

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър на Република България.

Седалище и адрес на управление: гр.София , бул.Джавахарлал Неру 28 ет.1'офис 22

Единен идентификационен код: 202501916

Основната дейност на Дружеството е търговия с електрическа енергия

Самостоятелният (неконсолидиран) финансов отчет на АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД за годината, приключваща на 31 декември 2016 г., е одобрен за издаване съгласно решение на Управителя от 06/03/2017 г.

Средносписъчният брой на персонала през отчетния период е 4 души.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти (НСС).

Формата и съдържанието на настоящия финансов отчет са приведени в съответствие с новите изисквания на счетоводното законодателство, което наложи промени в досега използвания формат на годишен финансов отчет. /Закон за счетоводството (ДВ, бр. 95 от 2015 г.), в сила от 01 януари 2016 г. и промени в Националните счетоводни стандарти (ДВ, бр. 3 от 2016 г.), в сила от 01 януари 2016 г. с които са направени промени във формата и съдържанието на отделни съставни части на финансовия отчет./

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година. В определени случаи са възможни прекласификации на тези данни с цел по-добра съпоставимост.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията се изчислява на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерно предприятие е това, което се контролира от Дружеството в резултат на притежание на 50 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Инвестиции в асоциирани предприятия

Асоциирано предприятие е това, в което Дружеството упражнява значително влияние в резултат на притежание на 20 на сто или повече от правата на глас в предприятието.

Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойностния метод.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Материални запаси

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване, включваща разходите по закупуване или преработка, и всички други преки разходи, свързани с придобиването. Във финансовите отчети се представят по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой.
Отчетът за паричните потоци е съставен по прекния метод.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност с използване метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Лизинг

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

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

При експлоатационни лизингови договори се отчитат, като разходи за външни услуги, начислените наемни вноски.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на начисляване. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към балансовата дата.

Данъци

Текущ данък

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

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

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който 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.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Приходи

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Нетни приходи от продажби	4,449	1,922
Приходи от продажба на стоки	4,433	1,825
Приходи от продажба на услуги	16	97
Отписани задължения	50	-
Продажба на ДА	1	-
Общо приходи от оперативна дейност	<u>4,500</u>	<u>1,922</u>

Приходите от стоки представляват приходи от продажба на еленергия. В разходите от балансова стойност на продадени активи е включена себестойността на продадената еленергия, включително и такса „задължения към обществото” и разходите за мрежови услуги. Отписаните задължения са съгласно подписано споразумение с което бивш съдружник в дружеството се отказва от вземането си по предоставен заем.

Разходи за материали

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Материали	7	39
Всичко разходи за материали:	<u>7</u>	<u>39</u>

Разходи за външни услуги

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Разходи за застраховки	2	5
Суми по граждански договори и хонорари	3	2
Наеми	36	17
Пощенски , курнерски и далекосъобщителни услуги	9	5
Консултантски дейности	8	5
Други	51	75
Всичко разходи за външни услуги:	<u>109</u>	<u>109</u>

Разходи за персонала

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Възнаграждения	123	288
Социални осигуровки	15	24
Всичко разходи за персонала:	<u>138</u>	<u>312</u>

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

През настоящата година са изплатени възнаграждения на административния персонал и органи за управление във връзка с изпълнение на функциите им както следва:

- административен персонал (общо) - 15 хил. лв.
- управленски персонал (общо) - 66 хил. лв.

Финансови разходи

	2016	2015
Разходи за лихви	120	23
Разходи за банков такс и комисиони	1	-
Други финансови разходи	4	-
Общо финансови разходи:	<u>125</u>	<u>23</u>

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	2016	2015
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)	-	-
Приход/разход по отсрочени данъци	-	-
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u>-</u>	<u>-</u>

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2016 г. е 10 % (2015 г.: 10 %).

Дружеството има данъчни загуби за приспадане от предходни и текущ период в размер на 707 хил.лв. По силата на българското законодателство тези загуби могат да бъдат приспаднати от облагаемата печалба на дружеството през следващите пет години. За тези загуби не е признат актив по отсрочени данъци, тъй като не може да бъде установено с достатъчна сигурност, че дружеството ще генерира достатъчни облагаеми печалби в бъдеще.

Дълготрайни активи

Амортизационните норми на амортизируемите активи са определени както следва:

	2016	2015
Сгради	4%	4%
Съоръжения	30%	30%
Машини, оборудване, апаратура	30%	30%
Компютри, периферни устройства и др.	50%	50%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%

Разходите за придобиване на дълготрайни активи са свързани с Програмен продукт, който е в процес на разработка от външна фирма.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който новопридобитите активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лева.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

На база извършения преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, ръководството на Дружеството не е установило индикатори, за това че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност.

Търговски и други вземания

	2016	2015
Търговски вземания - нетно	2 605	344
Други вземания	132	104
	<u>2 737</u>	<u>448</u>

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Както е посочено в бележка „Заеми и привлечени средства“ Дружеството е кредитополучател по банков заем. Като обезпечение по заема е сключен и особен залог върху настоящи и бъдещи вземания на Дружеството, произтичащи от договори сключени между него и контрагентите му за комбинирани услуги за продажба на електрическа енергия.

Парични средства

	2016	2015
Парични средства в банковни сметки	79	3
Парични средства в брой	199	412
Всичко:	<u>278</u>	<u>415</u>

Паричните средства в банковни сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банковни депозити.

Паричните средства в банковни сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Сумата по разплащателната сметка от 79 хил. лева е блокирана като обезпечение съгласно заповорно съобщение от ЧСИ. Общия размер на наложената обезпечителна мярка е за 185 хил. лева. Обезпечението е наложено по искане на Мост енерджи АД предвид водено дело касаещо задължения на Дружеството към Мост енерджи АД, както е записано в бележка „Условни задължения“.

Използваният валутен курс за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута, към датата на баланса, е както следва: 1,95583 BGN/1 Euro.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 100 000 лева, разпределени в 100 дяла всеки, от които по 1 000 лева, като към 31.12. съдружници в дружеството са:

	Брой дялове	% -но участие в капитала
Съдружник		
Даниела Николова Войнова	51	51%
Фондация „Глобален информационен дом“	49	49%
Общо:	<u>100</u>	<u>100%</u>

Капиталът е внесен изцяло.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Заеми и привлечени средства

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Задължения към финансови предприятия	285	300
Други задължения	<u>71</u>	<u>150</u>
Общо:	<u>356</u>	<u>450</u>

На 26.05.2014 г. е сключен договор за банков кредит „Бизнес лимит“ с Търговска банка Юробанк България АД в размер на 200 хил. лева. Съгласно Анекс 4/2016г. размера на отпуснатата сума по кредита е 285 хил.лв. Кредитът представлява кредитна линия и се отпуска за покриване на текущи нужди от парични средства за финансиране на дейността на дружеството.

Крайният срок за погасяване е до 2019 година като всяка година кредитният лимит за ползване по кредита намалява. Лихвеният процент е равен на сбора от действащия референтен лихвен процент Прайм БМБ за кредити малък бизнес на Юробанк България АД за лева и договорена преференциална лихвена надбавка в размер на 3.35 пункта, но не по малко от 7,5%. Към датата на подписване на договора за кредит действащия референтен лихвен процент Прайм БМБ за лева е 4,15 %.

Кредитът е обезпечен с:

- учредена ипотeka в полза на банката върху недвижим имот, собственост на управителя на Дружеството – Даниела Войнова;
- залог върху вземания по договор за депозит в Юробанк България на управителя на стойност 35 хил.лв.;
- особен залог върху настоящи и бъдещи вземания на Дружеството, произтичащи от договори сключени между него и контрагентите му за комбинирани услуги за продажба на електрическа енергия;
- като съдлъжници са ситуирани Даниела Войнова и Войн Войнов.

Предоставен е заем от Управителя в размер на 70 хил. лева. Заема е безлихвен и необезпечен. Срока за издължаване е 31.12.2015 година.

Търговски и други задължения

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Задължения към доставчици	3,434	578
Задължения към персонала	8	122
Осигурителни задължения	2	17
Данъчни задължения	<u>3</u>	<u>41</u>
	<u>3,447</u>	<u>758</u>

Условиата на посочените по-горе финансови задължения са както следва:

- Търговските задълженията не са лихвоносни и обичайно, се уреждат в 30 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;

Доходи за персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството е задължено да изплати на служителите си при пенсиониране от две до шест брутни месечни заплати в зависимост от прослужения стаж в предприятието. Ако служителят е работил в Дружеството в продължение на 10 години, той получава шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години – две брутни месечни заплати. Предвид бройката на персонала, възрастовите нива и прослужения стаж е преценено, че тези задължения са несъществени и не са начислявани суми, касаещи доходи на персонала при пенсиониране.

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Преценката на ръководството е, че няма индикации за обезценка на активите.

Няма суми, включени в отчета за приходите и разходите, дължащи се на възстановени загуби от обезценка.

Оповестяване на свързани лица

Дружеството се контролира от Даниела Николова Войнова-управител и собственик на 51% от капитала;

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

Контрагент	Вид на сделката	Покупки/по		Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
		Продажби/пре доставени заеми на свързани лица	лучени заеми от свързани лица		
Даниела Николова Войнова	продажби	3	-	2	-
Еко енд Енерджи Едокейшън ООД	продажби	-	-	6	-
Даниела Николова Войнова	заем	-	46	-	70
				<u>8</u>	<u>70</u>

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденди

През 2016 г. няма разпределяни дивиденди.

Условни задължения

Мост енерджи АД е ищец срещу Дружеството, като цената на иска е за 185 хил. лева. Иска е заведен за погасяване на вземания на Мост Енерджи АД, които присъстват в баланса на Дружеството. Като обезпечителна мярка от страна на Мост Енерджи АД е наложен запор върху банковата сметка на Дружеството. Все още няма насрочено заседание по делото.

НЕК ЕАД е ищец срещу Дружеството, като цената на иска е за 104 хил. лева. Иска е заведен за погасяване на вземания на НЕК ЕАД, които присъстват в баланса на Дружеството. Има постигнато извънсъдебно споразумение, като през 2017 година по-голямата част от задължението е изплатено и се очаква прекратяване на делото.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

Цли и политика за управление на финансовия риск

АР СИ ПАУЪР ЕНЕРДЖИ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструмент както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на база на основното счетоводно предположение за действащо предприятие. Настоящият финансов отчет не съдържа преизчисления на записаните балансови активи, или рекласификация на пасивите в случай, че дружеството не продължи своята дейност. През финансовата година е реализирана загуба в размер на 439 хил. лв. В резултат от натрупани загуби и от предходни години отрицателния собствен капитал е в размер на 725 хил.лв. Съществува значителна несигурност относно възможността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие в обозримо бъдеще без продължаващата финансова подкрепа от съдружниците.

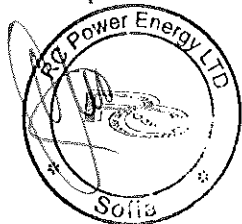
Получено е уверението на съдружниците, че няма да оттеглят финансовата си подкрепа от Дружеството.

Събития след датата на баланса

На 13.02.2017 е подписан договор за особен залог върху вземания на дружеството в общ размер на 489 хил. лева в полза на Енерджи Съплай ЕООД. Особеният залог обезпечава вземанията на Енерджи Съплай ЕООД от Дружеството.

Не са настъпили други събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2016 г.

Управител:



Главен счетоводител:

