

служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Едноличния собственик отговарят за задълженията на дружеството до размера на капитала му. Резерви на дружеството се формират с решение на едноличния собственик на капитала.

2.18. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2016 г. е 10 %.

2.19. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци 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.

1. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

2. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизполваните 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.

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 ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

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.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция по видове включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Продажби на електроенергия	1222	1224
Общо	<u>1222</u>	<u>1224</u>

Приходите от продажба на продукция са от продажба на електроенергия от възобновяеми енергийни източници – слънчева енергия.

Приходите от продажба на стоки дружеството няма.

Приходите от услуги дружеството няма.

Другите приходи включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Отписани задължения	6	32
Общо	<u>6</u>	<u>32</u>

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	<i>2016</i> <i>BGN '000</i>	<i>2015</i> <i>BGN '000</i>
Материали за ремонт	27	22
Общо	<u>27</u>	<u>22</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Електроенергия	7	10
Услуги по договор	2	3
Ремонти	0	30
Застраховки	5	5
Данъци и такси	1	2
Цена за достъп	16	9
Балансираща енергия	24	31
5% СЕС	60	22
Ремонт ФВП	4	2
Общо	119	114

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

През 2016г. дружеството няма разходи свързани с персонал

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

През 2016г. дружеството няма други разходи свързани с персонал

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

През отчетния период няма суми с корективен характер.

9. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

Финансовите приходи през 2016г. дружеството не е отчитало.

Финансовите разходи включват:

- разходи за лихви по заеми за временна финансова помощ – 167 хил.лв. (2015 г. : 266 хил.лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

През 2016 година дружеството приключва на счетоводна печалба в размер на 675 791,57 лв. Във връзка с изпълнение на изискванията на ЗКПО печалбата е преобразувана както следва :

В увеличение :

• Счетоводни амортизации чл.54 ал.2	239 595,44 лева
Общо	<u>239 595,44 лева</u>

В намаление :

• Данъчни амортизации чл.55 ал.1	239 119,13 лева
Общо	<u>239 119,13 лева</u>

В резултат на преобразуването данъчната печалба възлиза на 676 267,88 лева, а полагащия се данък е в размер на 66 950,52 лева. Внесените авансови вноски са в размер на 54 000,00 лева. Така данъка за внасяне в края на периода е в размер на 12 950,52 лева. В разходи за данъци са отчетени 66950,52 лева ,което представлява:

- текущ разход за данък по декларация 66950,52 лева

Балансовата печалба е в размер на 608 841,05 лева.

11. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земни и сгради		Машини, и оборудване		Съоръжения и други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000	2016 BGN '000	2015 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>6269</u>	<u>6269</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6294</u>	<u>6294</u>
Придобити			10						10	
Преоценка										
Отписани										
Салдо на 31 декември	<u>25</u>	<u>25</u>	<u>6279</u>	<u>6269</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6304</u>	<u>6294</u>

Набрано изхбяване									
Салдо на 1 януари	0	0	1304	1037	0	0		1304	1037
Начислена амортизация за годината, в т.ч.			239	267				239	267
Обезценка									
Отписана амортизация									
Салдо на 31 декември	0	0	1543	1304	0	0		1543	1304
Балансова стойност на 31 декември	25	25	4736	4965	0	0	0	4761	4990

12. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Търговски марки, патенти, лицензии BGN '000	Софтуери BGN '000	Други BGN '000	Общо BGN '000
Отчетна стойност	0	0	0	0
Салдо на 1 януари 2016				
Придобити				
Отписани				
Салдо на 31 декември 2016				
Набрано изхбяване				
Салдо на 1 януари 2016				
Начислена амортизация за годината, в т.ч.				
Отписана амортизация				
Салдо на 31 декември 2016	0	0	0	0
Балансова стойност на 31 декември 2016	0	0	0	0

13. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

През 2016г. дружеството закупува и веднага потребява закупените материални запаси и към 31.12.2016г. няма наличности.

14. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания от клиенти	41	44
Общо	<u>41</u>	<u>44</u>

15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ ДО 1 ГОДИНА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Съдебни вземания	1	1
Общо:	<u>1</u>	<u>1</u>

16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Парични средства в каса	1	2
Разплащателни сметки	20	28
Общо	<u>21</u>	<u>30</u>

17. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- Застраховка имущество – 3 хил.лв. (2015г.: 4хил.лв.)

18. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2016 г. регистрираният дружествен капитал на “Болкан солар енерджи”ЕООД възлиза на 100 лв., разпределен в 10 дяла с номинална стойност 10,00 лв.

Резерви

Дружеството няма формирани резерви.

Неразпределена печалба от минали години

Дружеството има формирана неразпределена печалба в размер на 1652 хил.лв.

Текущ финансов резултат

Текуща печалба 609 хил.лв.

Общо собствен капитал: 2261 хил.лв.

През 2016г. дружеството не е разпределяло дивиденди.

19. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016г. дългосрочните задължения са в размер на 2527 хил.лв. (2015г.: 3359хил.лв.)
Представляващи получени заеми от Кремък ЕООД и едноличния собственик на капитала.

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към доставчици от чужбина	0	0
Задължения към доставчици от страната	22	31
Общо:	22	31

Основното задължение към доставчици е към фирма Кремък ЕООД в размер на 19хил.лв.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	<i>31.12.2016</i> <i>BGN</i>	<i>31.12.2015</i> <i>BGN</i>
Данъци от печалбата	12950,52	21670,49
Данък добавена стойност	<u>4221,49</u>	<u>6246,98</u>
Общо	<u><u>17172,01</u></u>	<u><u>27917,47</u></u>

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършвани данъчни ревизии и проверки.

Задълженията за данъци към 31.12.2016г. са със срок на погасяване както следва:

- Данъци от печалбата – до 31.03.2017г.
- Данък добавена стойност – до 14.01.2017г.

22. ОСИГУРИТЕЛНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016г. дружеството няма осигурителни задължения.

23. ДРУГИ КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2016г. дружеството има други краткосрочни задължения в размер на 1 хил.лв. в т.ч. разходи за 2016г. фактурирани 2017г.

24. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма отчетени условни задължения и ангажименти.

25. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Осъществените сделки са получени услуги и материали по ремонт на фотоволтаични централи и начислени лихви. Условието, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

Свързаните лица са :

„Кремък“ ЕООД с ЕИК по Булстат 831404223

Общ размер на счетоводните приходи от свързани лица – 0 лв.

Общ размер на счетоводните разходи със свързани лица – 151089 лв.

Вземания от свързани лица към 31.12.2016г. – 0 лв.

Задължения към свързани лица към 31.12.2016г. – 18848 лв.

26. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне до датата на одобряване на финансовия отчет не са настъпили значими събития, имащи отношение към отчета, подлежащи на оповестяване.

27. ДОПЪЛНИТЕЛНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Във връзка с изпълнение на т.24.2. от СС 1 „Представяне на финансови отчети“ оповестяваме следните обстоятелства:

- През отчетния период не са предоставяни аванси и кредити на административен персонал и членовете на органите на управление
- През отчетния период не са постигнати договорености с други лица ,които не са представени в счетоводния баланс и имат значение за оценяване на финансовото състояние на предприятието.
- Дружеството подлежи на задължителен финансов одит съгласно Закона за счетоводство и Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Съставител:

/Димитрина Николаева Желязкова/

Управител:

/ Митко Петров Йорданов /



23.03.2017 г.
гр.Стара Загора