

Междинен финансов отчет

„МИВАБО” ООД

30 юни 2017 г.

Междинен отчет за финансовото състояние

Активи	Пояснение	30 юни 2017	31 декември
		‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Нетекущи активи			
Нематериални активи	3	9	9
Имоти, машини и съоръжения	4	1778	1825
Нетекущи активи		1787	1834
Текущи активи			
Материални запаси	5	93	93
Търговски вземания	6	56	20
Пари и парични еквиваленти	7	93	121
Текущи активи		242	234
Общо активи		2029	2068
Собствен капитал и пасиви			
Собствен капитал			
Основен капитал	8	5	5
Неразпределена печалба	9	840	758
Общо собствен капитал		845	763
Пасиви			
Нетекущи			
Дългосрочни задължения към свързани лица	18	457	444
Дългосрочни заеми	10	245	369
Правителствени субсидии	17	271	279
Нетекущи пасиви		973	1092
Текущи			
Краткосрочни задължения към свързани лица	18	3	
Задължения към персонала	11.2	5	3
Текуща част от дългосрочни заеми	10	178	178
Търговски задължения	12		5
Данъчни и осигурителни задължения	13	10	8
Правителствени субсидии (текуща част)	17	15	15
Провизии за задължения			4
Текущи пасиви		211	213
Общо пасиви		1184	1305
Общо собствен капитал и пасиви		2029	2068

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител: 
/Елена Вълчева/

Дата: 17.07.2017 г.



Управител:

/Кольо Кечовски/



Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход за периода приключващ на 30 юни 2017 г.

Пояснение	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Приходи от продажби	16	208
Други приходи	17	8
Разходи за материали	14	(1)
Разходи за външни услуги		(24)
Разходи за персонала	11.1	(33)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	3,4	(48)
Други разходи		(6)
Печалба от оперативна дейност	110	295
Финансови разходи	15	(28)
Финансови приходи		(38)
Печалба преди данъци	82	257
Разходи за данъци върху дохода		
Печалба за периода	82	257
Друг всеобхватен доход	-	-
Друг всеобхватен доход, нето от данъци	-	-
Общо всеобхватен доход за периода	82	257

Съставител: „Контекс Финанс” ООД

Управител:

/Елена Вълчева/



Управител:

/Кольо Кечовски/



Дата: 17.07.2017 г.

Междинен отчет за промените в собствения капитал за периода, приключващ на 30 юни 2017 г.

Всички суми са представени в '000 лв.	Основен капитал	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2017 г.	5	758	763
Печалба за периода		82	82
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		82	82
Салдо към 30 юни 2017 г.	5	840	845
Салдо към 1 януари 2016 г.	5	613	618
Печалба за годината		145	145
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход		145	145
Салдо към 31 декември 2016 г.	5	758	763

Съставител: „Контекс Финанс” ООД

Управител:

/Елена Вълчева/

Дата: 17.07.2017 г.



Управител:

/Кольо Кечовски/



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

Пояснение	30 юни 2017 ‘000 лв.	30 юни 2016 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	206	450
Плащания към доставчици	(29)	(36)
Платен ДДС	(32)	(74)
Платен корпоративен данък	(5)	(7)
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	(31)	(28)
Други парични потоци от оперативна дейност		(6)
Паричен поток от оперативна дейност	109	299
Финансова дейност		
Получени заеми	2	
Плащания по получени заеми	(124)	(124)
Плащания на лихви	(15)	(25)
Паричен поток от финансова дейност	(137)	(149)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	(28)	150
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	121	56
Пари и парични еквиваленти в края на периода	93	206

Съставител: „Контекс Финанс“ ООД

Управител:

/Елена Вълчева/



Управител:

/Кольо Кечовски/



Дата: 17.07.2017 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 2017г. е 6 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 2016 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.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2017 г.	15	4	19
Новопридобити активи, закупени			
Новопридобити активи, вътрешно разработени			
Отписани активи			
Салдо към 30 юни 2017 г.	15	4	19
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2017 г.	(7)	(3)	(10)
Амортизация			
Салдо към 30 юни 2017 г.	(7)	(3)	(10)
Балансова стойност към 30 юни 2017 г.	8	1	9

5. Материални запаси

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

	30.06.2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Материали	19	19
Електропровод 20kV	71	71
Оборудване на килия	3	3
Материални запаси	93	93

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

6. Търговски вземания

	30.06.2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Търговски вземания, брутно	56	20
Обезценка		
Търговски вземания	52	20

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:

	30.06.2017	2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:	93	121
- български лева	85	113
Пари и парични еквиваленти	93	121

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 2017 Брой дялове	30 юни 2017 %	31 декември 2016 Брой дялове	31 декември 2016 %
„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
	51	100	51	100

9. Натрупана печалба

	30.06.2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Неразпределена печалба от минали години	1005	860
Натрупана загуба от минали години	(247)	(247)
Текуща печалба	82	145
Натрупана печалба/загуба	840	758

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);
- ипотeka 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 06.06.2016г. в размер на 1 524 хил.лв., отчетна стойност в размер на 2024 хил.лв. и балансова стойност към 31.12.2016г. - 1 585 хил.лв.;
- 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 лева. Лихвеният процент е 3(три)-месечен SOFIBOR и надбавка от 5,80%, но не по-малък от 5,80%. Лихвеният процент за просрочена главница е 3(три)-месечен SOFIBOR и надбавка от 10,931%. 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 30.06.2017г. 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 2018 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 30.06.2017г. 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 2018 г. По договорите за заем няма предоставяни обезпечения.

11. Възнаграждения на персонала

11.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	30.06.2017 ‘000 лв.	30.06.2016 ‘000 лв.
Разходи за заплати	(26)	(25)
<i>В т.ч. на ключов управленски персонал</i>	-	-
Разходи за социални осигуровки	(7)	(5)
Разходи за персонала	(33)	(30)

11.2. Задължения към персонала

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

	30.06.2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Неизплатени заплати	5	3
Задължения към персонала	5	3
<i>В т.ч. на ключов управленски персонал</i>	-	-

12. Търговски задължения

	30.06.2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Текущи:		
Чез Електро		2
Други		3
	0	5

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:

	30.06.2017 ‘000 лв.	2016 ‘000 лв.
Задължения за социално осигуряване	2	1
Задължения за ДДС	8	2
Корпоративен данък		5
	10	8

14. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	30.06.2017	30.06.2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Други	(1)	(1)
	<u>(1)</u>	<u>(1)</u>

15. Финансови приходи и разходи

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

	30.06.2017	30.06.2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Разходи за лихви по получени заеми	(28)	(38)
Банкови такси		
Финансови разходи	<u>(28)</u>	<u>(38)</u>

16. Приходи от продажби

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

	30.06.2017	30.06.2016
	‘000 лв.	‘000 лв.
Приходи от продажба на ел. енергия	208	424
	<u>208</u>	<u>424</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 30.06.2017г.	286 х.лв.
в т.ч.: - дългосрочен дял	271 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
- „Декса Агро Трейд” ООД
- "Контекс Финанс" ООД
- Олга Василева Владева
- Кольо Недялков Кечовски
- Иван Лалов Петков
- Борислав Николов Борисов
- Веселин Лалов Петков

Сделките със свързаните лица за периода 01.01.2017 до 30.06.2017 са както следва:

Наименование	Тип свързаност	Обем на сделките през одитирания период в хил. лв. без ДДС	Характер на сделките	Салдо към 30.06.2017 г. в хил. лв.	
				Вземане	Задължение
Иван Лалов Петков	Управление	2	Предоставен заем		2
„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	9	Лихви		96
"Контекс Финанс" ООД	Управление	1	Покупка на услуги		1
Общо				-	460

19. Условни активи и условни пасиви

През текущия период няма предявени различни гаранционни и правни иски 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: 17.07.2017 г.



Управител:

Кольо Кечовски

