

# КАЛРЕЙС ООД

---

Пловдив, ул.Васил Левски 272

## ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2016 година

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС  
на КАЛРЕЙС ООД  
към 31.12.2016 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
<b>Нетекущи (дълготрайни) активи</b>			
<i>Дълготрайни материални активи</i>			
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.		288	288
- земи		288	288
Машини, производствено оборудване и апаратура		1 099	1 601
Съоръжения и други		7	11
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		3	3
<i>Общо за групата:</i>		1 397	1 903
<b>Общо за раздел Нетекущи активи:</b>	3.	1 397	1 903
<b>Текущи (краткотрайни) активи</b>			
<i>Вземания</i>			
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		12	6
<i>Общо за групата:</i>	4.1.	12	6
<i>Парични средства, в т.ч.</i>			
- в брой - (включително в подотчетни лица)		6	
- в безсрочни сметки (депозити)		440	57
<i>Общо за групата:</i>	4.2.	446	57
<b>Общо за раздел Текущи активи:</b>		458	63
<b>Сума на актива</b>		1 855	1 966
<b>Условни активи</b>			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
<b>Собствен капитал</b>			
<i>Записан капитал</i>			
Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		2	2
- неразпределена печалба		1 023	751
- непокрита загуба		(71)	(71)
<i>Общо за групата:</i>		952	680
<i>Текуща печалба (загуба)</i>		263	272
<b>Общо за раздел Собствен капитал:</b>	5.	1 217	954
<b>Задължения</b>			
Задължения към доставчици, в т.ч.			
- до 1 година		5	2
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		7	788
- до 1 година		7	44
- над 1 година			744
Задължения към свързани лица, в т.ч.			
- до 1 година		607	
- над 1 година		26	
Други задължения, в т.ч.			
- до 1 година		581	222
- над 1 година		19	16
- Към персонала в т.ч.			206
-- до 1 година		1	1
- Данъчни задължения, в т.ч.		1	1
-- до 1 година		9	11
-- до 1 година		9	11
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		9	210
-- до 1 година		9	4
-- над 1 година			206
<b>Общо за раздел Задължения, в т.ч.:</b>		638	1 012
- до 1 година	6.2.	57	62
- над 1 година	6.1.	581	950
<b>Сума на пасива</b>		1 855	1 966
<b>Условни пасиви</b>			

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година

Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Гешо Тодоров Гещев

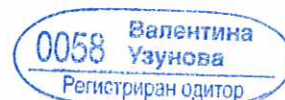
Съставител:

Даря Маркова Янева

Заверил съгласно доклад от:  
Регистриран одитор:

14.03.2017

Валентина Вълева Узунова РО 058



КАЛРЕЙС ООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул.Васил Левски 272

Град. (село) ул.

БУЛСТАТ 200995312

Вид дейност производство на ел енергия

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ  
на КАЛРЕЙС ООД  
за 2016 година

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
a		1	2
<b>Приходи</b>			
<i>Нетни приходи от продажби на:</i>			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.	7.	999	985
а) продукция		999	985
<i>Общо приходи от оперативна дейност</i>		999	985
<i>Общо приходи</i>		999	985
<b>Всичко (Общо приходи)</b>		999	985

Наименование на приходите и разходите	Приложение	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
a		1	2
<b>Разходи</b>			
<i>Разходи за оперативна дейност</i>			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		156	101
а) суровини и материали	8.1.	35	41
б) външни услуги	8.2.	121	60
Разходи за персонала, в т.ч.	8.4.	13	13
а) разходи за възнаграждения		11	11
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		2	2
- осигуровки, свързани с пенсии			
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	8.5.	508	514
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		508	514
- разходи за амортизация		508	514
Други разходи, в т.ч.	8.6.	1	
<i>Общо разходи за оперативна дейност</i>		678	628
<i>Финансови разходи</i>			
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		29	55
а) разходи, свързани с предприятията от група		2	
<i>Общо финансови разходи</i>	9.	29	55
Печалба от обичайна дейност		292	302
<i>Общо разходи</i>		707	683
Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		292	302
Разходи за данъци от печалбата	10.	29	30
Печалба		263	272
<b>Всичко (Общо разходи)</b>		999	985

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година

Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Гешо Тодоров Гешев

Съставител:

Даря Маркова Янева

Заверил съгласно доклад от:  
Регистриран одитор:

14.03.2017

Валентина Вълева Узунова РО 058



КАЛРЕЙС ООД

Съставител (предприятие)

Пловдив, ул.Васил Левски 272

Град, (село) ул.

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ

200995312

Вид дейност

производство на ел.енергия

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на КАЛРЕЙС ООД

за 2016 година

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	2	751	(71)	272	954
Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.		272		(272)	
- увеличение		272		(272)	
Финансов резултат за текущия период				263	263
Салдо към края на отчетния период	2	1 023	(71)	263	1 217

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от

Ръководството: 14.03.2017 година

Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител

Гешо Тодоров Гешев

Заверил съгласно доклад от:

14.03.2017

Съставител:

Даря Маркова Янева

Регистриран одитор:

Валентина Вълева Узунова РО 058





## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на КАЛРЕЙС ООД

за 2016 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
<b>Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 166	318	848	1 185	77	1 108
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		14	(14)
Платени и възстановени данъци от печалбата		32	(32)		26	(26)
Други парични потоци от основна дейност					382	(382)
<b>Всичко парични потоци от основна дейност</b>	<b>1 166</b>	<b>364</b>	<b>802</b>	<b>1 185</b>	<b>499</b>	<b>686</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)			
<b>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</b>		<b>2</b>	<b>(2)</b>			
<b>Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		368	(368)	568	1 397	(829)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		43	(43)		107	(107)
Други парични потоци от финансова дейност					2	(2)
<b>Всичко парични потоци от финансова дейност</b>		<b>411</b>	<b>(411)</b>	<b>568</b>	<b>1,506</b>	<b>(938)</b>
<b>Изменение на паричните средства през периода</b>	<b>1 166</b>	<b>777</b>	<b>389</b>	<b>1 753</b>	<b>2 005</b>	<b>(252)</b>
<b>Парични средства в началото на периода</b>			<b>57</b>			<b>309</b>
<b>Парични средства в края на периода</b>			<b>446</b>			<b>57</b>
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Финансовия отчет е одобрен за издаване от Ръководството: 14.03.2017 година

Приложенията от страница 1 до страница 12 са неразделна част от ГФО

Ръководител:

Гешо Тодоров Гешев

Съставител:

Даря Маркова Янева

Заверил съгласно доклад от: 14.03.2017

Регистриран одитор: Валентина Вълева Узунова РО 058



Справка за текущите (дълготрайните) активи  
 на КАЛРЕЙС ООД  
 към 31.12.2016 година

Показатели	Отчетна стойност на текущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка				Амортизация				Балансова стойност в края на		
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация	в края на
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>Дълготрайни материални активи</b>															
Земни и сгради, включително права в т.ч.	288			288			288	x							288
- земи	288			288			288	x							288
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 363	2		3 365			3 365	504			2 266			2 266	1 099
Съоръжения и други	26			26			26	4			19			19	7
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3			3			3								
<b>Общо за група Дълготрайни материални активи</b>	<b>3 680</b>	<b>2</b>		<b>3 682</b>			<b>3 682</b>	<b>508</b>			<b>2 285</b>			<b>2 285</b>	<b>1 397</b>
<b>Общо текущи (дълготрайни) активи</b>	<b>3 680</b>	<b>2</b>		<b>3 682</b>			<b>3 682</b>	<b>508</b>			<b>2 285</b>			<b>2 285</b>	<b>1 397</b>

Дата на изготвяне на ФО: 24.02.2017

Съставител:

*[Signature]*  
 Даря Маркова Янева

Ръководител:

*[Signature]*  
 Гешо Тодоров Гешев



към 31.12.2016 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година	
		2016	2015
<b>ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:</b>			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	$\frac{\text{Приходи от оперативна дейност} - \text{Разходи за оперативна дейност}}{\text{Приходи от оперативна дейност}}$	0,32	0,36
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Собствен капитал}}$	0,22	0,29
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Привлечен капитал}}$	0,41	0,27
Коефициент на капитализация на активите	$\frac{\text{/Финансов резултат за текущия период/}}{\text{Собствен капитал} + \text{Дългосрочни задължения}}$	0,15	0,14
<b>ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:</b>			
Коефициент на ефективност на разходите	$\frac{\text{Общо приходи}}{\text{Общо разходи}}$	1,41	1,44
Коефициент на ефективност на приходите	$\frac{\text{Общо разходи}}{\text{Общо приходи}}$	0,71	0,69
<b>ЗА ЛИКВИДНОСТ:</b>			
Коефициент на обща ликвидност	$\frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	8,04	1,02
Коефициент на бърза ликвидност	$\frac{\text{Краткоср. Вземания} + \text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	8,04	1,02
Коефициент на незабавна ликвидност	$\frac{\text{Краткосрочни инвестиции} + \text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	7,82	0,92
Коефициент на абсолютна ликвидност	$\frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}}$	7,82	0,92
<b>ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:</b>			
Коефициент на финансова автономност	$\frac{\text{Собствен капитал}}{\text{Привлечен капитал}}$	1,91	0,94
Коефициент на задлъжнялост	$\frac{\text{Привлечен капитал}}{\text{Собствен капитал}}$	0,52	1,06
<b>ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ</b>			
Времетраене на един оборот в дни	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ} \times 360}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	0,00	0,00
Брой на оборотите	$\frac{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}{\text{Средна наличност на МЗ}}$	0,00	0,00
Заетост на материалните запаси	$\frac{\text{Средна наличност на МЗ}}{\text{Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби}}$	0,00	0,00

## ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

<i>1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО</i>	2
<i>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО</i>	2
<i>3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ</i>	7
<i>4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ</i>	8
<i>5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</i>	8
<i>6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ</i>	8
<i>7. ПРИХОДИ</i>	9
<i>8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</i>	9
<i>9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ</i>	10
<i>10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА</i>	10
<i>11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ</i>	10
<i>12. ДИВИДЕНТИ</i>	11
<i>13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</i>	11
<i>14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ</i>	11
<i>15. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА</i>	12



## 1. КОРПОРАТИВНА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

### 1.1. Учредяване и регистрация

„КАЛРЕЙС“ е дружество с ограничена отговорност, вписано в Търговския регистър. През 2015 год. не е извършена промяна в собствеността, структурата на дружеството.

### 1.2. Собственост и управление

„КАЛРЕЙС“ ООД е частно дружество.

Дружеството се управлява и представлява от Управители.  
Управители на дружеството са: Гешо Гешев и Райнхолд Радтке.

### 1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове или представителства, чрез които да осъществява дейността си.

### 1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: производство и продажба на екологично чисти изделия, материали и продукти, производство на стоки и други вещи с цел продажба, спедиционни, складови, лизингови сделки, търговско представителство, както и други услуги, които не се забранени от закона. Основната дейност е **ПРОИЗВОДСТВО НА ЕЛЕКТРОЕНЕРГИЯ.**

### 1.5. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2014 – 2016 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2014 г.	2015 г.	2016 г.
БВП в мил.лв.*	83,634	88,571	91,873*
Реален разтеж на БВП*	1.30%	3.60%	3.40%*
Инфлация в края на годината*	-2.0%	-0.90%	-0.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.47	1.76	1.77
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.59	1.80	1.86
Безработица (в края на годината)*	10.70%	10. 0%	8.0%
Основен лихвен процент в края на годината	0.02	0.01	0.0

\*Прогноза БНБ за 2016 г.; Източник: БНБ

## 2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

### 2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно Закона за счетоводството, чл.34, ал.2, считано от 01 януари 2016 година, малките, средните и големите предприятия съставят годишните си финансови отчети на база Националните счетоводни стандарти/НСС/. Дружеството може да избере да съставя годишните си финансови отчети на база на Международните счетоводни стандарти, при

условие че не е извършена промяна на счетоводната база/чл.34,(3)/. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСС/Приети с Постановление №394/30.12.2015 г./, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

## **2.2. Консолидация**

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидиран финансов отчет. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2016 год.

Дружеството е дъщерно на Атаро Клима ЕООД, който е 50 % собственик на капитала.

• Наименование на предприятието майка	„АТАРО КЛИМА „ЕООД
• Седалище на предприятието майка	Гр.Пловдив, бул.Васил Левски 272
• Притежавани дялове към 31.12.2016 г.	
Брой	20 дяла
Номинал	50 лв.

## **2.3. Сравнителни данни**

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година(период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

## **2.4. Функционална валута и признаване на курсовите разлики**

Функционалната и отчетната валута на представяне на дружеството е българският лев (BGN). Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

С въвеждането на еврото като официална валута на ЕС съотношението е: BGN 1.95583: EUR 1.

## **2.5. Чуждестранна валута**

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

## **2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

При изготвянето на финансовия отчет ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

## **2.7. Действащо предприятие**

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

## **2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи**

#### ***Първоначално придобиване***

Нетекущите (дълготрайни) материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготрайни материални се отписват при продажбата им, или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване или при освобождаване от тях. Приходите и разходите, възникващи при отписването на активите, се включват в отчета за приходи и разходи, когато активът бъде отписан.

#### ***Оценка след първоначално признаване***

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи свързани с определен актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване, 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.

#### ***Обезценка***

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи.

### **2.8.2. Търговски и други вземания**

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

Значими вземания се тестват за обезценка по отделно, когато са просрочени към датата на баланса или когато съществуват обективни доказателства, че контрагентът няма да изпълни задълженията си. В този случай процентът на обезценката се определя на базата на исторически данни относно непогасени задължения на контрагенти за всяка идентифицирана група. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2016 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни - 50%  
Срок на възникване над 360 дни - 100%

### **2.8.3. Парични средства**

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ДДС;
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансовата дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;
- при доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици“ към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

### **2.8.4. Основен капитал**

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2015 г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 2 000 лв. и е разпределен в 40 дяла, всеки с номинална стойност от 50 лв.

Собственици на капитала са АТАРО КЛИМА ЕООД – 50 % и РАЙНХОЛД РАДТКЕ – 50 %

### **2.8.5 Дългосрочни пасиви**

#### **Търговски и други дългосрочни пасиви**

Търговски и други дългосрочни пасиви първоначално се отчитат по стойност на възникване. Частта от тях, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

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

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

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2016 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци.

### **2.8.7. Провизии**

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

### **2.8.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство**

Трудовите и осигурителни отношения на служителите на „КАЛРЕЙС“ ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в България.

Основно задължение на работодателя в България е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване „ДЗПО“, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с Кодекса за социално осигуряване в съотношение 60:40(2015 г.:60:40)

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 неизползвано право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за сумите на самите възнаграждения и на вноските по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал.

### **2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи**

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.



Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в Отчета за приходи и разходи.

#### 2.10. Признание на приходите и разходите

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

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

Финансовите разходи в Отчета за приходи и разходи се състоят от лихвени разходи, свързани с получени заеми и курсови разлики от валутни операции.

#### 2.11. Данъци върху дохода

Разходите за данъци признати в Отчета за приходите и разходите включват сумата на отсрочените данъци и текущите разходи за данъци, които не са признати директно в собствения капитал.

При преобразуване на счетоводния в данъчен финансов резултат, дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в отчета за приходите и разходите.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2016г. е 10% /2015г.:10%/

### 3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

#### 3.1. Дълготрайни материални активи

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
<b>Отчетна стойност</b>		
Салдо на 1 януари	3677	3677
Придобити	2	
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	3	3
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>3682</b>	<b>3680</b>
<b>Набрано изхваляване</b>		
Салдо на 1 януари	1777	1263
Начислена амортизация	508	514
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>2285</b>	<b>1777</b>
<b>Балансова стойност на 31 декември</b>	<b>1397</b>	<b>1903</b>

#### 4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

##### 4.1. Търговски вземания

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	12	6
<b>Общо</b>	<b>12</b>	<b>6</b>

##### 4.2. Парични средства

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Парични средства в брой	6	
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	440	57
<b>Общо</b>	<b>446</b>	<b>57</b>

#### 5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Записан капитал	2	2
Неразпределена печалба от минали години	1023	751
Непокрита загуба от минали години	-71	-71
Текуща печалба/загуба	263	272
<b>Общо</b>	<b>1217</b>	<b>954</b>

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

#### 6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

##### 6.1. Нетекущи /дългосрочни/ задължения

	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Задължения към предприятия от група		950
Задължения към свързани лица-съдружници	582	
<b>Общо</b>	<b>582</b>	<b>950</b>

**6.2. Текущи/краткосрочни/ задължения**

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици	5	2
Задължения към предприятия от група	7	44
Задължения към свързани лица	26	
Други задължения	9	4
Задължения към персонала		1
Данъчни задължения	9	11
<b>Общо</b>	<b>57</b>	<b>62</b>

**7. ПРИХОДИ**

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Приходи от продажба на продукцията	999	985
<b>Общо</b>	<b>999</b>	<b>985</b>

**8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ**

**8.1. Суровини и материали**

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Електроенергия и балансираща енергия	35	41
<b>Общо</b>	<b>35</b>	<b>41</b>

**8.2. Външни услуги**

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разходи за достъп	16	27
Разходи за охрана	26	26
Разходи за 5 % фонд СЕЕС	49	
Разходи за сервизно обслужване	17	
Разходи за счетоводни услуги	3	3
Местни данъци и такси	1	1
Други	7	1
Разходи за финансов одит	2	2
<b>Общо</b>	<b>121</b>	<b>60</b>

Одиторите на дружеството не са оказвали допълнителни консултански услуги, извън извършения независим финансов одит за 2016 г.

### 8.3. Структура на персонала

	2016	2015
	бр	Бр
1. Средносписъчен брой на персонала	1	1
1.1. Управленски персонал	1	1

### 8.4. Разходи за персонала

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	11	11
Вноски за социално осигуряване	2	2
<b>Общо</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

### 8.5. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 508 хил.лв.

### 8.6. Други разходи за оперативна дейност

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Лихви по забавени плащания към бюджета	1	
<b>Общо</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

### 9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Разходи за лихви и други финансови разходи	29	55
<b>Общо</b>	<b>29</b>	<b>55</b>

### 10. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Изравняването на приходите(разходите) за данъци върху печалбата към 31 декември 2016 г. е както следва:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Счетоводна печалба преди облагане с данъци	292	302
Данък по приложимата данъчна ставка	29	30
<b>Общо разход за данък</b>	<b>29</b>	<b>30</b>

### 11. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данък	временна разлика	Данък
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Доходи на физически лица	1,041	0.104	1,019	0.102
<b>Общо активи по отсрочени данъци</b>		<b>0.104</b>		<b>0.102</b>

### 12. ДИВИДЕНТИ

Годишното общо събрание на дружеството за 2015 год. е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година. Управителят е взел решение да предложи на общото събрание на дружеството за 2016 год. реализираната печалба за периода в размер на 263 хил.лв. да бъде капитализирана.

### 13. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързаните лица на Дружеството включват предприятия от група, съдружниците и ключов управленски персонал.

#### 13.1. Сделки със свързани лица

Покупки от свързани лица	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Услуги	26	7
<b>Общо</b>	<b>56</b>	<b>7</b>

#### 13.2. Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва Управителите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
Краткосрочни възнаграждения		
Заплати	11	11
Разходи за социални осигуровки	2	2
<b>Общо краткосрочни възнаграждения</b>	<b>13</b>	<b>13</b>

#### 13.3. Салда към края на годината

	2016	2015
	BGN '000	BGN '000
<b>Задължения към:</b>		
- собственици	607	788
- предприятия пт група	7	
<b>Общо задължения към свързани лица</b>	<b>614</b>	<b>788</b>

### 14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

#### Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.



#### **14.1 Валутен риск**

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България и понастоящем не е изложена на значим риск от курсови разлики, поради това, че стоките и услугите се заплащат на доставчиците и се продават на клиентите изключително в български левове, чийто курс е обвързан с този на еврото.

#### **14.2. Лихви по търговски и банкови кредити**

Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при дълготрайно финансиране. Затова дългосрочните заеми са обикновено с фиксирани лихвени проценти. Към 31 декември 2016 г. Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, които са с променлив лихвен процент. Всички други финансови активи и пасиви на Дружеството са с фиксирани лихвени проценти, каквито са били и в предходната година.

#### **14.3. Кредитни рискове**

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на Баланса.

Дружеството редовно следи за неизпълнение на задълженията на клиентите и на други контрагенти към Дружеството, установени индивидуално или на групи, и използва тази информация за контрол на кредитния риск. Политика на Дружеството е да извършва трансакции само с контрагенти с добър кредитен рейтинг.

#### **14.4. Ликвидност**

Ликвиден риск е този, че дружеството може да срещне затруднения при изпълнение на своите задължения, когато те станат изискуеми. С цел управление на този риск ръководството на дружеството поддържа оптимално ниво бързоликвидни активи, както и възможност за усвояване на кредитни линии. Дружеството периодично прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на текущите си търговски и финансови задължения в договорените срокове.

### **15. СЪБИТИЯ С ЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА**

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от управителя за публикуването на финансовия отчет, 14 март 2017 г.

Съставител:



Ръководител:

