

“М СОЛАР ПЛАНТ 1” ООД

Финансов отчет на дружеството

към 31 Декември 2011 г.

БАЛАНС

към 31 Декември 2011 г.

В хил. лв.	Бележка	2011	2010
АКТИВ			
Нетекущи (дълготрайни) активи			
<i>Дълготрайни материални активи</i>			
- Земи		307	
- Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		506	
Общо дълготрайни материални активи	3	813	
Отсрочени данъци		2	
Общо нетекущи активи		815	
Текущи (краткотрайни) активи			
<i>Вземания</i>			
- Вземания по ЗДДС		161	
Общо вземания		161	
<i>Парични средства</i>			
- Безсрочни депозити		8	
- В брой		4	
Общо парични средства		12	
Общо текущи активи		173	
Сума на актива		988	
ПАСИВ			
Собствен капитал			
<i>Текуща печалба (загуба)</i>		(16)	
Общо собствен капитал		(16)	
Нетекущи задължения			
<i>Задължения към предприятия от група</i>	4	1004	
Общо задължения		1004	
Сума на пасива		988	

21.02.2012 г.

Съставител: _____
/Грамекс АД/

Управител: _____
/Иво Иванов/



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31 Декември 2011 г.

В хил. лв.

Административни разходи

- Разходи за външни услуги
- Разходи за възнаграждения

Общо административни разходи

Финансови разходи

- Разходи за лихви и други финансови разходи

Общо финансови разходи

Общо разходи

Счетоводна печалба/загуба

Разходи за данъци от печалбата

Печалба/загуба

2011	2010
(8)	
(1)	
(9)	
(9)	
(18)	
(18)	
2	
(16)	

21.02.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Иво Иванов/



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 Декември 2011 г.

В хил. лв.	2011			2010		
	постъплени ния	плащания	нетен поток	постъпл ения	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		8	(8)			
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)			
Всичко парични потоци от основна дейност		9	(9)			
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		974	(974)			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		974	(974)			
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1136	139	997			
Парични потоци, свързани с лихви		2	(2)			
Всичко парични потоци от финансова дейност	1136	141	995			
Изменение на паричните средства през периода	1136	1124	12			
Парични средства в началото на периода						
Парични средства в края на периода			12			

21.02.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Иво Иванов/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2011 година

В хил. лв.

Показатели	Записан капитал	Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Неразпределена печалба	Непокритата загуба		
Салдо в началото на отчетния период					
Финансов резултат за текущия период				(16)	(16)
Салдо към края на отчетния период				(16)	(16)

21.02.2012 г.

Съставител:
/Грамекс АД/

Управител:
/Иво Иванов/



Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

1.1. Учредяване и дейност

"М Солар Планта 1" ООД е вписано в търговския регистър с ЕИК 200979112 като еднолично дружество с ограничена отговорност през декември 2009 г. Дружеството се представлява от управителя Иво Йорданов Иванов.

Основният предмет на дейност на "М Солар Планта 1" ООД е проектиране, строителство, въвеждане в експлоатация, разширяване, реконструкция, техническо преоборудване и ремонт на електрически централи, електростанции и съоръжения за производство на електрическа и топлинна енергия, след получаване на съответните лицензи и разрешения.

1.2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и според изискванията на българското законодателство. Всички данни в настоящия отчет са представени в хиляди лева.

1.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за един отчетен период.

1.4. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени въз основа на предположението, че "М Солар Планта 1" ООД е действащо предприятие.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу.

2.1. Нетекучи /дълготрайни/ нематериални и материални активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, за привеждане на актива в работно състояние. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Последващите разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, която надвишава първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

- Сгради, съоръжения 25 години
- Обзавеждане и други 6.7 години
- Машини и оборудване 3.3 години

Избраният праг на същественост на дълготрайните материални активи на Дружеството е 700 лв.

Земята не се амортизира.

2.2. Вземания

Вземанията се отчитат по стойността на тяхното възникване. В края на всеки период, ако са деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по фиксинга на БНБ към датата на съставянето на финансовия отчет, за съответната валута. В края на всеки отчетен период вземанията се преразглеждат за наличието на евентуална обезценка.

2.3. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита пари в брой, по разплащателни сметки и в подотчетни лица.

2.4. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвени в български лева. Сделките в чуждестранна валута на Дружеството се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода са отразени в Отчета за приходите и разходите.

2.5. Краткосрочни и дългосрочни задължения

Краткосрочните и дългосрочните задължения по заеми се отчитат по стойността на възникването им. Разходите за лихви, платими при уреждане на дълга се отнасят в Отчета за приходите и разходите на принципа на начислението, при използване на лихвения процент, който се отнася за всеки конкретен договор.

Търговските задължения се отчитат по стойността на възникването им.

2.6. Отчитане на приходите и разходите

Приходите от и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазването на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите и разходите от лихви се отчитат на принципа на начислението.

2.7. Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане, за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

3. Земи, предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане

	Земи	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо
в хил. лева			
Отчетна стойност към 01.01.2011 г.			
Постъпили	307	506	813
Салдо към 31.12.2011 г.	307	506	813
Амортизация			
Салдо към 01.01.2011 г.			
Амортизация за периода			
Салдо към 31.12.2011 г.			
Балансова стойност			
Салдо към 01.01.2011 г.			
Салдо към 31.12.2011 г.	307	506	813

4. Задължения към предприятия от група

в хил. лв.

Задължения по получени заеми от група

Задължения по начислени лихви

Всичко

2011	2010
997	
7	
1004	

5. Сделки със свързани лица

По отношение на "М Солар Планта 1" ООД свързани се явяват следните лица:

- Собствениците на капитала на "М Солар Планта 1" ООД – "Хелиос Пауер" АД и "Солар Вълчедръм" ООД.
- Управителят Иво Йорданов Иванов.

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

Получени за заеми от Хелиос Пауер АД на стойност 1136 хил. лв., възстановени са заеми на стойност 139 хил. лв., начислена е лихва 9 хил. лв. и е платена лихва 2 хил. лв. Неуредените разчети в края на отчетния период са 1004 хил. лв., в т.ч. 997 хил. лв. главница и 7 хил. лв. лихва.

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

През отчетния период е изплатено възнаграждение на членовете на органите на управление на Дружеството в размер на 1 хил. лв.

6. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които изискват оповестяване според приложимото законодателство.

7. Приемане на финансовия отчет

Финансовият отчет е приет с Протокол-решение на едноличния собственик на капитала от 21.02.2012 г.

21.02.2012 г.

Съставител:
/Граменс АД/

Управител:
/Иво Иванов/

