

Междинен финансов отчет


„МИВАБО” ООД

30 юни 2016 г.

## Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2016	31 декември
		2016	2015
		‘000 лв.	‘000 лв.
<b>Нетекучи активи</b>			
Нематериални активи	3	10	11
Имоти, машини и съоръжения	4	1872	1919
<b>Нетекучи активи</b>		<b>1882</b>	<b>1930</b>
<b>Текущи активи</b>			
Материални запаси	5	93	93
Търговски вземания	6	52	25
Пари и парични еквиваленти	7	206	56
<b>Текущи активи</b>		<b>351</b>	<b>174</b>
<b>Общо активи</b>		<b>2233</b>	<b>2104</b>
<b>Собствен капитал и пасиви</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	8	5	5
Неразпределена печалба	9	870	613
<b>Общо собствен капитал</b>		<b>875</b>	<b>618</b>
<b>Пасиви</b>			
<b>Нетекучи</b>			
Дългосрочни заеми	10	427	551
Правителствени субсидии	20	286	294
<b>Нетекучи пасиви</b>		<b>713</b>	<b>845</b>
<b>Текущи</b>			
Краткосрочни задължения към свързани лица	18	446	430
Задължения към персонала	11.2	4	2
Текуща част от дългосрочни заеми	10	172	172
Търговски задължения	12		12
Данъчни и осигурителни задължения	13	8	10
Правителствени субсидии (текуща част)	17	15	15
<b>Текущи пасиви</b>		<b>645</b>	<b>641</b>
<b>Общо пасиви</b>		<b>1358</b>	<b>1486</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>		<b>2233</b>	<b>2104</b>

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител:   
/Елена Вълчева/

Дата: 25.07.2016 г.



Управител:

/Кольо Кечовски/



Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода приключващ на 30 юни 2016 г.

Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	30 юни 2015 ‘000 лв.
Приходи от продажби	16	424
Други приходи	17	8
Разходи за материали	14	(1)
Разходи за външни услуги		(52)
Разходи за персонала	11.1	(30)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	3,4	(48)
Други разходи		(6)
<b>Печалба от оперативна дейност</b>	<b>295</b>	<b>411</b>
Финансови разходи	15	(38)
Финансови приходи		(53)
<b>Печалба преди данъци</b>	<b>257</b>	<b>358</b>
Разходи за данъци върху дохода		
<b>Печалба за периода</b>	<b>257</b>	<b>358</b>
Друг всеобхватен доход	-	-
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-
<b>Общо всеобхватен доход за периода</b>	<b>257</b>	<b>358</b>

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител:   
/Елена Вълчева/



Управител:

/Кольо Кечовски/


Дата: 25.07.2016 г.

## Междинен отчет за промените в собствения капитал за периода, приключващ на 30 юни 2016 г.

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2016 г.	5	613	618
Печалба за периода		257	257
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		257	257
Салдо към 30 юни 2016 г.	5	870	875
Салдо към 1 януари 2015 г.	5	381	386
Печалба за годината		232	232
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		232	232
Салдо към 31 декември 2015 г.	5	613	618

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител:

/Елена Вълчева/

Дата: 25.07.2016 г.



Управител:

/Кольо Кечовски/



## Междинен отчет за паричните потоци за периода, приключващ на 30 юни 2016 г.

Пояснение	30 юни 2016 ‘000 лв.	30 юни 2015 ‘000 лв.
<b>Оперативна дейност</b>		
Постъпления от контрагенти	450	629
Плащания към доставчици	(36)	(21)
Платен ДДС	(74)	(104)
Платен корпоративен данък	(7)	(16)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	(28)	(30)
Други парични потоци от оперативна дейност	(6)	
Паричен поток от оперативна дейност	<u>299</u>	<u>458</u>
<b>Финансова дейност</b>		
Плащания по получени заеми	(124)	(400)
Плащания на лихви	(25)	(47)
Други плащания от финансова дейност		
Паричен поток от финансова дейност	<u>(149)</u>	<u>(447)</u>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>150</b>	<b>11</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	56	136
Пари и парични еквиваленти в края на периода	<u>206</u>	<u>147</u>

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител:

/Елена Вилчева/



Управител:

/Кольо Кечовски/



Дата: 25.07.2016 г.

## Пояснения към финансовия отчет

### 1. Предмет на дейност

Основната дейност на „Мивабо“ ООД се състои в производство на ел. енергия от вода.

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност със Седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. Осми Приморски Полк 119.

Броят на персонала към 30 юни 2016г. е 5 човека.

Дружеството се представлява и управлява от Кольо Недялков Кечовски и Иван Лалов Петков - заедно и поотделно.

### 2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2015 г.), освен ако не е посочено друго.

Финансовият отчет на Дружеството е индивидуален. Крайният собственик на Дружеството е „Контекс Дружба“ ООД, който изготвя консолидирани финансови отчети отговарящи на изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане. Адресът, на който тези консолидирани финансови отчети могат да бъдат получени, е гр. София, ул. Позитано № 8.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие.

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще. След извършения преглед на дейността на Дружеството Ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

### 3. Нематериални активи

Нематериални активи на Дружеството включват учреден сервитут за преминаване и софтуеър. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Програмни продукти '000 лв.	Други '000 лв.	Общо '000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2016 г.	15	4	19
Новопридобити активи, закупени			
Новопридобити активи, вътрешно разработени			
Отписани активи			
Салдо към 30 юни 2016 г.	15	4	19
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2016 г.	(5)	(3)	(8)
Амортизация	(1)		(1)
Салдо към 31 юни 2016 г.	(6)	(3)	(9)
<b>Балансова стойност към 30 юни 2016 г.</b>	<b>9</b>	<b>1</b>	<b>10</b>
	<b>Програмни продукти</b>	<b>Други</b>	<b>Общо</b>

	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>			
Салдо към 1 януари 2015 г.	15	4	19
Новопридобити активи, закупени			
Новопридобити активи, вътрешно разработени			
Отписани активи			
Салдо към 31 декември 2015 г.	15	4	19
<b>Амортизация</b>			
Салдо към 1 януари 2015 г.	(4)	(3)	(7)
Амортизация	(1)		(1)
Салдо към 31 декември 2015 г.	(5)	(3)	(8)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2015 г.</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>11</b>

Всички разходи за амортизация са включени в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доходна ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

#### 4. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват земи, сгради, машини и съоръжения МВЕЦ "Иваник". Балансовата стойност може да бъде анализирана, както следва:

	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Общо
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>				
Салдо към 1 януари 2016 г.	24	204	2107	2335
Новопридобити активи				
Салдо към 30 юни 2016 г.	24	204	2107	2335
<b>Амортизация</b>				
Салдо към 1 януари 2016 г.		(36)	(380)	(416)
Амортизация		(4)	(43)	(47)
Салдо към 30 юни 2016 г.		(40)	(423)	(463)
<b>Балансова стойност към 30 юни 2016 г.</b>	<b>24</b>	<b>164</b>	<b>1684</b>	<b>1872</b>

	Земи	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Общо
		'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
<b>Брутна балансова стойност</b>				
Салдо към 1 януари 2015 г.	24	204	2107	2335
Новопридобити активи				
Салдо към 31 декември 2015 г.	24	204	2107	2335
<b>Амортизация</b>				
Салдо към 1 януари 2015 г.		(27)	(293)	(320)
Амортизация		(9)	(87)	(96)
Салдо към 31 декември 2015 г.		(36)	(380)	(416)
<b>Балансова стойност към 31 декември 2015 г.</b>	<b>24</b>	<b>168</b>	<b>1727</b>	<b>1919</b>

## 5. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.06.2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Материали	19	19
Електропровод 20kV	71	71
Оборудване на килия	3	3
<b>Материални запаси</b>	<b>93</b>	<b>93</b>

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

## 6. Търговски вземания

	30.06.2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Търговски вземания, брутно	52	25
Обезценка		
<b>Търговски вземания</b>	<b>52</b>	<b>25</b>

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка. Във връзка с банков заем Дружеството е учредило залог върху свои бъдещи вземания от продажба на електроенергия

## 7. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	30.06.2016	2015
	'000 лв.	'000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:	206	56
- български лева	197	51
Пари и парични еквиваленти	206	56

Дружеството няма блокирани пари и парични еквиваленти.

## 8. Собствен капитал

### 8.1. Основен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 51 на брой дяла с номинална стойност в размер на 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен, както следва:



	30 юни 2016 Брой дялове	30 юни 2016 %	31 декември 2015 Брой дялове	31 декември 2015 %
„Контекс Дружба ООД	41	80,39	41	80,39
Борислав Борисов	3	5,88	3	5,88
Иван Петков	4	7,84	4	7,84
Веселин Петков	2	3,92	2	3,92
Олга Владева	1	1,97	1	1,97
	<b>51</b>	<b>100</b>	<b>51</b>	<b>100</b>

#### 9. Натрупана печалба

	30.06.2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Неразпределена печалба от минали години	860	628
Натрупана загуба от минали години	(247)	(247)
Текуща печалба	257	232
Натрупана печалба/загуба	<b>870</b>	<b>613</b>

#### 10. Заеми

Дружеството има сключен договор за банков инвестиционен кредит с „Уникредит Булбанк“ АД за сумата от 1 000 000,00 EUR и срок на погасяване м. 10.2019 г. Същият е обезпечен както следва:

- първи по ред залог на търговското предприятие на „МИВАБО“ ООД. (включващо цялото настоящо и бъдещо имущество на Дружеството, в т.ч. всички бъдещи вземания, търговски марки, движими и недвижими вещи, материални и нематериални права);
- ипотека на недвижими имоти – земя и сграда собственост на свързаното лице „Дружба Рент“ ЕАД;
- залог по реда на ЗДФО - 1 000 хил. евро;
- залог по ЗОЗ в/у движими вещи-машини и съоръжения (турбина, сградоцентра, генераторно оборудване, водохващане и напорен тръбопровод) - със стойност съгласно оценка от 15.06.2015г. в размер на 1 718 хил.лв., отчетна стойност в размер на 2024 хил.лв. и балансова стойност към 31.12.2015г. - 1 667 хил.лв.;
- втори по ред залог на по реда на ЗОЗ върху бъдещи вземания от продажба на електроенергия по договор за закупуване на електрическа енергия N14 от 03.09.2011г.

Погасителните вноски са месечни в EUR. Лихвеният процент е 1(едно)-месечен EURIBOR и надбавка от 6,75%, но не по-малък от 7,25%. Лихвеният процент за просрочена главница е 1(едно)-месечен EURIBOR и надбавка от 11,75%. До настоящия момент Дружеството обслужва редовно кредита.

Солидарен длъжник по кредита е „Контекс Дружба“ ООД.

Към 30.06.2016 г. непогасеният остатък е в размер на 307 943.32 евро.

„Мивабо“ ООД има сключени договори за заеми със свързаното лице „Контекс Дружба“ ООД в лева. Непогасената част от главницата към 30.06.2016г. е в размер на 110 хил.лв. Лихвеният процент по заема е годишна лихва в размер на 7%. Договореното погашение на лихви и главница е еднократно в края на срока им – месец декември 2016 г. По договорите за заем няма предоставяни обезпечения.

„Мивабо” ООД има сключени договори за заеми със свързаното лице „Дружба Рент” ЕАД в лева. Непогасената част от главницата към 30.06.2016г. е в размер на 247 хил.лв. Лихвеният процент по заема е годишна лихва в размер на 7%. Договореното погашение на лихви и главница е еднократно в края на срока им – месец декември 2016 г. По договорите за заем няма предоставяни обезпечения.

## 11. Възнаграждения на персонала

### 11.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	30.06.2016 ‘000 лв.	30.06.2015 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(25)	(24)
<i>В .ч. на ключов управленски персонал</i>	-	-
Разходи за социални осигуровки	(5)	(6)
<b>Разходи за персонала</b>	<b>(30)</b>	<b>(30)</b>

### 11.2. Задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	30.06.2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Неизплатени заплати	4	2
Задължения към персонала	4	2
<i>В т.ч. на ключов управленски персонал</i>	-	-

## 12. Търговски задължения

	30.06.2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
<b>Текущи:</b>		
Чез Електро		4
Други		8
		<b>12</b>

Нетната балансова стойност на текущите търговски задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

## 13. Данъчни и осигурителни задължения

Данъчните и осигурителни задължения включват:

	30.06.2016 ‘000 лв.	2015 ‘000 лв.
Задължения за социално осигуряване	2	1
Задължения за ДДС	6	2
Корпоративен данък		7
	<b>8</b>	<b>10</b>

## 14. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	30.06.2016 ‘000 лв.	30.06.2015 ‘000 лв.
Други	(1)	-
	<u>(1)</u>	<u>-</u>

#### 15. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи и разходи за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.06.2016 ‘000 лв.	30.06.2015 ‘000 лв.
Разходи за лихви по получени заеми	(38)	(53)
Банкови такси		
<b>Финансови разходи</b>	<u><b>(38)</b></u>	<u><b>(53)</b></u>

#### 16. Приходи от продажби

Приходите от продажби на Дружеството могат да бъдат анализирани, както следва:

	30.06.2016 ‘000 лв.	30.06.2015 ‘000 лв.
Приходи от продажба на ел. енергия /3655 кВтч/	424	544
	<u>424</u>	<u>544</u>

#### 17. Правителствени субсидии

Дружеството е получило финансиране от Европейската Банка за възстановяване и развитие (ЕБВР), субсидирана със средствата на Международен Фонд Козлодуй в размер на 200 000.00 евро. Със средствата частично са разплатени доставки на материали, машини, съоръжения във връзка с изграждане на МВЕЦ „Иваник“.

За отчитане на безвъзмездната финансова помощ дружеството прилага приходния подход, при който безвъзмездните средства се признават в печалбата или загубата през един или повече периоди на системна база през периодите, през които предприятието признава съответните разходи.

През текущия период са признати приходи в размер на 8 хил.лв.

Правителствени субсидии към 30.06.2016г.	301 х.лв.
в т.ч.: - дългосрочен дял	286 х.лв.
- краткосрочен дял	15 х.лв.

#### 18. Сделки със свързани лица

„Мивабо“ ООД е свързано лице по смисъла на МСС24 „Оповестяване на свързани лица“ с:

- „Дружба Стил“ АД
- „Контекс Дружба“ ООД
- „АВЕ“ ЕООД
- „КНК“ ЕООД
- „Хаус Гид и Ко“ ООД
- „АСПА“ ООД
- „Дружба Актив“ ЕАД

- „Дружба Рент“ ЕАД
- „Контекс К“ ЕООД
- "Контекс Финанс" ООД
- Олга Василева Владева
- Кольо Недялков Кечовски
- Иван Лалов Петков
- Борислав Николов Борисов
- Веселин Лалов Петков

Сделките със свързаните лица за периода 01.01.2016 до 30.06.2016 са както следва:

Наименование	Тип свързаност	Обем на сделките през одитирания период в хил. лв. без ДДС	Характер на сделките	Салдо към 30.06.2016 г. в хил. лв.	
				Вземане	Задължение
Иван Лалов Петков	Управление	2	Предоставен заем		5
„Контекс Дружба“ ООД	Мажоритарен собственик		Предоставен заем		110
„Контекс Дружба“ ООД	Мажоритарен собственик	4	Лихви		4
„Дружба Рент“ ЕАД	Управление		Предоставен заем		247
„Дружба Рент“ ЕАД	Управление	8	Лихви		80
"Контекс Финанс" ООД	Управление	1	Покупка на услуги		
<b>Общо</b>				-	<b>446</b>

#### 19. Условни активи и условни пасиви

През текущия период няма предявени различни гаранционни и правни искиове към Дружеството. „Мивабо“ ООД е ищец по т.д. срещу ЧЕЗ Разпределение България АД като цената на иска е в размер на 43 хил. лв. Към датата на съставяне на настоящия финансов отчет изходът от делото е неясен.

Не са възникнали условни пасиви за Дружеството.

#### 20. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на съставянето му.

Съставител:

„Контекс Финанс“ ООД  
Управител: Елена Вълчева

Дата: 25.07.2016 г.



Управител:

Кольо Кечовски

