

**Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2016 г.  
на ФИНИКАЛ ЕООД, с. Оризари, ул. Стадиона № 3, ЕИК 130778595**

**I. Учредяване и регистрация**

Финикал ЕООД е регистрирано, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Беловодски път 17. На 19.12.2012 г. в Агенцията по вписванията са публикувани промени в седалището и адреса на управление – дружеството е с нов адрес - с. Оризари, ул. Стадиона № 3, както и промени в структурата на капитала – едноличен собственик на капитала вече е Христо Ангелов.

От 07.07.2016 и към настоящият момент едноличен собственик на капиталите и управител на Финикал ЕООД е Винфрид Алфонс Фишер. Размерът на капитала остава непроменен – 5 000 лв.

Предметът на дейност на дружеството през 2016 е производство на електроенергия от ФВЦ.

**II. Дата на одобряване на отчета**

ГФО е одобрен за публикуване от Управителя на 27.02.2017 г. Решението е протоколирано с Протокол № 2 / 27.02.2017 г.

**III. База за изготвяне на годишния Финансов отчет**

**3.1. Общи положения**

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2016 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2016 г.

Настоящият годишен отчет е изготвен на базата на предоставените през 2016 г. документи. Съставителят не носи отговорност за непредставени документи през годината, за която е съставен отчетът.

**3.2. Сравнителни данни**

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

**3.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки**

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

**3.4. Действащо предприятие**

На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

**IV. Значими счетоводни политики**

**4.1. Материални запаси**

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на период месец.

**4.2. База за разпределение на разходите**

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.

- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи по изделия. Те се приключват към производствените разходи ежемесечно.

- Административните и търговски разходи се отнасят към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

- Незавършеното производство се оценява към 31.12.2016 по себестойност.

- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

#### **4.3. Отчитане на ДМА**

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Машины, съоръжения и оборудване - 30 %  
Други ДМА - 15%

#### **4.4. Нематериални активи**

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива

Използван метод на амортизация - линеен.

#### **4.5. Отчитане на приходите**

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция.

- приходи от продажба на продукция - признават се на датата на получаването на протокола за изкупуване на електрическа енергия от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД.

#### **4.6. Оценка на валутни позиции**

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

### **V. Допълнителни пояснения и данни към отчета**

#### **5.1. Записан, но невнесен капитал**

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

#### **5.2. НМДА**

Дружеството не разполага с НМДА.

#### **5.3. ДМА**

Към 31.12.2016 г. Дружеството разполага със следните активи:

- Машины и оборудване / Инвентор, Маниту и трансформатори / с балансова стойност 12 хил. лв.
- Други ДМА / системи за управление и подаване на данни / с балансова стойност 9 хил. лв.

Дружеството не отчита напълно амортизирани ДМА и извадени от употреба ДМА.

#### **5.4. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия**

Дружеството отчита в актива на баланса дялове в асоциирани и смесени предприятия 50 хил. лв., в капитала на „Хайдушки поляни“ ООД с ЕИК 120512678. „Финикал“ ЕООД притежава 10 % от капитала на посоченото дружество.

#### **5.5. Вземания**

Дружеството отчита към 31.12.2016 г. вземания от клиенти в размер на 4 476 хил.лв. Сумата представлява вземане на „Финикал“ ЕООД от „ЕВН България Електроснабдяване“ ЕАД по издадени фактури за производство и продажба на електроенергия .

„Финикал“ ЕООД отчита и други вземания в размер на 3 796 хил.лв. Те включват вземане от:

- Вземане, формирано от предоставени средства през Ноември 2014 г. на Единоличния собственик на капитала на дружеството в размер на 1 000 хил.лв.
- Вземане от Сиус ООД с ЕИК 201344344 съгласно договор за прехвърляне на вземане от 06.11.2014 г. в размер на 2 793 хил.лв./1 428 хил.евро/.
- И 3 хил. лв. други

#### **5.6. Краткосрочни инвестиции и парични средства**

- паричните средства във валута са оценени към датата на баланса по заключителния курс на БНБ - 1,95583 лв. за евро. Дружеството разполага с налични парични в брой в размер 1 167 хил. лв.

**5.7. Основен капитал** - представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на регистрацията в Търговския регистър. Стойността на капитала на Финикал ЕООД е в размер на 5 хил. лв.



#### 5.8. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 4 121 хил. лв. неразпределена печалба от минали години и 49 хил.лв. непокрита загуба от минали години.

#### 5.9. Текуща печалба (загуба)

През 2016г. дружеството отчита счетоводна печалба, чийто размер след приспадане на дължимия корпоративен данък е 1 788 хил.лв .

#### 5.10. Задължения, в т.ч. над 1 година

| Вид задължение            | Общо         |
|---------------------------|--------------|
| Задължения към доставчици | 14           |
| Данъчни задължения        | 860          |
| Други задължения          | 2 771        |
| <b>Общо</b>               | <b>3 645</b> |

В Данъчните задължения в размер на 860 хил. лв. са включени:

- ДДС за внасяне в размер на 430 хил. лв.
- Корпоративен данък за 2015 и 2016 г. в размер на 430 хил. лв.

В Други задължения в размер на 2 771 хил. лв. за 2016 г. предприятието отчита:

- Задължение към заемодател Христо Ангелов съгласно договор за получен заем от 01.07.2013 г. в размер на 9 хил. лв. и начислени лихви 2 хил. лв.
- Задължение за начислени лихви по просрочени задължения към НАП и Фонд „Сигурност на електроенергийната система” в размер 65 хил. лв.
- Задължение към Сън Велю ГмбХ – Австрия съгласно договор за прехвърляне на вземане от 06.11.2014 г. в размер 2 304 хил. лв.
- Задължение по начислени разходи отнасящи се за 2016 г., но фактурирани в 2017 г. в размер на 4 хил. лв.
- Задължения в размер на 158 хил. лв., формирани от получени суми от „ЕВН България Електроснабдяване” ЕАД за върнати суми за такси достъп на база спогодба от 07.04.2014 г. между „ЕВН България Електроснабдяване” ЕАД, „ЕВН България Електроразпределение“ ЕАД и „Финикал“ ЕООД в резултат на отмяната на Решение на ДКЕВР № Ц-33 от 14.09.2012 г.
- Задължение по получени суми от „Солар Инвест Трейдинг“ ЕООД в размер на 135 хил. лв.
- Задължение към „Министерство на енергетиката“ за начислен 5% данък към Фонд ”Сигурност на електроенергийната система” в размер на 93 хил. лв.

#### 5.11. Приходи за бъдещи периоди и финасирания

Дружеството няма приходи за бъдещи периоди.

#### 5.12. Условни пасиви – дружеството не отчита условни пасиви.

#### 5.13. Разходи

През 2016 г. Дружеството отчита следните разходи:

- Разходи за суровини и материали в размер на 18 хил. лв., от които 17 хил. лв. разходи за ел. енергия и 1 хил. лв. разходи за резервни части.
- Разходи за външни услуги в размер на 76 хил.лв., от които, 14 хил. лв.за счетоводни и одиторски услуги, 59 хил. лв. такси, начислени от „ЕВН България Електроснабдяване” ЕАД, 3 хил. лв. за абонаменти.
- Разходи за амортизации в размер на 13 хил. лв.
- Други разходи в размер на 145 хил. лв., от които 37 хил.лв. разходи за такса достъп до електроразпределителната мрежа на „ЕВН Електроразпределение“ ЕАД и 108 хил. лв.

начислена такса от 5% към Фонд "Сигурност на Министерството на енергетиката"

- Разходи за лихви и други фин.разходи в размер на 65 хил. лв, от които разходи за лихви по договор за заем 1 хил.лв и начислени разходи за лихви по просрочени задължения към НАП 64 хил.лв.

#### 5.14. Приходи

*Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:*

|                          |             |
|--------------------------|-------------|
| от продажба на продукция | 2311        |
| <b>Общо</b>              | <b>2311</b> |

През 2016 Финикал ЕООД отчита приходи от продажба на електроенергия в размер на 2 311 хил.лв

#### 5.15. Относно начислените данъци

През 2016г. е начислен корпоративен данък в размер на 206 хил.лв.

#### VI. Дивиденди

Дружеството не е разпределяло дивиденди през 2016 г.

#### VII. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на съставяне на ГФО за 2016г.

27.02.2017г.

Съставител:.....  
/Инфо екс ЕООД-Емил Хараламбев/

Управител: *Fischer*  
/Винфрид Алфонс Фишер/

