

**СЪНРЕЙ ЕНЕРДЖИ ООД**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА  
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**31 ДЕКЕМВРИ 2016**



<b>СЪДЪРЖАНИЕ</b>	<b>Стр.</b>
Годишен доклад за дейността	2-4
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричния поток	8
Приложения към финансовия отчет	9-12
Справка за нетекущите (дълготрайни активи)	13
Оповестяване по обекти на отчитане	14-17

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и Националните стандарти за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 394 от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016 г.

### ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

„Сънрей Енерджи“ ООД е Дружество, регистрирано на 09 април 2009 г. с основна дейност изграждане и експлоатация на централи за производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, както и продажба на електрическа енергия. На 12 Януари 2016 г., дружеството променя седалището и адреса си на управление от Област София, Община Столична, гр. София, район Възраждане на област София, община Столична, гр. София, район Витоша, ж.к. София парк, бл. 104, ап. 19-М1А-01-1.2 Дружеството е собственик на ФЕЦ „Кубадин“, с мощност 341 kWp, построена в с. Кубадин, общ. Средец, обл. Бургас. Дружеството няма клонове. Дейността на Дружеството не подлежи на лицензионен режим, но се регулира от Закона за енергетиката, а след измененията през 2016 г. Дружеството е задължено да изпълнява разпоредбите за разкриване на тримесечна и годишна информация съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

### СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството е в размер на 145 хил.лв, притежавани от Желязко Георгиев и „КИД 2225“ ЕООД в отношение 30:70. Основният капитал е изцяло внесен.

### ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

#### Развитието и резултатите от дейността на Дружеството

Строежът на ФЕЦ „Кубадин“ започва февруари 2010 г. Първата произведена електрическа енергия и отдадена в електроразпределителната мрежа е на 04.12.2010 г.

#### Оперативен и финансов преглед на дейността през отчетния период:

Основните постигнати резултати през 2016 г. могат да се обобщят както следва:

	2016 г.	2015 г.
	Хил.лв.	Хил.лв.
Приходи от производство на ел.енергия	314	313
Нетна печалба	113	65
Средносписъчен брой на персонала	5	5
Дълготрайни активи	1,345	1,415
Общо активи	1,366	1,472
Общо пасиви	782	1,001
Собствен капитал	581	468

#### Анализ на финансовите показатели за резултатите от дейността:

	2016 г.	2015 г.
	Хил.лв.	Хил.лв.
Рентабилност на собствения капитал	19%	14%
Коефициент на незабавна ликвидност	15%	34%
Коефициент на обща ликвидност	17%	44%

#### Основни бизнес рискове:

Дейността на Дружеството зависи от два основни фактора – (а) количеството произведена електроенергия и (б) изкупната ѝ цена. Количеството произведена електроенергия зависи основно от природни фактори (като например количество слънчеви дни през годината). Цената на продаваната електроенергия е регулирана и се определя от държавната политика по отношение на електроенергията, добивана от възобноваеми екологични източници. Съгласно българското законодателство, Дружеството продава произведената електроенергия по гарантирани изкупни цени, въз основа на определен брой часове. В края на отчетния период, Дружеството достигна максималния брой часове за изкупуване на електроенергията по гарантирани цени и

незначителна част от произведената електроенергия в края на годината беше продадена на свободния пазар, където цените са значително по-ниски.

За финансиране на изграждането на машините и съоръженията за производство на електроенергия, беше подписан договор за заем с Банка ДСК ЕАД. Годишната лихва по заема е в размер на 4,614 процентни пункта, формирана от едномесечен СОФИБОР плюс договорена надбавка в размер на 4,25%. Срокът на окончателен падеж е декември 2022 г. Подробности за използваните от Дружеството финансови инструменти са оповестени по-долу.

Дружеството няма съществени оперативни разходи, с изключение на разходите за лихви и разходите за амортизация. Очакваният полезен живот е определен съобразно очакваното реално използване на активите в хода на производствената им дейност.

#### **Използвани от Дружеството финансови инструменти и рискове, свързани с тях:**

Основната цел на тези финансови инструменти е да осигури финансиране на дейността на Дружеството. Дружеството има различни финансови активи, като например търговски вземания, пари и парични еквиваленти, които се генерират от дейността му. Цялостната програма на Дружеството за управление на финансовия риск се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и е насочена към минимизиране на потенциалните негативни ефекти върху дейността на Дружеството.

Основните рискове, произтичащи от дейността на Дружеството са пазарен риск, свързан с производството на електрическа енергия, лихвен риск върху паричните потоци, ликвиден риск, риск от промяна във валутните курсове и кредитен риск. Ръководството прави преглед и съгласува политиките си за управление на всеки един от тези рискове, както е обобщено по-долу.

#### *Пазарен риск*

Пазарен риск е рискът справедливата стойност на бъдещите парични потоци от

производството на електрическа енергия да се променят поради промяна в пазарните цени. Както е посочено по-горе, за голяма част от произвежданата електроенергия се прилагат гарантирани изкупни цени, които ще бъдат валидни 25 години от въвеждане на ФТЕЦ в експлоатация.

#### *Риск от промяна в лихвените нива*

Дружеството притежава значителни лихвени задължения и следователно е изложено на риск от промяна на лихвените проценти. Договореният лихвен процент по Договора за заем е 4,614 %. С оглед на това, че Дружеството продава по гарантирани цени, които са по-високи от цените на свободния пазар и с оглед на това, че правото на Дружеството да продава по гарантирани цени е за 25 години, изменението на лихвените нива няма да окаже съществено негативно влияние в дългосрочен аспект.

#### *Риск от промяна на валутните курсове*

Експозицията на Дружеството по отношение на риска от промяна във валутните курсове е минимална, тъй като сделките му са деноминирани в евро и български лева, които в момента са фиксирани в съотношение 1.95583 лева за 1 евро.

#### *Кредитен риск*

Дружеството е сключило дългосрочен договор за изкупуване на електроенергия, а след либерализиране на пазара и в случаите на свободна продажба на електроенергия, Дружеството продава на търговци с добра кредитна оценка. Дружеството счита, че всички финансови активи, които са признати към датата на отчета и които не са обезценени, са финансови активи с висока кредитна оценка.

По отношение на кредитния риск, произтичащ от другите финансови активи на Дружеството, които се състоят от парични средства в банкови сметки, в Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск.

#### *Ликвиден риск*

Предпазливото управление на ликвидния риск изисква да се поддържат достатъчно парични средства и възможност да се получават

финансирания при адекватни кредитни условия. Поради динамичната природа на основната си дейност, Дружеството цели да поддържа гъвкавост чрез използване на банкови заеми.

**Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишният финансов отчет**

Дружеството няма съществени събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишния финансов отчет.

**Вероятното бъдещо развитие на предприятието**

Ръководството на Дружеството възнамерява да продължи дейността си, въпреки динамичните промени на пазара на електрическа енергия в България, както и законодателството в областта.

**ЦЕЛИ НА КОМПАНИЯТА ЗА 2017**

Ръководството на Дружеството възнамерява да проучи възможностите за създаване на съвместни дружества за развиване на проекти в областта на производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници.

**ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО**

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати. Ръководството е изготвило приложения тук финансов отчет в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2016 г. е спазен принципът на предпазливостта при

оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

По нареждане на Управителя.

Бождар Малинов

Управител

Сънрей енерджи ООД

София, 2017 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Всички суми са посочени в хил.лева

АКТИВ				ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Прил	Текуща година	Предходна година
<b>А. Нетекущи активи</b>				<b>А. Собствен капитал</b>			
I. Дълготрайни материални				I. Записан капитал		145	145
Земи	4	11	11	Друг вид основен капитал		145	145
Машини, производствено оборудване и апаратура		1 334	1 404	<b>Общо за група I:</b>		<b>145</b>	<b>145</b>
				II. Неразпределена печалба минали години		323	273
				III. Натрупана (загуба)минали години		-	(15)
				<b>Общо за група II и III:</b>		<b>323</b>	<b>186</b>
				III. Текуща печалба (загуба)		113	72
				<b>Общо за Раздел А (I+II+III):</b>		<b>581</b>	<b>468</b>
<b>Общо Раздел А и за група I:</b>		<b>1 345</b>	<b>1 415</b>	<b>Б. Провизии и сходни</b>			
<b>Б. Текущи активи</b>				Други провизии и сходни задължения	7	3	3
Вземания от клиенти	5	3	4	<b>Общо за Раздел Б.:</b>		<b>3</b>	<b>3</b>
Други вземания		-	9	<b>В. Задължения</b>			
<b>Общо за група II:</b>		<b>3</b>	<b>13</b>	Задължения към финансови предприятия	8	645	768
Касова наличност		-	2	Вкл. до една година		99	95
Разплащателни сметки		17	41	Вкл. над една година		546	673
<b>Общо за група II:</b>		<b>17</b>	<b>43</b>	Задължения към доставчици	9	3	28
<b>Общо за Раздел Б:</b>		<b>20</b>	<b>56</b>	Вкл. до една година		3	28
				Задължения към предприятия от група	16	119	165
				Вкл. над една година		119	165
				Други задължения	10	15	40
				Вкл. до една година		15	5
				Вкл. над една година		-	35
				Вкл. данъчни задължения		-	3
				Вкл. до една година		-	3
				<b>Общо за Раздел В.:</b>		<b>782</b>	<b>1 001</b>
				Вкл. до една година		117	128
				Вкл. над една година		665	873
<b>В. Разходи за бъдещи периоди</b>	6	1	1	<b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди</b>		-	-
				Вкл. финансирания		-	-
<b>Сума на актива(А+Б+В)</b>		<b>1 366</b>	<b>1 472</b>	<b>Сума на пасива(А+Б+В+Г)</b>		<b>1 366</b>	<b>1 472</b>

Финансовите отчети са одобрени на 30 Март 2017г. и подписани от:

Управител:

Бождар Малинов

Съставител на финансовия отчет:

Хроника ООД

Павлина Калчева



## ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Всички суми са посочени в хил.лева

Наименование на разходите	Прил	Текуща година	Предходна година	Наименование на приходите	Прил	Текуща година	Предходна година
<b>А. Разходи</b>				<b>А. Приходи</b>			
<b>I. Разходи за оперативна дейност</b>				<b>I. Приходи от оперативна дейност</b>			
Разходи за суровини, материали и външни услуги		38	38	Нетни приходи от продажби на електричество	14	314	313
Вкл. Суровини и материали	11	1	1	Други приходи	14	7	30
Вкл. Външни услуги	11.1.	37	37	<b>Общо за група I</b>		<b>321</b>	<b>343</b>
Разходи за персонал	11	32	43				
Вкл. Разходи за възнаграждения		27	36				
Вкл. Разходи за осигуровки		5	7				
Разходи за амортизация	11	69	70				
Други разходи	11.2.	27	68				
<b>Общо за група I</b>		<b>166</b>	<b>219</b>				
<b>II. Финансови разходи</b>							
Разходи за лихви и други финансови разходи	12	32	51				
Вкл. Разходи, свързани с предприятия от група	16	3	12				
<b>Общо за група II</b>		<b>32</b>	<b>51</b>				
<b>Общо Разходи (I+II)</b>		<b>198</b>	<b>270</b>				
<b>Б.Печалба от обичайната дейност</b>		<b>123</b>	<b>73</b>	<b>Б.Загуба от обичайна дейност</b>		-	-
Счетоводна печалба(общо приходи – минус общо разходи)		123	73	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		-	-
<b>III. Разходи за данъци от печалбата</b>	13	<b>10</b>	<b>8</b>				
<b>IV. Печалба</b>		<b>113</b>	<b>65</b>	<b>Загуба (B + IV + V )</b>		-	-
<b>Всичко (Общо разходи I+II +III +IV )</b>		<b>321</b>	<b>343</b>	<b>Всичко (Общо приходи + Г)</b>		<b>321</b>	<b>343</b>

Финансовите отчети са одобрени на 30 Март 2017 г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов

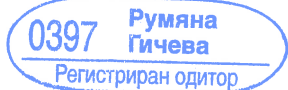
Съставител на финансовия отчет

Хроника ООД

Павлина Калчева



*Румяна Гичева*



## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Всички суми са посочени в хил.лева

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	145	338	(15)	-	468
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	113	113
3. Покриване на загуба	-	(15)	15	-	-
4. Салдо към края на отчетния период	145	323	-	113	581
5. Собствен капитал към края на отчетния период	145	323	-	113	581

Финансовите отчети са одобрени на 30 Март 2017г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов

Съставител на финансовия отчет

Хроника ООД

Павлина Калчева



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Всички суми са посочени в 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>А. Парични потоци от основна дейност</b>						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	379	67	312	441	154	287
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	36	(36)	-	41	(41)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	12	(12)	-	9	(9)
Други парични потоци от основна дейност	6	71	(65)	-	7	(7)
<b>Общо за раздел А</b>	<b>385</b>	<b>186</b>	<b>199</b>	<b>441</b>	<b>211</b>	<b>230</b>
<b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>						
<b>Общо за раздел Б</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	35	213	(178)	30	230	(200)
Парични потоци от лихви и комисионни	1	48	(47)	-	1	(1)
<b>Общо за раздел В</b>	<b>36</b>	<b>261</b>	<b>(225)</b>	<b>30</b>	<b>231</b>	<b>(201)</b>
<b>Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)</b>	<b>421</b>	<b>447</b>	<b>(26)</b>	<b>471</b>	<b>442</b>	<b>29</b>
<b>Д. Парични средства в началото на периода</b>			<b>43</b>			<b>14</b>
<b>Е. Парични средства в края на периода</b>			<b>17</b>			<b>43</b>

Финансовите отчети са одобрени на 30 Март 2017 г. и подписани от:

Управител:

Божидар Малинов

Съставител на финансовия отчет:

Хроника ООД

Павлина Калчева



**1. Резюме на дейността**

„Стънрей енерджи“ ООД (Дружеството) е дружество с ограничена отговорност със седалище и адрес на управление в град София, район Възраждане, бул. Ал. Стамболийски № 74, ет. 3. Основната дейност на Дружеството е добив на електроенергия от възстановяем енергиен източник. Г-н Желязко Георгиев и „КИД 2225“ ЕООД са собственици на капитала на „Стънрей енерджи“ ООД в пропорция 30:70. Размера на капитала на Дружеството е 145 хил.лева и е изцяло внесен.

**2. Счетоводна политика**

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

**2.1. Принцип на действащо предприятие**

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на Дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на Дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, Ръководството на Дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

**2.2. База за изготвяне на финансовия отчет**

3. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията Закона за счетоводството и Националните стандарти за малки и средни предприятия, приети с ПМС № 46 от 21.03.2005, променени с ПМС № 394 от 30.12.2015, в сила от 01.01.2016 г.

**3.1. Сделки в чуждестранна валута***(а) Отчетна валута и валута на представяне*

Отделните елементи на финансовите отчети се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството извършва дейността си (“отчетна валута”). Финансовите отчети са представени в хиляди лева, която е отчетната валута.

*(б) Сделки и салда*

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката: отрицателни и положителни валутни курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

	31.12.2016 BGN	31.12.2015 BGN
1 EUR	1.95583	1.95583

**2.4. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи включват оборудване и транспортни средства. Представени са в баланса по цена на придобиване, която включва доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с придобиването на активите, намалена с натрупаната амортизация и разходи от обезценка.

Амортизацията се начислява по линейния метод, с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност, върху полезния живот на активите, както следва:

- Апаратура, съоръжения - 25 години;

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалби и загуби от продажба се определят като разлика между продажната цена и балансовата

стойност на активите и се представят като печалба или загуба в отчета за приходите и разходите.

### 2.5 Обезценка на активите

Активи, които имат неопределен полезен живот, не се амортизират, а се тестват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци.

### 2.6 Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- Парична сума.
- Договорно право за (а) получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, или (б) размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия.
- Инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Финансовите активи се класифицират като (а) финансови активи, държани за търгуване, (б) финансови активи, държани до настъпване на падеж, (в) кредити и вземания, възникнали първоначално в преприятието, (г) обявени за продажба.

### 2.7 Стоково-материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (материал) в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

### 2.8 Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират

вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора. Към датата на финансовия отчет е направен преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на Ръководството.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Вземанията от клиенти се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват когато правните основания за това настъпят.

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2016 година е представена в Приложение 5 за Вземанията от клиенти и доставчици.

### 2.9 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не

могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

#### 2.10 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

#### 2.11 Основен капитал

Дружеството отчита основния си капитал по регистрираните в съда дялове. Основният капитал на Дружеството е в размер на 145 хил. лева, разпределен в 289 дяла, всеки от които по 500 лева. „КИД 2225“ ЕООД притежава 204 дяла по 500 лева, а г-н Желязко Георгиев 85 по 500 лева.

#### 2.12 Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Финансовите пасиви се класифицират като (а) държани за търгуване, (б) държани до настъпване на падеж, (в) възникнали първоначално в предприятието.

#### 2.13 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за приходите и разходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

Заемите се класифицират като дължимите суми в следващите дванадесет месеца се класифицират като краткосрочни задължения, а тези които са с падеж след дванадесет месеца – като дългосрочни.

#### 2.14 Данъци от печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за 2016 г. е 10 % (2015 г.: данъчна ставка – 10%).

*Отсрочените данъци* върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

#### 2.15 Финансов лизинг

Дружеството няма сключени лизингови договори.

#### 2.16 Доходи на персонала

##### *Краткосрочни доходи*

Разходите по заплати и свързаните социални и други осигурителни плащания се начисляват месечно според условията в трудовите и други договори с персонала. Предприятието е

задължено да използва държавната програма за осигуряване с фиксирани вноски.

Разходите за неизползвани компенсируеми отпуски се начисляват годишно като за база се използват трудовите възнаграждения, валидни към датата на съставяне на баланса и обявените за следващата година проценти на социално, здравно и друго осигуряване. Годината, следваща датата на съставяне на баланса, е тази, в която се предполага доходите по компенсируеми отпуски да бъдат изплатени.

#### *Дългосрочни доходи*

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи. Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, тъй като ръководството е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид възрастовата структура на персонала и характера на производството.

#### **2.17 Признаване на приходите**

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 продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

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.

Нетните разлики от промяна на валутните курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат, като се представят диференцирано.

#### **2.18 Разходи**

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

Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като финансови разходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

#### **2.19 Свързани лица**

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет собственикът, дъщерни и асоциирани дружества, служителите на ръководни постове, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се третираат като свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и разчетите с тях в края на годината е представена в Приложение 22.

#### **3. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки**

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

## 4. Справка за дълготрайни активи

Показатели	Отчетна стойност на текущите активи				Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	Отписана през периода	в края на периода		
а	1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>і. Дълготрайни материални активи</b>											
<b>Земи и сгради</b>											
Земи	11	-	-	11	11	-	-	-	-	-	11
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др.	1 735	-	-	1 735	1 735	332	69	-	401	401	1 334
<b>Общо за група і</b>	<b>1 746</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 746</b>	<b>1 746</b>	<b>332</b>	<b>69</b>	<b>-</b>	<b>401</b>	<b>401</b>	<b>1 345</b>

## ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОБЕКТИ НА ОТЧИТАНЕ

(Всички суми са в хиляди лева)

<b>5 Вземания от клиенти и доставчици</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Вземания от клиенти	3	4
	<b>3</b>	<b>4</b>
Вземанията от клиенти се третираат като финансови активи. Справедливата им стойност е равна на балансовата.		
<b>6 Разходи за бъдещи периоди</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Застраховка	1	1
	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>7 Провизии</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Начислени провизии по неизползвани отпуски	-	3
Други провизии	3	-
	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>8 Задължения към финансови предприятия</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Главница по договор за заем, с падеж до една година	99	95
Главница по договор за заем, с падеж над една година	546	673
	<b>645</b>	<b>768</b>
Дружеството има подписани два дългосрочни заема за финансиране за закупуване на оборудване. Лихвеният процент по двата заема е 7 % годишно. Задълженията са представени по метода на ефективния лихвен процент. Падежът на заемите е през 2022 година. През 2014 г. подписаните договори за заем са рефинансирани с нов заем, получен от банка ДСК. Падежът на подписания договор за заем е декември 2022 г. Годишната лихва е в размер на 4,614 процентни пункта, формирана от едномесечен СОФИБОР плюс договорена надбавка в размер на 4,25%.		
<b>9 Задължения към доставчици</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Задължения към доставчици до 1 година	3	28
	<b>3</b>	<b>28</b>
<b>10 Други задължения</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Търговски заеми – главница и лихви	-	35
Данък върху печалбата	-	3
Осигурителни задължения	-	1

Задължения към персонала, вкл. аванси	15	1
	<b>15</b>	<b>40</b>
<b>11 Разходи</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Разходи за материали	1	1
Външни услуги	37	37
Разходи за възнаграждения	27	36
Разходи за осигуровки	5	7
Разходи за амортизации	69	70
Други разходи	27	68
	<b>166</b>	<b>219</b>
<b>11.1 Външни разходи</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Професионални услуги	28	33
Ремонтни услуги	7	-
Разходи за застраховки	2	3
	<b>37</b>	<b>36</b>
<b>11.2. Други разходи</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Разходи за цена на достъп до електрическата мрежа и балансиране на енергийната мрежа	5	8
Разходи такси и данъци ВЕИ	19	6
Отчетна стойност продаден актив	-	38
Разходи свързани с експлоатация МПС	-	6
Други разходи	3	10
	<b>27</b>	<b>68</b>
<b>12 Финансови разходи</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Разходи за лихви по заем, получен от свързани лица	3	12
Разходи за лихви по търговски заеми	27	37
Разходи за банкови комисионни	2	2
	<b>32</b>	<b>51</b>



<b>13 Разходи за данъци</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Печалба / (Загуба) преди данъци	123	73
Данък, изчислен при ставка 10%(2015:10%)	12	7
Изменение в отсрочените данъци	(2)	1
	<b>10</b>	<b>8</b>

<b>14 Приходи</b>		
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Приходи от продажба на ел. енергия	314	313
Други приходи	7	30
	<b>321</b>	<b>343</b>

<b>15 Сделки с предприятия от група и свързани лица – лица и вид свързаност</b>		
	<b>Държава</b>	<b>Вид свързаност</b>
Физическо лице	България	Съдружник
КИД 2225 ЕООД	България	Дружество-майка

<b>16 Сделки с предприятия от група – задължения</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Заем, получен от КИД 2225 - главница	20	69
Заем, получен от КИД 2225 - лихви	99	96
	<b>119</b>	<b>165</b>

<b>16 Сделки със свързани лица – задължения</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Заем, получен от съдружник - главница	-	14
Заем, получен от съдружник - лихви	-	21
	<b>-</b>	<b>35</b>

<b>16 Сделки с предприятия от група – разходи</b>		
	<b>31 Декември 2016</b>	<b>31 Декември 2015</b>
Разходи за лихви по заем	3	10
	<b>3</b>	<b>10</b>

16 Сделки със свързани лица – разходи		
	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Разходи за лихви по заем, получен от съдржник	-	2
	-	2
17 Условни активи и пасиви		
Дружеството няма условни активи и пасиви към датата на баланса.		
18 Поети ангажименти		
Дружеството няма поети ангажименти по неотменими договори.		

**Дружество:**

„Сънрей Енерджи“ ООД

Адрес за кореспонденция:

1574 София

бул. „Шипченски проход“ 63, сградата на завод  
"Електроника"**Съставител:**

„Хроника“ ООД

www.chronika.com

1606 София

Ул. „Григор Пърличев“ 2, офис 2 и 3

**chronika**  
Accountants & Business Advisors

**Д О К Л А Д**

**НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**СЪНРЕЙ ЕНЕРДЖИ ООД**

**3 1 Д Е К Е М В Р И 2 0 1 6**

**До  
Собствениците на  
Съррей Енерджи ООД  
София**

## **Доклад относно одита на финансовия отчет**

### **Мнение**

Ние извършихме одит на финансовия отчет на компания Съррей Енерджи ООД („Компанията“), състоящ се от счетоводен баланс към 31 декември 2016 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията към 31 декември 2016 г. и нейните финансови резултати от дейността и паричните й потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти.

### **Основание 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 компанията в съответствие с етичните изисквания, приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания. Ние считаме, че одиторските доказателства, които получихме, са достатъчни и уместни, за да осигурят основание 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**

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. 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, приложим 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 финансов отчет, съответства на финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

#### **Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление, за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи, че е необходима, за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на компанията 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 компанията или да преустанови дейността ѝ, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на компанията.

#### **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 отклонения, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено отклонение, когато такова съществува. Отклоненията 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, ще 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 дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и плуцаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание (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 на 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.
- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предложението 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.

В заключение считам, че не е налице съществена несигурност и не се поражда съмнение за действащо предприятие, видно от пояснителните приложения към финансовия отчет на дружеството:

- дългосрочни задължения към финансови предприятия (Бележка 8),
- натрупани печалби

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.

София, 30.03.2017 г.

Румяна Гичева  
ДЕС, регистриран одитор

