

„Грийн Форест Проджект”АД

**Индивидуален Междинен Финансов отчет
към 30.06.2016 г.**

**Индивидуален Междинен отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход
в хиляди лева**

за годината приключваща на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Нетни приходи от продажби	1	1 800	3 473
Балансова стойност на продадени активи	2	(1 295)	(2 542)
Разходи за суровини и материали	3	(1 313)	
Разходи за външни услуги	3	(122)	(120)
Разходи за персонала	4	(113)	(149)
Разходи за амортизация	3	(283)	(267)
Други оперативни разходи	5	(200)	(64)
Финансови приходи	6	58	113
Финансови разходи	6	(929)	(1 975)
Финансови приходи/(разходи), нетно	6	(871)	(1 862)
Печалба/загуба преди облагане с данъци		(2 397)	(1 531)
Разход за данък върху дохода	7,8	-	169
Печалба/загуба за периода		(2 397)	(1 362)
Нетна печалба/загуба на акция (лв)	22	(47.94)	(27.24)
Друг всеобхватен доход		-	-
Сума на всеобхватния доход за периода		(2 397)	(1 362)

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Мисадинова



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

Индивидуален Междинен отчет за финансовото състояние

в хиляди лева

за годината приключваща на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	9,12	20 509	16 792
Нематериални активи	10	30	44
Акции и дялове в предприятия от групата	11	9 866	9 866
Предоставени заеми	13	1 985	351
Отсрочени данъци	8	557	557
Сума на нетекущите активи		32 947	27 610
Текущи активи			
Материални запаси/стоки	14	656	935
Търговски и други вземания	15	3 202	1 855
Парични средства и парични еквиваленти	16	76	25
Предоставени заеми	13,15	-	66
ДДС за възстановяване		378	348
Сума на текущите активи		4 312	3 229
Сума на активите		37 259	30 839
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен акционерен капитал	17	50	50
Други резерви			
Натрупана печалба (загуба)		(10 414)	(8 017)
Сума на собствения капитал		(10 364)	(7 967)

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Миладинова



Съставител: Стефка Венева

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

Индивидуален Междинен отчет за финансовото състояние, продължение

в хиляди лева

за годината приключваща на 30 Юни 2016

	Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	18	43 117	35 837
Задължения по лизингови договори	19	94	6
Сума на нетекущите пасиви		43 211	35 843
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	21	4 325	2 910
Задължения към персонала	20	20	15
Задължения към осигурителни предприятия	20	3	2
Текуща част от получени заеми	18	-	-
Задължения по лизингови договори	19	43	25
Данъчни задължения	21	21	11
Сума на текущите пасиви		4 412	2 963
Сума на пасивите		47 623	38 806
Сума на пасивите и собствения капитал		37 259	30 839

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Миладинова



Съставител: Стефка Белева

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

за годината приключваща на 30 Юни 2016

	Бележки	Основен акционерен капитал	Други резерви	Натрупа на печалба/загуба	Финансови активи на разположение за продажба	Печалби от переоценка на имоти	Актуерски печалби/загуби по планове с дефинирани доходи	Общо собствен капитал
Остатък към 01.01.2015 г.		50		(6 655)				(6 605)
Промени в собствения капитал за 2015 г.								
Емисия на собствен капитал								
Сума на всеобхватния доход за периода				(1 362)				(1 362)
Остатък към 31.12.2015 г.		50		(8 017)				(7 967)
Промени в собствения капитал за 2016 г.								
Сума на всеобхватния доход за периода				(2 397)				(2 397)
Остатък към 30.06.2016 г.		50		(10 414)				(10 364)

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Миладинова



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за промените собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

**Индивидуален Междинен отчет за
паричните потоци**

в хиляди лева

за годината приключваща на 30 Юни 2016

Бележка	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични постъпления от клиенти	1 021	537
Парични плащания на доставчици	(1 862)	(1 716)
Парични плащания на персонала и социално осигуряване	(97)	(146)
Парични потоци от положителни вал.разлики	25	
Парични потоци от отрицателни вал.разлики	(16)	(1)
Парични потоци от лихви		
Други парични потоци от основна дейност	992	(648)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	63	(1 974)
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(5 298)	(3 726)
Продажба на имоти, машини и съоръжения	453	5 942
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(4 845)	2 216
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиране на дялов капитал		
Постъпления от заеми	13 687	9 296
Погасени заеми	(8 693)	(9 404)
Парични потоци от лихви	(160)	(115)
Други парични потоци от финансова дейност	(1)	(3)
Нетни парични потоци от финансова дейност	4 833	(226)
Изменение на паричните средства през периода	51	(16)
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	25	41
Парични средства и еквиваленти в края на периода	76	25

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Миладинова



Съставител: Стефка Бенева

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 7 до страница 33.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

“ТРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ” АД е със седалище Република България.

“ТРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ” АД, е вписано в регистъра на 09.02.2011г в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адрес на управление – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев” № 37

Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив, ул. “Нестор Абаджиев” № 37

Основна дейност - Изграждане, поддръжка и експлоатация на енергийни обекти за производство на електроенергия от възобновяеми източници.

Регистрираният капитал към 31.12.2014 г. е 50 000 лв., разпределен на 50 000 поименни акции с номинал 1 лв. Внесен е 100% от капитала /25000лв - Димитриос Виндзилеос, и 25 000лв-Жорж Веселинов/

В началото на отчетния период броят на акциите е бил 50 000бр. В края на отчетния период те са 50 000бр. Няма изменение.

Дружеството се представлява и управлява от Изп.директор - Елица Анастасова Миладинова.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(а) База за изготвяне на финансовите отчети

Индивидуалният Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС. Към 31 декември 2015 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се произдават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третира в тях.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2016 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му индивидуален финансов отчет.

Настоящият индивидуален годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2016 и за 2015 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

Индивидуалният Финансов отчет е изготвен 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, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Индивидуалният Финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(б) Основа за изготвяне

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни за 2016 и 2015 години са представени в настоящия индивидуален финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

(в) Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия индивидуален финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2015 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2016 г.

(г) Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСС изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на индивидуалния годишен финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия отчет.

(д) Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в левове (отчетната валута на Дружеството), като към чуждестранната валута се прилага обменният курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции, деноминирани в чуждестранна валута към датата на отчета за финансовото състояние, се отчитат в левове, като по отношение на сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс на БНБ към тази дата. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на паричните позиции, се посочват в отчета за доходите. Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се отчитат в левове, като се използват обменните курсове, които са били в сила при определянето на тези стойности.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(е) Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни кредити. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат от променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от финансиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните кредити.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

- Кредитен риск

Дружеството няма експозиция свързана с кредитен риск. Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството са предимно вземания от клиенти и предоставени заеми. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

- Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

(ж) Дълготрайни материални активи

Собствени дълготрайни активи

Първоначално придобиване и справедлива стойност

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, а последващото оценяване е по "цена на придобиване". Дружеството е възприело стойностна граница от 700лв. при определяне на даден актив като дълготраен.

Последващ разход

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Печалбите и загубите от изписването на дълготраен материален актив се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат приходи от дейността. Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, когато активите влизат в експлоатация. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

Очакваните полезни животи са както следва:

■ Сгради	20 години
■ Съоръжения	7години
■ Машини, съоръжения	15години
■ Транспортни средства	10години
■ Компютърно оборудване	2 години
■ НМДА	5години

През годината не е извършвана промяна в прилаганите методи за амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Дълготрайни активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

(з) Нематериални активи

Дълготрайните нематериалните активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Софтуер

Софтуерът се отчита в отчета за финансовото състояние след като се приспаднат всички натрупани за него амортизации .

Амортизация

Амортизацията се отчита в отчета за всеобхватния доход по линейния метод за периода на очаквания полезен живот за софтуера и другите нематериални активи. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в употреба.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(и) Дългосрочни инвестиции

Асоциирано дружество е такова, в което инвеститорът упражнява значително влияние с цел участие в процеса на вземане на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на дружеството, в което е инвестирано. Значителното влияние на инвеститора се изразява чрез притежаване между 20% и 50 % от дяловете на асоциираното дружество, което не представлява нито дъщерно, нито съвместно предприятие за инвеститора. Инвестициите в асоциирани дружества, както и в дружества в които инвеститорът притежава по-малко от 50 % , се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалните разходи за обезценка. Дъщерно предприятие е предприятие, което се контролира от друго предприятие (наричано компания майка). Компанията майка има контрол, когато придобие властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, така че да извлича ползи в резултат на дейността му. В този индивидуален финансов отчет инвестицията в дъщерно предприятие се отчита по метода на цената на придобиване.

Дружеството притежава 99,99% от капитала на „Делтън“ ООД ;98,43%от капитала на „Д Франчайз Ко България“ АД и 51% от капитала на „Витоша Лес“

(й) Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти са собствени или наети по финансов лизинг земи или сгради, или части от тях, държани с цел получаване на приходи от отдаването им под наем. Инвестиционните имоти са представени по тяхната справедлива стойност или цена на придобиване към 30 Юни 2016 г. Справедливата стойност на инвестиционните имоти е тяхната пазарна стойност към същата дата, установена от публикувани представителни данни за последните осъществени сделки към 30 Юни 2016 г. Когато инвестиционните имоти се прехвърлят от групата на земите и сградите, балансовата стойност на прехвърлените активи се приема за цена на придобиване към датата на представяне на активите като инвестиционни имоти. Към 30.06.2016 г. дружеството не притежава инвестиционни имоти.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(к) Стоково-материални запаси (СМЗ)

СМЗ на дружеството са под формата на:

Суровини и материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция. В изключителни случаи и по преценка на ръководството, същите могат да са обект и на преки продажби;

Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба -

СМЗ се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването им.

При влагането на СМЗ в производството, същите се изписват по средно претеглена стойност, като изчислението ѝ става в края на всеки отчетен месец.

При извършената инвентаризация на суровините, материалите и стоките не са установени липси. През отчетния период няма вложени стоково-материални запаси.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. При инвентаризацията не са установени липси и излишъци и не се налага обезценка.

Материалите са на стойност 633хл. лв. Преки производствени разходи за дружеството са разходите за основни суровини и материали. Изписването на същите се извършва на основание производствени протоколи за реалното им влагане в производството. Разходите за преработка обхващат преките трудови и общопроизводствени разходи, включени в себестойността на продукцията, след разпределението им на определена база. През периода дружеството не отчита такива разходи.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(л) Търговски и други вземания

- Търговските и други вземания са представени по номинална стойност. Обезценка не е начислявана. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута, по заключителния курс на БНБ към 30.06.2016г

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

(м) Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 30 юни на съответната година

(н) Банкови заеми

Лихвените заеми се оценяват първоначално по себестойност, разходите по обслужването им се признават като текущ разход.

Разходите за лихви по заеми се признават като текущ разход в периода, през който са извършени, освен в степента, в която са капитализирани. Капитализираните разходи се отнасят пряко към стойността на придобиване или строителство на даден актив само в случаите когато актива се изгражда или придобива повече от 12 месеца.

Изключения: Разходите по заеми не се капитализират, когато не може да се определи точно и конкретно, дали разхода е направен във връзка с актива. Не се капитализират разходи по заеми във връзка със закупуването на неамортизируеми активи/земи/, дълготрайни активи, които се придобиват за по-малко от 12 месеца/автомобили, компютри/. В тези случаи разходите по заеми се отчитат като текущ разход.

Частта от банковите заеми, която е платима дванайсет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванайсет месеца, след края на отчетния период се класифицира като текущи пасиви.

(о) Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30.06.2016 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(п) Задължения към наети лица

- Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

- Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

- Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати, при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Ръководството на дружеството възлага на лицензиран актюер оценка на дължимите обезщетения към датата на отчета за финансовото състояние, въз основа на която определените суми за обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет. За 2015г.и към 30.06.2016г не е извършена такава оценка,защото персонала не е в предпенсионна възраст-поради незначителния ефект, който би оказала върху индивидуалния финансов отчет.

(р) Задължения по провизии

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най,добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на индивидуалния финансов отчет.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(с) Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажба на стоки и продукция се признават в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

Договори за строителство

Когато резултатът от договор за строителство, по който дружеството е изпълнител може да бъде надеждно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за всеобхватния доход на всеки етап на завършеност по договора. Етапът на завършеност се определя чрез оценка на извършената работа. Всяка очаквана загуба по договора се начислява веднага в отчета за всеобхватния доход. В случаите, в които не е възможно да се направи надеждна оценка на резултата от даден договор, приходите се признават до размера на разходите, за които е сигурно, че ще бъдат възстановени

Приходи от наеми

Приходите от наеми на инвестиционни имоти се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

Финансови приходи/ разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят на нетна база.

Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

Приход от лихви се признава в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

Разходът за лихви по финансов лизингов договор се признава в отчета за доходите, като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Разходи за обезценки

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватния доход за периода на възникването им. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения. Финансовият разход се разпределя за всеки период на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

(т) Данък върху дохода

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода се посочва в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на отчета за финансовото състояние, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди.

Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи. Сумата на отсрочените данъци се определя от очаквания начин на плащане/получаване от органите по приходите на балансовите стойности на данъчните активи и пасиви при прилагане на данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаемите временни разлики. Доколкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби или кредити, активът по отсрочени данъци не се признава.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Основни счетоводни политики

(у) Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

(ф) Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия индивидуален финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третираат като свързани лица.

Свързаните лица, с които Дружеството има взаимоотношения през годината са следните:

- Белла България АД
- Фермата АД
- ФРЕШ ЛОДЖИК ЕАД
- Еко Билд Проджект ООД
- Топлоснабдяване-Етрополе ЕООД
- Д Франчайз Ко България АД
- ИДЕА БЪЛГАРИЯ АД

През 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	21	17. Основен капитал	29
2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция	21	18. Заеми	29
3. Разходи за суровини, материали и консумативи	21	19. Задължение по лизингови договори	30
4. Разходи за персонал	22		
5. Други оперативни разходи	22	20. Задължения към персонала и осигурителни задължения	30
6. Нетни финансови приходи/(разходи)	22	21. Търговски и други задължения	30
7. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата	23		
8. Печалба/загуба за периода	23	22. Печалба за разпределение/загуба на една акция	31
9. Дълготрайни материални активи	24	23. Оценка на финансови инструменти по справедлива стойност	31
10. Дълготрайни нематериални активи	25	24. Дивиденди	31
11. Дългосрочни инвестиции	25		
12. Имоти	26,27	25. Свързани лица	32,33
13. Предоставени заеми	27	26. Условни задължения	33
14. Материални запаси	27	27. Корекция на грешки и промени в сч. политика	34
15. Търговски и други вземания	28	28. Други оповестявания	34
16. Пари и парични еквиваленти	28	29. Събития след датата на баланса	34

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Приходи от продажби на продукция	911	
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Приходи от продажби на материали	677	
Приходи от продажби на ДА	203	3 402
Приходи от продажби на услуги-наеми	1	4
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		
Други приходи	8	67
	<u>1 800</u>	<u>3 473</u>

Приходите от продажба на ДА са 202 511лв. Услугите, които са генерирали приход през 2016 г., са наеми 675лв.В други приходи-8600лв.

2. Промени в салдата на продукцията, незавършеното производство и отчетна стойност на продадените активи без продукция

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Себестойност на продадените материали	600	
Балансова стойност на продадените ДА	695	2 542
	<u>1 295</u>	<u>2 542</u>

3. Разходи за суровини и материали, амортизации и външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за материали	1 313	
Разходи за амортизации	283	267
Разходи за външни услуги	122	120
	<u>1 718</u>	<u>387</u>

Разходите за външни услуги за 2016 г. се формират основно от :

-Наеми –7 420,26лв

-Ел.Енергия – 22 518,49лв

-Охрана на обектите – 20 700лв

-Застраховки на сгради,машини,съоръжения и др. – 2 955,04лв

-Други /интернет, вода,счетов.одити,скици,такси,разрешителни,нот.заверки,договори, преводи, правни и др/ -68 864,14лв

Не са извършвани други услуги от одитора на дружеството.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

4. Разходи за персонал

<i>В хиляди лева</i>	31 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за заплати	105	145
Разходи за социални осигуровки и обезщетения	8	4
	<u>113</u>	<u>149</u>

Средният списъчен брой на служителите към 30.06.2016 г. е 14 човека.

5. Други оперативни разходи

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за данъци, ТБО	40	40
Други разходи	24	24
	<u>200</u>	<u>64</u>

-Разходи за данъци на автомобили и имоти и Фонд "СЕС" – 82 007,42лв

-Други разходи/поддръжка на сгради, машини, съоръжения, транспортни средства, работно облекло, неустойки по договори, гориво и др./ -117 907,67лв

6. Нетни финансови приходи/(разходи)

<i>В хиляди лева</i>	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Разходи за лихви	(910)	(1 853)
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		(861)
Нетна печалба / (загуба) от валутни операции	9	(61)
Приходи от лихви	32	65
<i>в т. ч. на свързани лица</i>		59
Нетна печалба от валутни операции		
Други финансови разходи	(2)	(13)
	<u>(871)</u>	<u>(1 862)</u>

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Разходите за лихви включват лихви по получени заеми от Белла България АД – 63 190,79лв;Еко Билд Проджект ООД –3 667,65лв;Фермата АД-401 811,75лв; Зауберг Инжинеринг ЕАД-3 273,72лв;Допелман ЕООД-115,58лв;Д Франчайз Ко България АД-1 276,97лв;Дилтур ЕООД-92 164,86лв;Нова Сердика Добрич-121 371,81лв;Димитриос Винтзилеос-91 488,30лв;Жорж Веселинов-91 488,30лв; Олимпос 2006-2 055,62лв;;Тракия Енерджи 2000 АД-2 265,49лв,Мозберг ООД-4 474,27лв;Делтън ООД-28 363,79лв;азходи за лихви върху данъци, такси и други държавни вземания – 402,29лв и финансов лизинг – 2 865,92лв,. В другите финансови разходи се включват банкови такси –18 614,15лв

7. Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

В хиляди лева

30 Юни 2016 31 Декември 2015

Счетоводна печалба/(загуба) преди облагане с данъци

(2 397)

(1 531)

Данък по приложимата данъчна ставка

Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики, нетно

-

169

Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

-

169

Към 30 юни 2016 г. компонентите на приходите/(разходите) за данъци върху печалбата са следните:

В хиляди лева

30 Юни 2016 31 Декември 2014

Възникнали отсрочени данъчни активи

-

169

Възникнали отсрочени данъчни пасиви

Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата

-

169

8. Печалба/(загуба) за периода

Отчетени активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния ред:

Активи по отсрочени данъци С-ка 4971	Салдо на 01.01. 2016 г.	Оборот 2016 г		Салдо на 30.06. 2016г.
		Дт	Кт	
Слаба капитализация	573			573
провизирани отпуски	1			1
Пасиви по отсрочени данъци - възнаграждения С-ка 4972	(1)			(1)
Счетоводни и данъчни амортизации	(16)			(16)
ОБЩО:	557			557

Данъчната ставка за изчисляване на активите и пасивите по отсрочени данъци, която прилага Дружеството, е в съответствие с действащото законодателство и е 10% .

Загубата към 30.06. 2016 г. е 2 397 654,31лв

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

9. Дълготрайни материални активи

Движението на инвестиционните имоти на дружеството през отчетната година, е както следва:

Отчетна стойност

	Земни и подобрен	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения и други	Транспорти и средства	Разходи за придобиване ДМА	Общо
Салдо към 01 Януари 2015г.	3 531	3 450	7 009	2 159	276	903	17 328
Покупки				1		3 406	3 407
Продажби	911	273	953	709		231	3 077
Салдо към 31 Декември 2015 г.	2 620	3 177	6056	1 451	276	4 078	17 658
Салдо към 01 Януари 2016 г.	2 620	3 177	6056	1 451	276	4 078	17 658
Покупки	118	1 661	5 863	2 554	139	15 038	25 373
Продажби	433	2 477			11	18 529	21 450
Салдо към 30 Юни 2016 г.	2 305	2 361	11 919	4 005	404	587	21 581
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 2015 г.	32	445	72	89	75		713
Амортизация за годината	12	165	1	20	30		228
Продажби		43	11	21			75
Салдо към 31 Декември 2015 г.	44	567	62	88	105		866
Салдо към 01 Януари 2016 г.	44	567	62	88	105		866
Амортизация за годината	7	67	100	75	15		264
Продажби		55			3		58
Салдо към 30 Юни 2016 г.	51	579	162	163	117		1 072
Балансова стойност							
Към 31 Декември 2015 г.	2 576	2 610	5 994	1 363	171	587	16 792
Към 30 Юни 2016 г.	2 254	1 782	11 757	3 842	287	587	20 509

Дълготрайните активи, представени като такива в процес на изграждане, представляват капитализирани разходи за придобиване на машини, съоръжения и СМР – 587 002,78 лв.

При извършената инвентаризация на дълготрайните активи не са установени различия.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

10. Дълготрайни нематериални активи

В хиляди лева

	Права върху собственост	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2015 г.	196	4	200
Покупки			
Салдо към 31 Декември 2015 г.	196	4	200
Салдо към 01 Януари 2016 г.	196	4	200
Покупки		5	5
Салдо към 30 Юни 2016 г.	196	9	205
Амортизация			
Салдо към 01 Януари 2015 г.	115	1	116
Амортизация за годината	39	1	40
Салдо към 31 Декември 2015 г.	154	2	156
Салдо към 01 Януари 2016 г.	154	2	156
Амортизация за годината	19		19
Салдо към 30 Юни 2016 г.	173	2	175
Балансова стойност			
Към 31 Декември 2015 г.	42	2	44
Към 30 Юни 2016 г.	23	7	30

11. Дългосрочни инвестиции

В хиляди лева

30 Юни 2016 31 Декември 2015

Витоша лес ООД	1	1
Делтън ООД	6 741	6 741
Д Франчайз Ко България АД	3 124	3 124
Към 30 Юни 2016 г.	9 866	9 866

Дружеството притежава:

51% Дялово участие във „Витоша Лес” ООД,

98,43% Дялово участие в „Д Франчайз Ко България“ АД

99,99% Дялово участие в „Делтън“ ООД

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

12. Имоти

Към 30 юни 2016 г. имотите на дружеството са представени, както следва /балансова ст-ст/:

В хиляди лева

	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Земи		
Етрополе	854	743
Габрово	-	431
Хаджидимово	82	82
Велинград	254	254
Момчилград	595	595
Пещера 2	469	471
Сгради		
Сглобяем склад-тъкачница	-	76
Метален склад-720кв.м.	-	88
Производствен корпус-Момчилград 3 270кв.м.	48	50
Производствен корпус-Момчилград 5 892кв.м.	87	90
Сграда Газификационен блок-168.33кв.м.	-	64
Сграда Газификационен блок-168.33кв.м.	-	64
Сграда Газификационен блок-168.33кв.м.	-	63
Сграда Помпено помещение Газификатори-40кв.м.	-	15
Сграда Силоз малък 11м.-103кв.м.	-	56
Сграда Басейн голям-528кв.м.	-	76
Сграда Басейн малък-220кв.м.	-	45
Сграда Дробилка-927кв.м.	468	481
Сграда Хале генератори+офис-1 182кв.м.	1017	1046
Сграда Помпено помещение Двигатели-80кв.м.	52	54
Сграда БКТП 5х1250-34.15кв.м.	-	157
Сграда БКТП 1х1250-9кв.м.	-	73
Сграда Метан станция-230кв.м.	110	113
Общо	4 036	5 186

Движението на имотите на дружеството през отчетната година, е както следва:

В хиляди лева

	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Земи и подобрения върху земи		
Балансова стойност в началото на периода	2 576	3 499
Придобити през периода	118	0
Продадени през периода	440	923

Балансова стойност в края на периода**Сгради**

Отчетна Стойност в началото на периода

Придобити през периода

Продадени през периода

Отчетна стойност в края на периода

2 254

2 576

2 610

3 451

1 661

0

2 489

841

1 782

2 610

13. Предоставени заеми

Като вземания по предоставени заеми са представени дългосрочни кредити, отпуснати на други търговски дружества. Към 30.06.2016 г. отпуснатите заеми са на стойност общо 1985хил. лв/главница плюс лихва/,от които дългосрочни 1985хил. лв. Предоставените кредити са с годишен лихвен процент в размер 4%.

Дългосрочните вземания на Дружеството към 30.06.2016г. са от предоставени заеми както следва:

-Еко Билд Груп ООД-180 000лв/главница/ и 10 746,06лв/лихва/

-Агроин груп ЕООД-156 206,10лв/главница/ и 4 734,12лв/лихва/

-Волкано Интернешънъл Лимитид-38 684,58лв/главница/ и 11 869,06лв/лихва/

-Глобал Грийн Сити АД-6 620,84/главница/ и 2 296,68лв/лихва/

-Карнафулят ООД-200лв/главница/ и 222,10лв/лихва

-Д Франчайз Ко България АД-1 366 510,40лв/главница/ и 23 121,34лв/лихва/

-Еко Етропол АД-180 100лв/главница/ и 305,15лв/лихва/

-Допелман ЕООД-3 600лв/главница/

14. Материални запаси

В хиляди лева

Материали

Стоки

30 Юни 2016

31 Декември 2015

633

935

23

656

935

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

15. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Вземания от клиенти и доставчици	1 831	1 021
<i>в т. ч. от свързани лица</i>		193
Вземания от доставчици по аванси	1 362	831
Вземания от заеми и лихви	-	66
<i>в т. ч. от свързани лица</i>		
ДДС за възстановяване	378	
Платени аванси за застраховки и за абонамент	9	3
	3 580	1 921

16. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	30 Юни 2016	31 Декември 2015
Пари в брой	72	15
Банкови сметки	4	10
	76	25

Към 30 Юни 2016 г. няма блокирани парични средства.

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

17. Собствен капитал

Към 30 юни 2016 г. общият брой на акциите на дружеството е разпределен както следва:

	30.06.2016 хил. броя	31.12.2015 хил. броя
Физически лица	50	50
Общо	50	50

Загубата към 30.06.2016г е в размер на 2 397хил.лв,а натрупаната загуба от минали години е 7 967хил.лв

Общият размер на собствения капитал е отрицателна величина, в размер на 10 364 хил.лв.

18. Заеми

Дружеството ползва търговски кредити за инвестиции и оборотни нужди.Както и за покриване на плащанията към доставчиците си до определен размер. Състоянието на тези кредити към 30 юни 2016 г. е както следва:

	Размер хил. лв.	Лихвен процент	Падеж	Обезпечение
Дългосрочна част от банковите кредити				
ДИЛТУР ЕООД АД	4 870	4%		Няма
Белла България АД	4 846	4%		Няма
Заем Д.Винтилиос	6 418	4%		Няма
Тримекс България ООД	1 056			Няма
Мозберг ООД	96	4%		Няма
Заем Делтън ООД	1 504	4%		Няма
Заем Еко Билд Проджект ООД	303	4%		Няма
Фермата АД	7 006	12,7%		Няма
Клармион	4 074	4%		Няма
Нова Сердика Добрич ЕАД	6 535	4%		
Заем Ж.Веселинов	6 410	4%		Няма
Общо	43 117			
Краткосрочни част от банковите кредити и текущи кредити за периода				
Общо	-			-

19. Задължения по лизингови договори*В хиляди лева*

Договор за финансов лизинг на ИНТЕРЛИЙЗ ЕАД
 Договор за финансов лизинг на УНИКРЕДИТ ЛИЗИНГ

30 Юни 2016	31 Декември 2015
19	31
118	
137	31

Към 30 юни 2016 г. дружеството има задължения по договори за финансов лизинг към Интерлийз ЕАД за придобиване на оборудване в размер на 19 хил. лв. текуща част.

Договорът е сключен при лихвен процент при тримесечен EURIBOR плус 4,25 % през 2012г. Крайният срок на погасяване на лизинговите задължения е 25.03.2017г.

Към 30 юни 2016 г. дружеството има сключен договор за за финансов лизинг към Уникредит лизинг в размер на 137 хил. лв., от които краткосрочна част – 43 хил. лв и дългосрочна 94 хил. лв

20. Задължения към персонала и осигурителни задължения*В хиляди лева*

Задължения към персонала
 Задължения за неизползвани отпуски
 Задължения за осигурителни задължения

30 Юни 2016	31 Декември 2015
16	12
4	3
3	2
23	17

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации

21. Търговски и други задължения*В хиляди лева*

Задължения към доставчици и клиенти
в т. ч. към свързани лица
 Данъчни задължения
 Други текущи пасиви

30 Юни 2016	31 Декември 2015
3 863	2 448
	1089
21	11
462	462
4 346	2 921

Данъчни задължения са текущи и са: задължения за Данък Фонд СЕС – 17 хил. лв,
 задължения по ЗОДФЛ – 4 хил.

Към други текущи пасиви са отнесени:

- задължения към ВИ – ЕН ООД, съгласно споразумение за заместване в дълг в размер на 462 хил. лв

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

22. Печалба за разпределение/загуба на една акция

В хиляди лева

Загуба установена по отчета за всеобхватния доход в хил. лв.

Средно претеглен брой на акциите за периода в хил. бройки

Печалба за разпределение на една акция в лева

30 Юни 2016 31 Декември 2015

(2 397) (1 362)

50 50

(47,94) (27,24)

Доходът на една акция е изчислен като нетната печалба/(загуба) за разпределение към датата на финансовия отчет е разделена на средно-претегления брой на акциите за съответния отчетен период. Емитираните акции, които са били частично платени се включват в изчислението, само доколкото емитираните акции имат право на дивидент от момента на записването им. Емитираните акции срещу направена апортна вноска се включват от момента на признаването на тази апортна вноска.

23. Оценка на финансови инструменти по справедливата стойност

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения, както и кредитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната номинална или амортизируема стойност. Голямата част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. При дългосрочните предоставени заеми приблизителната оценка на справедливата им стойност е чрез дисконтирането на техните бъдещи парични потоци на база усреднени пазарни лихвени проценти към датата на финансовия отчет. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовите отчети.

24. Дивиденди- Годишното общо събрание на дружеството за 2015 г. е взело решение, че поради загуба, няма да се разпределят дивиденди

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

25.Свързани лица

ИВЕТА СЕВЕРИНОВА БАЛИЕВА, ЕГН 7205030013, БЪЛГАРИЯ - ключов ръководен персонал

ЕЛИЦА АНАСТАСОВА МИЛАДИНОВА,ЕГН 8407033793,БЪЛГАРИЯ-ключов ръководен персонал

ПЕТЪР АТАНАСОВ КУРУМБАШЕВ, ЕГН 6801286542- ключов ръководен персонал

„БИО ДИВЕЛОПМЕНТ“ ЕООД,ЕИК 203493027

"ГРИЙ ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ" АД ,ЕИК 201418442

"Д ФРАНЧАЙЗ КО- БЪЛГАРИЯ " ООД ,ЕИК 175036036

„ЕКО БИЛД ПРОДЖЕКТ“ ООД,ЕИК 203138236

"ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ-ЕТРОПОЛЕ" ЕООД ,ЕИК 201603932

СДРУЖЕНИЕ "БЪЛГАРСКА ФРАНЧАЙЗ АСОЦИАЦИЯ"

ВИТОША ЛЕС ООД- в ликвидация,ЕИК 202182913

ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС АД,ЕИК 115597140

ПЕРЕЛИК- 1988 АД- в ликвидация,ЕИК 115868256

РАУХ ШПЕК АД- в ликвидация,ЕИК 115796312

ФРЕШ ЛОДЖИК ЕАД,ЕИК 202759222

БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ АД,ЕИК 115141090

САЧИ АД,ЕИК 115806429

СВИНЕВЪДНО СТОПАНСТВО МАНОЛЕ АД- в ликвидация

БЕЛЛА- АЛАТИНИ АД,ЕИК 115916879

ФЕРМАТА АД,ЕИК 115939301

ИДЕА БЪЛГАРИЯ АД,ЕИК 115798498

ИМПАЛА ИНВЕСТ Б.В., Холандия под №818202373

"ЛТА КОНСУЛТИНГ" ООД,ЕИК 203845699

"КИД 2228" ООД,ЕИК 201051260

ФОНДАЦИЯ "АЙДИАС УЕЛКЪМ", гр. София,ЕИК 130311182

Бележки към индивидуалния междинен финансов отчет

Към 30.06.2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица, при които да е налице отклонение от пазарни цени.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

	Начислено възнаграждение	Изплатено възнаграждение
Доходи на Съвета на директорите	60	54
	60	54

Никой от членовете на ключовия управленски персонал не получава други доходи от дружеството, извън посочените по-горе краткосрочни доходи.

26. Условни задължения

Дружеството не е гарант по получени от свързани лица инвестиционни и оборотни кредити към 30.06.2016 г.

27. Корекции на грешки и промени в счетоводната политика

Не настъпиха корекции и промени в счетоводната политика.

28. Други оповестявания

През 2016 г. Дружеството няма финансираня.

През 2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност;

За 2016г Дружеството ще съставя консолидиран отчет, като дружество майка на „Д Франчайз Ко България“ АД ; „Делтън“ ООД и „Витоша Лес“

29. Събития след датата на баланса

Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху индивидуалните финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Дата: 18.07.2016 г.

Ръководител: Елица Миладинова



Съставител: Стефка Бенева

.....

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ”АД
към 30.06.2016г

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

Акционерното дружество „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ”АД е записано в Регистър БУЛСТАТ с Единен идентификационен код: 201418442. Дружеството „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ”АД е със седалище и адрес на управление - Република България, гр.Пловдив, ул.”Нестор Абаджиев” №37

II. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал е на стойност 50 хил. лв., разделен на 50 000 акции с право на глас с номинална стойност по 1 лв. всяка, собственост на Димитриос Винтзилеос - 25 000бр и Жорж Веселинов-25 000бр.
Капитала е внесен изцяло.

Акционери са:
Димитриос Винтзилеос - притежаващ 25 000 бр.акции.
Жорж Веселинов-25 000 бр. акции

III. ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Органите на управление на дружеството „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ” АД са:

-Общо събрание на акционерите

-Съвет на директорите,който включва:

1. Ивета Северинова Балиева, ЕГН 7205030013
2. Елица Анастасова Миладинова- ЕГН 8407033793
3. Петър Атанасов Курумбашев-ЕГН 6802286542

Дружеството „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ” АД се представлява от:

- 1.Изп.Директор - Елица Анастасова Миладинова- ЕГН 8407033793

IV. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на Дружеството към 30.06.2016г е закупуване на земи и специализирано оборудване, изграждане, поддръжка и експлоатация на енергийни обекти за производство и продажба на електроенергия от възобновяеми източници. В тази връзка има платени аванси и по договори към доставчици на оборудване с цел изграждане на електроцентрали за производство на електроенергия от възобновяеми източници. Дружеството има изградена собствена електроцентрала за производство на ел.енергия от възобновяеми източници, намираща се в гр.Етрополе.

Дружеството има получени заеми от:

Белла България АД
Димитриос Винтзилеос
Жорж Веселинов
Тримекс България ЕООД
Мозберг ООД
Фермата АД
Делтън ООД
Еко Билд Проджект ООД
Клармион
Нова Сердика Добрич ЕАД

Дружеството има предоставени заеми на:

Волкано Интернешънъл
Глобал Грийн Сити АД
Мозберг ООД
Карнафулят ООД
Еко Билд Груп ООД
Агроин Груп ЕООД
Д Франчайз Ко България АД
Еко Етропол АД
Допелман ЕООД
Агроин Груп ЕООД

Към 30.06.2016г дружеството отчита загуба в размер на 2 397 654,31лв.

Ръководството счита, че дружеството има подходящ ресурс да продължи развитието си. По тази причина Ръководството приема за подходящ принципа на действащото предприятие при изготвяне на финансовите отчети за 2016г

V. ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка календарна година, който да дава вярна и честна представа за имущественото и финасово състояние на Дружеството към края на годината, както и за получения

финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

Счетоводната политика на „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ“ АД е определена при спазване на изискванията на Закона за счетоводство и Международните стандарти за финансово отчитане и съобразена с действащата нормативна уредба за страната през отчетния период.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика, и че при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2015г е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

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

VI. ОСНОВНИ РИСКОВЕ

Капиталов риск- дружеството управлява капитала с цел да осигури осъществяването на дейността си, като действащо предприятие и да максимизира възвращаемостта на акционерите, чрез оптимизиране на отношението на дълг към капитал. Към 30 юни 2016 г. собственият капитал на „ГРИЙН ФОРЕСТ ПРОДЖЕКТ“ АД е в размер на (10 364) хил. лв., в т.ч. основен капитал -внесен 50 хил. лв. и загуба – 10 414 хил. лв.

Кредитен риск- кредитният риск е рискът насрещната страна да не изплати договорените си задължения. Поради естеството на финансовите активи и отсъствието на концентрация на кредитен риск по отделни партньори, ръководството счита, че е изложено на незначителен риск, без потенциал той да повлияе съществено на резултатите.

Ликвиден риск- ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на паричните активи и задължения и възможността длъжниците да не са в състояние да уредят задълженията си към Дружеството в стандартните срокове. Поради естеството на финансовите активи и пасиви Ръководството счита, че Дружеството е изложено на незначителен ликвиден риск.

Валутен риск- Дружеството е изложено на незначителен валутен риск. Приходите и разходите не се генерират във валути, различни от българския лев . Поради това ръководството на Дружеството счита, че ефектът от възможната промяна на валутните курсове не би повлиял съществено на печалбата и загубата.

Лихвен риск- Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Към датата на изготвяне на този финансов отчет ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат от променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е

осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от финансиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността, в резултат на използваните банкови кредити.

VII. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ОТЧЕТА.

След датата на индивидуалния отчет за финансово състояние не са установени никакви събития, които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет към 30.06. 2016 г.

VIII. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ТЗ

Възнаграждения на членове на съвета на директорите, които са изплатени за 2016г са 54 хил.лв-по Договор за Управление и контрол.

Придобити, притежавани и прехвърлени през годината акции на дружеството от членовете на съвета на директорите НЯМА.

Участие на членове на съвета на директорите като неограничено отговорни съдружници и притежаване на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество:

Ивета Северинова Балиева

50%-„СИАЛ 78”ООД

50%-„ЛЕСОПЛАСТ”ООД

Елица Анастасова Миладинова

100%-Топлоснабдяване-Етрополе ЕООД

50%-Еко Билд Проджект ООД

Петър Атанасов Курумбашев

100%-„КИД 2225”ЕООД

Участие на членовете на съвета на директорите в управлението на други дружества като управители, прокуристи или членове на съвети:

Ивета Балиева:

„БЕЛЛА БЪЛГАРИЯ”АД

„ИМПАЛА ИНВЕСТ Б.В.”

„ВИТОША ЛЕС”ООД

СДРУЖЕНИЕ „БЪЛГАРСКА ФРАНЧАЙЗ АСОЦИАЦИЯ”

„РАУХ ШПЕК”АД

„БЕЛЛА-АЛАТИНИ”АД

„ПЕРЕЛИК-1988”АД

„САЧИ”АД

„ИДЕА БЪЛГАРИЯ”АД

„ФРЕШ ЛОДЖИК ПЛЮС”АД

„ФРЕШ ЛОДЖИК”ЕАД

„СВИНЕВЪДНО СТОПАНСТВО МАНОЛЕ”АД

„ФЕРМАТА“ АД
„ЛТА КОНСУЛТИНГ“ ООД

Елица Миладинова:
„БИО ДИВЕЛОПМЕНТ“ ЕООД
„Д ФРАНЧАЙЗ КО- БЪЛГАРИЯ “ ООД
„ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ-ЕТРОПОЛЕ“ ЕООД
„ЕКО БИЛД ПРОДЖЕКТ“ ООД
„ЕКО БИЛД ГРУП“ ООД

Петър Курумбашев:
ФОНДАЦИЯ „АЙДИАС УЕЛКЪМ“
„КИД 2228“ ООД

Дата 18.07.2016г

Изпълнителен Директор :

/Елица Миладинова/



Главен счетоводител:

/Стефка Бенева/

A handwritten signature in blue ink, consisting of a vertical line and a loop, representing the signature of Stefka Beneva.