

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „ДИМСОЛ 1” ЕООД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДИМСОЛ 1” ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за 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, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

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

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

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими в България.

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

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

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

Както е оповестено в Доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали 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 окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължаци 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.

27.03.2017 г.

Заверил:

гр. София

Регистриран одитор:

FRB



ул. Алеко Константинов № 35

/Николай Раденков/

БАЛАНС

към 31 декември 2016 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	А К Т И В		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	П А С И В	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	6 601	6 601
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6	6	II. Натрупана печалба(загуба) от минали години		
- земи	6	6	1.Непокрита загуба	-	(6)
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4 353	4 926	2. Неразпределена печалба	432	145
Общо за група I:	4 359	4 932	Общо за група II:	432	139
II. Дългосрочни финансови активи			III. Текуща печалба (загуба)	696	384
1. Предоставени заеми на предприятия от групата	3 559	4 575	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	7 729	7 124
Общо за група II:	3 559	4 575	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	7 918	9 507	1. Провизии за данъци, в т.ч.:	356	428
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			- отсрочени данъци	356	428
I. Вземания			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	356	428
1. Вземания от клиенти и доставчици	19	105	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Вземания от предприятия от групата	28	-	1. Задължения към финансови предприятия	-	2 266
3. Други вземания	63	4	над 1 година	-	2 266
Общо за група I:	110	109	2. Задължения към доставчици, в т.ч	8	56
II. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	8	56
- в брой	1	106	3. Други задължения, в т.ч.:	2	15
- в безсрочни сметки (депозити)	66	162	до 1 година	2	15
Общо за група II:	67	268	- данъчни задължения, в т.ч.:	2	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	177	377	до 1 година	2	15
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	-	5	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	10	2 337
			до 1 година	10	71
			над 1 година	-	2 266
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	8 095	9 889	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	8 095	9 889

Съставител:

Емил Кафеджиев

"Емкаунт" ЕООД

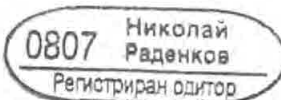
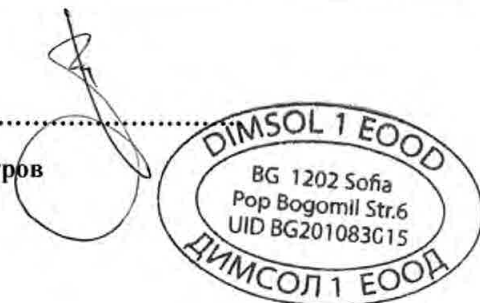
01 март 2017 година



Заверен: JPB
27.03.2017г.

Управител:

Александър Димитров



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Преходна година		Текуща година	Преходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	255	384	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 757	1 732
а) суровини и материали	4	4	а) продукция	1 757	1 732
б) външни услуги	251	380	2. Други приходи	-	3
2. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	712	707	Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	1 757	1 735
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	712	707	3. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	28	-
- разходи за амортизация	712	707	а) приходи от предприятия от групата	28	-
3. Други разходи	1	4	Общо финансови приходи (3)	28	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3)	968	1 095	Общо приходи (1+2+3)	1 785	1 735
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	193	115			
Общо финансови разходи (4)	193	115			
5. Печалба от обичайна дейност	624	525			
Общо разходи (1+2+3+4)	1 161	1 210			
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	624	525			
7. Разходи за данъци от печалбата	(72)	141			
8. Печалба (6-7)	696	384			
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+7+8)	1 785	1 735	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	1 785	1 735

Съставител: 

Емил Кафеджиев

"Емкаунт" ЕООД


01 март 2017 година



Управител: 

Александър Димитров



Заверен: 
27.03.2017г.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

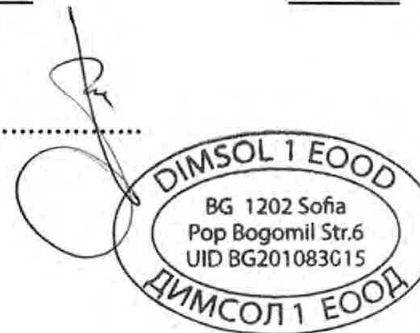
Сума (в хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 144	490	1 654	1 983	606	1 377
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	60	(60)	-	-	-
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други	-	7	(7)	-	10	(10)
Други парични потоци от основна дейност	-	94	(94)	-	37	(37)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 144	651	1 493	1 983	653	1 330
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	167	(167)	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	167	(167)	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Допълнителни вноски и връщането им на собствениците	4 484	3 559	925	181	481	(300)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		2 266	(2 266)	-	767	(767)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други		186	(186)	-	104	(104)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	4 484	6 011	(1 527)	181	1 352	(1 171)
Г. Изменение на паричните следства през периода	6 628	6 829	(201)	2 164	2 005	159
Д. Парични средства в началото на периода			268			109
Е. Парични средства в края на периода			67			268

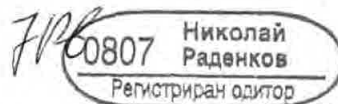
Съставител:
 Емил Кафеджиев
 "Емкаунт" ЕООД
 01 март 2017 година



Управител:
 Александър Димитров



Заверен:
 27.03.2017г



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Сума (в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Неразпределена печалба / загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	6 601	139	384	7 124
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	696	696
3. Разпределения на печалбата	-	293	(384)	(91)
в т.ч. за дивиденди	-	-	91	91
4. Салдо към края на отчетния период	6 601	432	696	7 729
5. Собствен капитал към края на отчетния период	6 601	432	696	7 729

Съставител: 

Емил Кафеджиев

"Емкаунт" ЕООД


01 март 2017 година



Управител: 

Александър Димитров



Заверен: 
17.03.2017г.

0807 Николай Раденков
Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ

за годината, приключваща на 31 декември 2016

Сума (в хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизация					
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода	Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
I. Дълготрайни материални активи											
1. Земи и сгради, в т.ч.:	6	-	-	6	6	-	-	-	-	-	6
- земи	6	-	-	6	6	-	-	-	-	-	6
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7 066	139	-	7 205	7 205	2 140	712	-	2 852	2 852	4 353
Общо за група I:	7 072	139	-	7 211	7 211	2 140	712	-	2 852	2 852	4 359
II. Дългосрочни финансови активи											
1. Предоставени заеми на предприятия от група	4 575	3 559	4 575	3 559	3 559	-	-	-	-	-	3 559
Общо за група II:	4 575	3 559	4 575	3 559	3 559	-	-	-	-	-	3 559
Общо нетекущи активи (I+II)	11 647	3 698	4 575	10 770	10 770	2 140	712	-	2 852	2 852	7 918

Съставител: 

Емил Кафеджиев
"Емкаунт" ЕООД
01 март 2017 година



Управител: 

Александър Димитров



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет
за година приключваща на 31 декември 2016 г

І. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“ДИМСОЛ 1” ЕООД, гр. София е вписано в Търговския регистър на 12.03.2010 г. с ЕИК по Булстат: 201083015. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. «Поп Богомил» №6, ет.1, ап.3. Дружеството е с регистриран капитал 6600870,00 лева. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Дружеството е учредено с капитал 80 лева - парична вноска. На 14.12.2012 год. капитала на дружеството е увеличен с 6600790,00 лева с непарична вноска представляваща Фотоволтаична централа. На 17.10.2016 год. 100 % от дяловете на дружеството са продадени на Алгънс ЕООД. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Управител. Определеният предмет на дейност на дружеството включва: Производство на електрическа енергия от възобновяемите енергийни източници .

Дъщерни дружества - няма

ІІ. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

1. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната. Дата на преминаване към Национални счетоводни стандарти – 01.01.2015 год. съгласно СС 42 – Прилагане за първи път на националните счетоводни стандарти. Преминаването от Международните счетоводни стандарти към Националните счетоводни стандарти не се е отразило върху финансовото състояние и финансовите резултати от дейността. За отчетната 2016 г. дружеството се категоризира като микро предприятие. На основание чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство дружеството приема да състави пълен комплект финансов отчет – Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение.

2. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: последователност на представянето и сравнителна информация, начисляване; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието през формата.

3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

4. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със СС 1 Представяне на финансовите отчети. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчета за паричните потоци е представен чрез прекия метод във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

5. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ - BGN 1.95583:EUR 1

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

6. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

Изготвен е възпителен баланс към 31 декември 2014 г. – датата на преминаване към НСС – Приложение №1

7. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

8. Счетоводни грешки

При изготвянето на финансовият отчет е установена счетоводна грешка, която е свързана с предходни години.

За отразяване на счетоводната грешка е използван препоръчителният подход съгласно СС8.

Грешката се изразява в неправилно определени и начислени отсрочени данъчни пасиви възникнали в резултат на разлика в счетоводните и данъчните амортизации на активите. Направени са необходимите корекции в салдото на неразпределената печалба от минали години и сравнителната информация в предходните отчетни периоди и преизчислена.

Показатели	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
1. Неразпределена печалба/загуба от минали години	0	(6)	(6)
Корекция	+432	+145	+4
Сума след корекция	432	139	(2)
2. Текуща печалба / загуба	696	97	638
Корекция	-	+287	+141
Сума след корекция	696	384	779
3. Провизии за данъци	788	860	432
Корекция	-432	-432	-145
Сума след корекция	356	428	287
ОБЩО КОРЕКЦИЯ	0	0	0

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми не съответстват на признатите за данъчни цели и пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през годината са както следва:

	Полезен живот	
	2016 година	2015 година
Машини, съоръжения и оборудване	5-10 години	5-10 години

1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за

приходите и разходите. Към датата на изготвяне на отчета е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обзценка.

1.5. Други данни

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничение върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

Към датата на съставяне на отчета няма извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Няма авансово преведени суми на доставчици и изпълнители.

Не използва в дейността дълготрайни материални активи-чужда собственост.

В баланса на дружеството няма включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.

В баланса на дружеството не са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози).

2. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

Суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за приважане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково- материален запас, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени през периода /след всяка доставка или разход/, който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси- носители на тези стойности;

3. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	19	105
Вземания от предприятия от групата	28	-
Данъци за възстановяване, в т.ч.	63	4
Корпоративен данък	63	2
Неизползван данъчен кредит	-	2
	<u>110</u>	<u>109</u>

4. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

5. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса на Дружеството, съответства на справедливата им цена.

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	8	56
Задължения към финансови предприятия	-	2 266
Данъчни задължения	2	15
В това число задължения за корпоративен данък	-	-
В това число задължения за ДДС	2	15
	<u>10</u>	<u>2 337</u>

Задълженията към предприятия от групата са оповестени в бележка 13

6. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

7. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служителите, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят. Към датата на изготвяне на отчета броят на служителите в дружеството е 1 - Управител

8. Признаване на приходи и разходи**8.1. Приходи**

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.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от произведена електроенергия	1 757	1 732
Други	-	3
	<u>1 757</u>	<u>1 735</u>

Финансови приходи:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от лихви по заеми от предприятия в групата	28	-
	<u>28</u>	<u>-</u>

8.2. Разходи

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

Разходи за материали:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Разходи за електроенергия	4	4
	<u>4</u>	<u>4</u>

Разходи за външни услуги:

	31 декември 2016	31 декември 2015
	хил. лв.	хил. лв.
Достъп до разпределителната мрежа	29	16
Разходи за балансиране	51	51
Разходи за охрана и поддръжка	66	78
Такса по чл. 36е от ЗЕИ	90	34
Счетоводни и одиторски услуги	2	12
Застраховки	7	10
Разходи за текущ ремонт	-	176
Други	6	3
	<u>251</u>	<u>380</u>

Финансови разходи:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Разходи за лихви по банкови заеми	167	104
Отрицателни курсови разлики	1	1
Банкови такси и комисионни	25	10
	<u>193</u>	<u>115</u>

8. 3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване. Представените в баланса разходи включват застраховки.

9. Дружествен капитал и резерви

«Димсол 1» е създадено като еднолично дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитала, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните дялове. Капиталът се състои от 660087 дяла с номинална стойност от 10 лева всеки и са собственост на:

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Собственик		
Алгънс ЕООД	100%	-
Пи Ви Консулт ООД	-	100%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за е 10%

	31 декември 2016 хил. лв.	31 декември 2015 хил. лв.
Текущ разход за данък	-	-
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	(72)	141
<i>От признати през годината временни разлики</i>	(72)	-
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	-	141
Разход (приход) за данък	<u>(72)</u>	<u>141</u>

Отсроченият данъчен актив (пасив), представен в отчета за финансовото състояние, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се (облагаеми) временни разлики, ефектът от които е, както следва:

	31 декември 2016		31 декември 2015	
	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.
Салдо в началото на годината				
Амортизации	4 279	428	2 866	287
	<u>4 279</u>	<u>428</u>	<u>2 866</u>	<u>287</u>
Възникнали през годината				
Амортизации	-	-	1 413	141
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 413</u>	<u>141</u>
Признати през годината				
Амортизации	(712)	(72)	-	-
	<u>(712)</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Салдо в края на годината				
Амортизации	3 567	356	4 279	428
	<u>3 567</u>	<u>356</u>	<u>4 279</u>	<u>428</u>

11. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

12. Финансови инструменти**12.1. Финансови активи**

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти и “активи на разположение”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

12.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

13. Свързани лица

Дружество – майка – настоящ собственик

Алгънс ЕООД 200531191

Дружество – майка – бивш собственик

Пи Ви Консулт ООД 200992683

Дружествата контролирани от дружеството-майка и включени в групата са :

Дружество:	ЕИК:
Аклима-Г ЕООД	200492030
Раклиново солар ЕООД	200848035
БНРГ Камено ЕООД	200860888
Каменар ПВ ЕООД	200921608
Камено Солар ЕООД	200861723
Каменар Санпауър ЕООД	200921519
Каменар Солар ЕООД	200921589

Други дружествата контролирани от Управителя:

Дружество:	ЕИК:
Алма-Д ЕООД	832093305
Алфиш ЕООД	130547752
Кросет ЕООД	202409439

13.1. Сделките със свързаните лица, представляващи получени парични средства и задължения за извършени услуги са както следва:

Свързано лице	Вид сделка	Сума в хил.лева	
		31.12.2016	31.12.2015
1. Пи Ви Сървис ООД	Текуща поддръжка	107	72
2. Пи Ви Консулт ООД	Текущ ремонт	92	188
Всичко разчети със свързани лица		<u>199</u>	<u>260</u>

13.2. Задължения към свързани дружества

Свързано лице	Вид сделка	Задължения в хил.лева	
		31.12.2016	31.12.2015
1. Пи Ви Сървис ООД	Текуща поддръжка	-	12
2. Пи Ви Консулт ООД	Текущ ремонт	-	37
Всичко задължения към свързани лица		=	<u>49</u>

13.3. Сделки по продажби на стоки и услуги и лихви със свързани дружества:

Свързано лице	Вид сделка	Сума в хил.лева	
		31.12.2016	31.12.2015
1. Алгънс ЕООД	Лихви по заеми	28	-
Всичко разчети със свързани лица		<u>28</u>	=

13.4. Вземания от свързани дружества:

Свързано лице	Вид сделка	Вземания в хил.лева	
		31.12.2016	31.12.2015
1. Алгънс ЕООД	Вземания по заеми	3 559	-
	Вземания от лихви	28	-
2. Пи Ви Консулт ООД	Вземания по заеми	-	4 575
Всичко вземания към свързани лица		<u>3 587</u>	<u>4 575</u>

Сделките между свързани лица са осъществени по пазарни цени.

През годината са разпределени и изплатени дивиденди в размер на 91 хил.лв.

През финансовата година не са извършвани сделки между дружеството и органите на управление.

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност.

Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в дъщерни предприятия.

Дружеството е включено в консолидиран финансов отчет на дружеството-майка на групата – Алгънс ЕООД със седалище – гр. София, бул. България №111, ет.4 и ЕИК 200531191

Не е задължено да оповестява доход на акция.

Няма събития възникнали след края на отчетния период, които да оказват влияние върху отчета.

Съставител:

Емил Кафеджиев
„Емкаунт” ЕООД

Дата: 01.03.2017 г.



Управител:

Александър Димитров

