4-09	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-10											
намаления	4-11											
4. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.	4-12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличения	4-13											
намаления	4-14											
5. Ефект от отсрочени данъци	4-16-1											
Други изменения	4-16											
Салдо към края на отчетния период	4-17	5	0	0	0	0	236	0	0	241	0	
7. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	4-18											
8. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	4-19											
Собствен капитал към края на отчетния период	4-20	5	0	0	0	0	236	0	0	241	0	

Забележка: На ред "Салдо в началото на отчетния период" се посочва салдото, което е в края на предходната година.

Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИКС ООД

Представяващ/и:



СПРАВКА ЗА ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЪЩЕРНИ, СМЕСЕНИ, АСОЦИИРАНИ И ДРУГИ ПРЕДПРИЯТИЯ

на УСОЛ ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
 към 31.12.2016 г. г.

(в хил.лева)

Наименование и седалище на предприятията, в които са инвестициите	Код на реда	Размер на инвестицията	Процент на инвестицията в капитала на другото предприятие	Инвестиция в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Инвестиция в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. Инвестиции в дъщерни предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума I:</i>	<i>8-4001</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
II. Инвестиции в смесени предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума II:</i>	<i>8-4006</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
III. Инвестиции в асоциирани предприятия					
1					0
2					0
3					0
4					0
5					0
6					0
7					0
8					0
9					0
10					0
11					0
12					0
13					0
14					0
15					0
	<i>Обща сума III:</i>	<i>84011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

на УСООЛ ООД
ЕИК по ЕУЛСТАТ: 200988667
към 31.12.2016 г. г.

(в хиляди лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Огчетна стойност на нетекучите активи						Преоценка		Амортизация					Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност за текущия период (7-14)	
	Код на реда	в началото на периода	на постъпките през периода	на излезите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	в началото на периода	начислено на през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Имоти, машини, съоръжения и оборудване																
1. Земи (терени)	5-1001	249			249			249				0			0	249
2. Страни и констукции	5-1002	39			39			39	3	1		4			4	35
3. Машини и оборудване	5-1003				0			0				0			0	0
4. Съоръжения	5-1004	3131			3131			3131	1,412	312		1724			1724	1407
5. Транспортни средства	5-1005				0			0				0			0	0
6. Стопански инвентар	5-1007-1				0			0				0			0	0
7. Реди за придобиване и ликвидация на активи по стопански начин	5-1007-2	41			41			41				0			0	41
8. Други	5-1007				0			0				0			0	0
		3460	0	0	3460	0	0	3460	1415	313	0	1728	0	0	1728	1732
II. Инвестиционни имоти																
III. Биологични активи																
IV. Нематериални активи																
1. Права върху собственост	5-1017				0			0				0			0	0
2. Програми продукти	5-1018				0			0				0			0	0
3. Продукти от развойна дейност	5-1019				0			0				0			0	0
4. Други	5-1020				0			0				0			0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
V. Финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1. <i>Инвестиции в:</i>																
дъщерни предприятия	5-1032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
смесени предприятия	5-1033				0			0				0			0	0
асоциирани предприятия	5-1034				0			0				0			0	0
други предприятия	5-1035				0			0				0			0	0
2. <i>Държани до настъпване на падеж:</i>																
държавни ценни книжа	5-1038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
облигации, в т.ч.:	5-1038-1				0			0				0			0	0
облигации	5-1038-2				0			0				0			0	0
облигации	5-1038-3				0			0				0			0	0
Други инвестиции, държани до настъпване на падеж	5-1038-4				0			0				0			0	0
3. Други	5-1038-5				0			0				0			0	0
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. Търговска репутация																
		3460	0	0	3460	0	0	3460	1415	313	0	1728	0	0	1728	1732
Общ сбор (I+ II+ III+ IV+ V+ VI)		3460	0	0	3460	0	0	3460	1415	313	0	1728	0	0	1728	1732

Забележка: Предприятията, които имат собствени нетекучи материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.
Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИСК ООД

Представяващи/и:



СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ

на УСОЛ ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
 към 31.12.2016 г. г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	6-2010			0
II. Нетекущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2021	0	0	0
- предоставени заеми	6-2022			0
- продажба на активи и услуги	6-2241			0
- други	6-2023			0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2024			0
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	6-2026	0	0	0
- финансов лизинг	6-2027			0
- други	6-2029			0
<i>Всичко за II:</i>	6-2020	0	0	0
III. Данъчни активи				0
Активи по отсрочени данъци	6-2030			0
IV. Текущи търговски и други вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6-2031	16	16	0
- предоставени заеми	6-2032	16	16	0
- от продажби	6-2033			0
- други	6-2034			0
2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	17	17	0
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036	20	20	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037	63	63	0
5. Съдебни вземания	6-2039			0
6. Присъдени вземания	6-2040			0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041	0	0	0
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0
- данък върху добавената стойност	6-2044			0
- възстановими данъчни временни разлики	6-2045			0
- други данъци	6-2046			0
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047	5	5	0
- по липси и начети	6-2048			0
- от осигурителните организации	6-2049			0
- по рекламации	6-2050			0
- други	6-2051	5	5	0
<i>Всичко за IV:</i>	6-2060	121	121	0
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+II+III+IV):	6-2070	121	121	0



СПРАВКА ЗА ЦЕННИТЕ КНИЖА

на УСОЛ ООД
 ЕИК по БУЛСТАТ: 200988667
 към 31.12.2016 г. г.

(в мил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа			преоценена стойност (4+5-6)
		обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	преценка	намаление	
а	б	1	2	3	4	5	6	7	
I. Нетекущи финансови активи в ценни книжа									
1. Акции	7-3031							0	
2. Облигации, в т.ч.: общински облигации	7-3035 7-3035-1							0	
3. Държавни ценни книжа	7-3036							0	
4. Други	7-3039							0	
Обща сума I:	7-3040	0	0	0	0	0	0	0	
II. Текущи финансови активи в ценни книжа									
1. Акции	7-3001							0	
2. Изкупени собствени акции	7-3005							0	
3. Облигации	7-3006							0	
4. Изкупени собствени облигации	7-3007							0	
5. Държавни ценни книжа	7-3008							0	
6. Деривативи и други финансови инструменти	7-3010-1							0	
7. Други	7-3010							0	
Обща сума II:	7-3020	0	0	0	0	0	0	0	

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на краткосрочни и дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне: 29.03.2017 г.

Съставител: ФИСК ООД

Представяващ/и:

