

**Счетоводен баланс
към 31.12.2016г.
на Мелком Енерджи ООД**

Раздели, групи, статии	АКТИВ		ПАСИВ	
	текуща година	Сума (хил.лв.) предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) текуща година
a	1	2	a	1 2
A. Записан, но невнесен капитал			A. Собствен капитал	
B. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1 1
<i>I. Нематериални активи</i>			II. Премии от емисии	
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки	
2. Концесии, патенти, лицензи, Търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи.			IV. Резерви	
3. Търговска репутация			1. Законови резерви	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	
<i>Общо за група I:</i>	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт	
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			4. Други резерви	
1. Земи	31	31	<i>Общо за група IV:</i>	0 0
2. Машини и оборудване	1 982	2 153	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	588 488
3. Транспортни средства, автомобили			- Неразпределена печалба	588 488
4. Компютри			- Непокрита загуба	
5. Обзавеждане (офис)	0	1	<i>Общо за група V:</i>	588 488
6. Съоръжения			VI. Текуща печалба (загуба)	137 100
7. Други дълготрайни материални активи	37	40	Общо за раздел A:	726 589
8. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	119	119	B. Провизии и сходни задължения	
<i>Общо за група II:</i>	2 169	2 344	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			2. Провизии за данъци, в т.ч.:	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- отсрочени данъци	
2. Предоставени заеми на предприятия от група			3. Други провизии с сходни задължения	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Общо за раздел B:	0 0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			V. Задължения	
5. Дългосрочни инвестиции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	
6. Други заеми	x	x	до 1 година	0 0
7. Изкупени собствени акции	0	0	над 1 година	
номинална стойност.....хил. лв.			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	
<i>Общо за група III:</i>	0	0	до 1 година	0 0
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			над 1 година	
<i>Общо за група IV:</i>	0	0	3. Получени аванси, в т.ч.:	
Общо за раздел B:	2 169	2 344	до 1 година	0 0
V. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	
<i>I. Материални запаси</i>			1. Суровини и материали	
1. Суровини и материали				

2. Незавършено производство					668
3. Продукция и стоки, в т.ч.: - Продукция					668
- Стоки					288
4. Предоставени аванси Общо за група I:	0	0			288
II. Вземания					0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	217	206			967
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: над 1 година	100	0			888
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: над 1 година	0	0			106
4. Предоставени заеми на свързани предприятия, в т.ч.: над 1 година	0	0			194
5. Лихви по предоставени заеми на свързани предприятия, в т.ч.: над 1 година	0	0			194
6. Предоставени заеми, в т.ч.: над 1 година					65
7. Лихви по предоставени заеми, в т.ч.: над 1 година					65
8. Други вземания, в т.ч.: Корпоративен данък	0	2			0
ДДС за възстановяване	0	2			0
Други	0	0			0
Общо за група II, в т.ч.: над 1 година	317	208			0
III. Инвестиции					
1. Акции и дялове в предприятия от група					51
2. Изкупени собствени акции номинална стойност.....хил. лв.	x	x			51
3. Други инвестиции					14
Общо за група III:	0	0			14
IV. Парични средства, в т.ч.: - в брой	170	165			1 930
- в безсрочни сметки (депозити)	0	0			1 824
Общо за група IV:	170	165			106
Общо за раздел V:	487	373			0
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0			0
Сума на Актива (А+Б+В+Г)	2 656	2 717			2 656
4. Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.: до 1 година					677
над 1 година					677
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: до 1 година					0
над 1 година					0
6. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: до 1 година					0
над 1 година					0
7. Задължения към свързани лица и предприятия, в т.ч.: до 1 година					994
до 1 година					888
8. Задължения по получени заеми, в т.ч.: до 1 година					106
над 1 година					194
9. Задължения по лизингови договори в т.ч.: до 1 година					194
над 1 година					190
10. Други задължения, в т.ч.: до 1 година					65
над 1 година					65
- Задължения към персонала					0
до 1 година					0
над 1 година					0
- Задължения към осигурителни предприятия иданъци върху доходи на физически лица					0
до 1 година					0
над 1 година					0
Други задължения, в т.ч.: до 1 година					14
над 1 година					14
Общо за раздел В, в т.ч.: до 1 година					1 930
над 1 година					1 824
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.: -финансирания					106
-приходи за бъдещи периоди					0
Сума на Пасива (А+Б+В+Г)					2 656
Сума на Актива (А+Б+В+Г)					2 717

Дата: 26.01.2017г.

Съставител:

Антони Митев

АММС Счетоводен пазар МС ЕООД

Ръководител:

Аркадиус Скодовски

0788 Науча

Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите
 на Мелком Енерджи ООД
 за 2016г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	155	197	а) продукция	496	497
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	129	188	в) услуги	0	0
в) разходи за данъци и такси	26	9	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
а) разходи за възнаграждения			4. Други приходи, в т.ч.:	0	41
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			- дълготрайни материални и нематериални активи	0	40
- осигуровки, свързани с пенсии			- други приходи	0	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	175	176	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	496	538
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	175	176	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	175	176	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи за обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	39	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	0	39	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	330	412	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	13	15			
а) разходи, свързани с предприятия от група	3	5			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0			
Общо финансови разходи (6+7)	13	15			
8. Печалба от обичайна дейност	153	111	8. Загуба от обичайна дейност		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	343	427	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	496	538
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	153	111	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	16	11			
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	137	100	10. Загуба (9+ред 10 и 11 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	496	538	Всичко (Общо приходи+10)	496	538

Дата: 26.01.2017г.

Съставител:
 Антони Митев
 АММС Счетоводен пазар МС ЕООД

Заведващ
 Божидар Начев
 Регистриран одитор
 Аркадиус Скодовски

Пояснения
към Годишния финансов отчет
на Мелком Енерджи ООД
за 2016г.

1. Учредяване и предмет на дейността

Мелком Енерджи ООД по своята правна форма е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано през 2011г. по Търговския закон в Република България. Седалището и адресът на управление са гр. София ул. Димитър Хаджикоцев 52-54 ет.1 офис 2. Собственици са Малвис ООД, действащо съгласно законодателството на Република Полша и Енепол с.з.о.о., действащо съгласно законодателството на Република Полша. Дружеството се управлява и представлява от Аркадиус Скодовски.

Предметът на дейност на Мелком Енерджи ООД е изграждане и експлоатиране на фотоволтаична електроцентрала и производство на електрическа енергия от възобновяеми източници.

2. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Основните принципи и предположения, на основата на които се съставят финансовите отчети и се осъществява текущото счетоводно отчитане, са определени със Закона за счетоводството - действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата и оценяване на позициите, които са признати във финансовите отчети . Годишният финансов отчет е изготвен в национална валута – български левове. Всички суми са в хиляди левове и в цели числа.

Възприетият праг на същественост за дружеството е 5% и се определя на база реализираните нетни приходи от дейността.

3. Счетоводна политика.

Счетоводната политика на дружеството представлява съвкупност от принципи, изходни предположения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информацията във финансовите отчети за периода.

Промени в счетоводната политика се извършват само когато това се изисква по закон, от счетоводни стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

4. Допълнителна информация за елементите в счетоводния баланс.

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждане в работно състояние. Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход, при придобиването им е 700 лв. Балансовата стойност на

активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Групи	Метод на амортизация	Годишна амортизационна норма
Офис обзавеждане	линеен	15 %
Машини и оборудване, в т.ч.	линеен	Фтец - 6.67 % Оборудване - 15 %
Други дълготрайни материални активи	линеен	6.67 %

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи се разпределя в съществени групи по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Земи и сгради, в т.ч.:	31	31
- земи	31	31
Офис обзавеждане	0	1
Машини и оборудване	1982	2153
Други дълготрайни материални активи	37	40
Дълготрайни материални активи в процес на изграждане	119	119
Общо	2169	2344

Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номинална стойност на лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централният курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните групи вземания:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Вземания от клиенти доставчици, в т.ч.:	217	206
до 1 година	217	206
Вземания от предприятия от група	100	0
в т.ч.: до 1 година	100	0
Други вземания, в т.ч.	0	2
ДДС за възстановяване	0	2
Общо	317	208

Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номиналната стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана левовата равностойност, като използваният обменен курс е централният курс на БНБ за деня на придобиване.

Преоценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец и към 31.12.2016г. по централния курс на БНБ за EUR.

Показаните в баланса суми се разшифроват по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Касови наличности и сметки в страната, в т.ч.:	170	165
- разплащателни сметки в лева	7	2
- блокирани парични средства	163	163
Общо	170	165

Разходите за бъдещи периоди отразяват разходите за бъдещи периоди, извършени от дружеството през текущия отчетен период и са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период. През 2016г. има такива в незначителна стойност в Мелком Енерджи ООД.

Основният капитал на дружеството е в размер на 1000 лв. и е напълно внесен. Разпределен е в 1000 бр. дяла, всеки на стойност 1 лв.

Натрупаната неразпределена печалба от минали години е в размер на 588 хил.лв.

Текущата печалба е в размер на 137 хил.лв.

През 2016г. е реализирана счетоводна печалба в размер 153275,54 лв. Данъчната печалба е 156560,64 лв. Начисленият корпоративен данък е в размер на 15656,06 лв.

Задълженията се оценяват при възникването им по тяхната номинална стойност в лева, а тези в чуждестранна валута - по обменен курс, като се използва централният курс на БНБ за деня на възникване.

Сумата на задълженията в баланса се разшифрова по следния начин:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)			31.12.2015г. (хил.лв.)
	Изискуемост до 5 години	Изискуемост над 5 години	Обезпечения	
Задължения към доставчици	677	-	-	668
Задължения към свързани лица, в т.ч.:	888	106	-	967
- по договор за заем	14	106	-	117
- свързани с извършени услуги	874	-	-	850
Задължения към предприятия от група	0	-	-	288
Задължения по получени заеми от трети лица	194	-	-	190
Данъчни задължения, в т.ч.:	51	-	-	12
- корпоративен данък	16	-	-	11
- други данъци	35	-	-	1
Други задължения, в т.ч.:	14	-	-	3
Учреждения, ведомства и предприятия финансирани от държавния бюджет	14	-	-	3
Общо	1824	106	-	2128

5. Допълнителна информация за елементите в отчета за приходи и разходи.

Разходите за оперативна дейност се признават в съответствие с принципите на текущото начисляване и са съпоставими с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите.

Разходите в чуждестранна валута се оценяват по легова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ.

По-съществените суми, отразени като разходи в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	155	197
- външни услуги	129	188
- данъци и такси	26	9
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	175	176
- разходи за амортизация	175	176
Други разходи, в т.ч.:	-	39
- балансова стойност на продадените активи	-	39
Общо	330	412

Финансовите разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Основните групи финансови разходи, отразени в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Разходи за лихви по получени заеми	11	13
Разходи за лихви по просрочие	1	1
Разходи за банкови такси	1	1
Общо	13	15

Приходите от оперативна дейност се признават на база на текущото начисляване и съпоставимост с разходите. При съставянето на документите се взимат предвид изискванията на националното законодателство.

Основните групи приходи, отразени в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	496	497
- продукция – производство на ел.енергия	496	497
Общо	496	497

Други приходи се признават на база на текущото начисляване и съпоставимост с разходите. При съставянето на документите се взимат предвид изискванията на националното законодателство.

Основната група други приходи, отразени в годишния отчет, са следните:

Групи	31.12.2016г. (хил.лв.)	31.12.2015г. (хил.лв.)
Други приходи, в т.ч.:	-	41
- дълготрайни материални и нематериални активи	-	40
- други приходи	-	1
Общо	0	41

Финансовите приходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване.

Финансови приходи към 31.12.2016г. няма.

6. Допълнителна информация относно свързани лица и сделки между свързани лица

Като свързани лица на дружеството се третираат такива лица, при които едното е в състояние да контролира другото, както и в които управленския персонал упражнява контрол поради прякото или косвено притежание на дялове в друго предприятие.

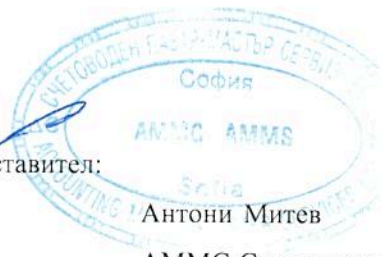
Сделките между свързани лица са свързани с прехвърляне на активи и пасиви между тях.

През 2016г. съществуват следните сделки между свързани лица:

Свързано лице	Вид на сделката	Сума на сделката (хил.лв.)	Неуредено вземане - главница (хил.лв.)	Неуредено вземане - лихва (хил.лв.)	Неуредено задължение - главница (хил.лв.)	Неуредено задължение - лихва (хил.лв.)
Енепол с.з.о.о.	Договор за заем от 06.03.2012г.	106	-	-	106	14
Енепол КЧТ	Наем на соларни панели	62	-	-	62	-
Енепол КЧТ	СМР за обект ФТЕЦ с.Крушаре	101	-	-	101	-
Енепол КЧТ	СМР за обект ФТЕЦ с. Крушаре	729	-	-	568	-
Фотоволтаик Дивелопмънт ООД	Покупка на инвертори	63	-	-	54	-
Сън Инвест 09 ЕООД	Наем на инвертори	34	-	-	89	-
Малвис с.з.о.о.	Договор за заем	316	100	-	-	-

26.01.2017 г.

Съставител:



Антони Митев

АММС Счетоводен пазар МС ЕООД

Ръководител:



Аркадиус Скодовски