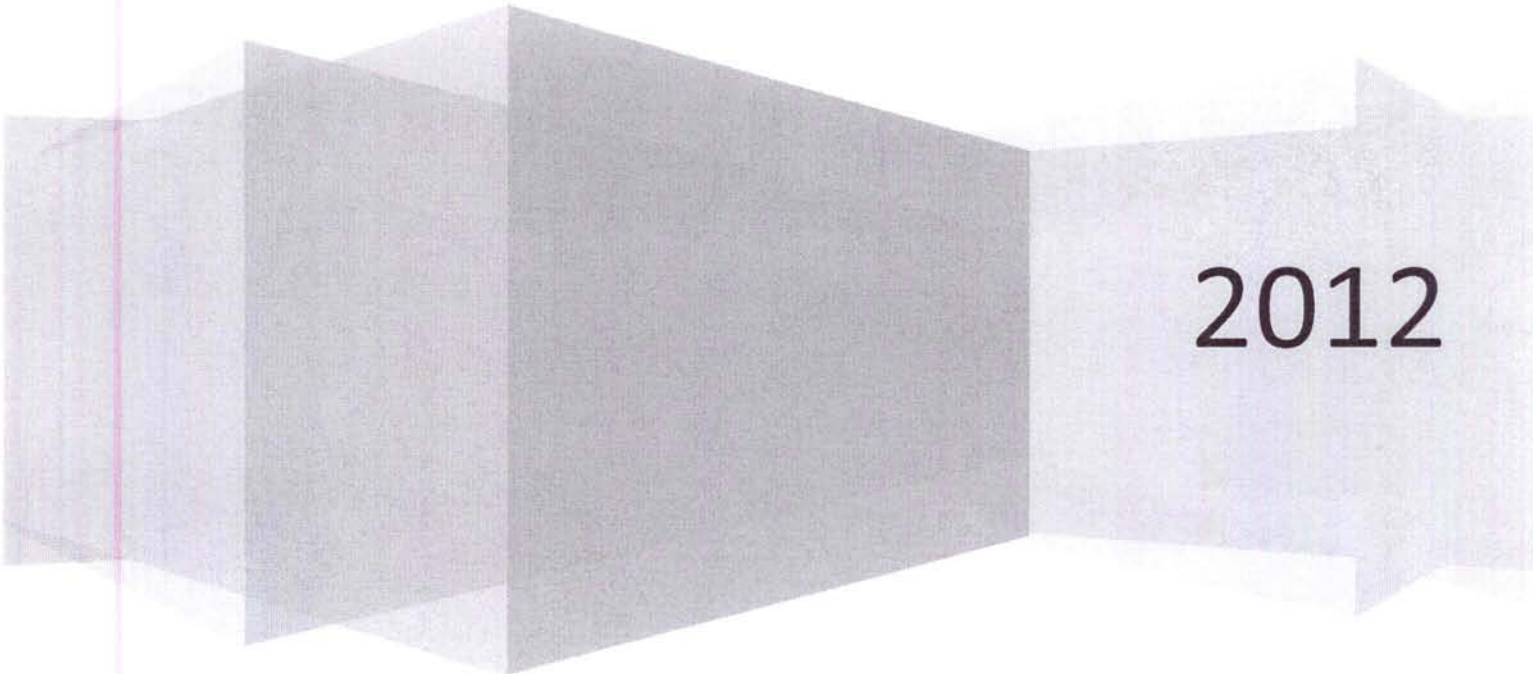


ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД



2012

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД
към 31.12.2012 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	-	-	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	18 656	-
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			<i>I. Записан капитал</i>		
<i>I. Нематериални активи</i>			<i>II. Премии от емисии</i>		
<i>1. Продукти от райзвойна дейност</i>			<i>III. Резерв от последващи оценки</i>		
<i>2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи</i>			<i>IV. Резерви</i>		
<i>3. Търговска репутация</i>			<i>1. Законови резерви</i>		
<i>4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане</i>			<i>2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции</i>		
Общо за група I:	-	-	<i>3. Резерв съгласно учредителен акт</i>		
<i>II. Дълготрайни материални активи</i>			<i>4. Други резерви</i>		
<i>1. Земи и сгради</i>	-		Общо за група IV:	18 656	-
- земи			<i>V. Намрупана печалба (загуба) от минали години в т.ч.:</i>	(20)	(4)
- сгради			<i>1. неразмразена печалба</i>		
<i>2. Машины, производствено оборудване и апаратура</i>	44 504		<i>2. непокрита загуба</i>	(20)	(4)
<i>3. Съоръжения и други</i>			Общо за група V	(20)	(4)
<i>4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане</i>		18 198	<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>	157	(16)
Общо за група II	44 504	18 198	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	18 793	(20)
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
<i>1. Акции и дялове в предприятия от група</i>			<i>1. Провизии за пенсии и други подобни задължения</i>		
<i>2. Предоставени заеми на предприятия от група</i>			<i>2. Провизии за данъци, в т.ч.:</i>		
<i>3. Акции и дялове асоциирани и смесени предприятия</i>			- отсрочени данъци		
<i>4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия</i>			<i>3. Други провизии и сходни задължения</i>		
<i>5. Дългосрочни инвестиции</i>			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	-	-
<i>6. Други заеми</i>			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
<i>7. Изкупени собствени акции</i>			<i>1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемост, в т.ч.:</i>		
Общо за група III	-	-	- до 1 година		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			- над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	44 504	18 198	<i>2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:</i>		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
<i>I. Материални запаси</i>			- над 1 година		
<i>1. Суровини и материали</i>	222		<i>3. Получени аванси, в т.ч.:</i>		
<i>2. Незавършено производство</i>			- до 1 година		
<i>3. Продукция и стоки, в т.ч.:</i>	462		- над 1 година		
- продукция			<i>4. Задължения към доставчици, в т.ч.:</i>	1 595	12
- стоки	462		- до 1 година	1 480	12
<i>4. Предоставени аванси</i>			- над 1 година	115	
Общо за група I:	684	-	<i>5. Задължения по полици, в т.ч.:</i>		
<i>II. Вземания</i>			- до 1 година		
<i>1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:</i>	333		- над 1 година		
- над 1 година			<i>6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:</i>	28 042	19 880
<i>2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:</i>			- до 1 година	1 990	19 880
- над 1 година			- над 1 година	26 052	
<i>3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия</i>			<i>7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:</i>		
- над 1 година			- до 1 година		
<i>4. Други вземания, в т.ч.:</i>	256	98	- над 1 година		
- над 1 година			<i>8. Други задължения в т.ч.:</i>	100	28
Общо за група II	589	98	- към персонала, в т.ч.:		
<i>III. Инвестиции</i>			- до 1 година		
<i>1. Акции и дялове в предприятия от група</i>			- над 1 година		
<i>2. Изкупени собствени акции</i>			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
<i>3. Други инвестиции</i>			- до 1 година		
Общо за група III	-	-	- над 1 година		
<i>IV. Парични средства в т.ч.:</i>			- данъчни задължения, в т.ч.:	100	28
- в брой			- до 1 година	100	28
- в безсрочни сметки (депозити)	2 726	1 604	- над 1 година		
Общо за група IV	2 726	1 604	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" в т.ч.	29 737	19 920
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	3 999	1 702	- до 1 година	3 570	19 920
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	27	-	- над 1 година	26 167	
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ В Т.Ч.:		
			- финансиравания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	48 530	19 900	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В+Г)	48 530	19 900

Дата: 27.02.2013 г.

Съставител:

/Ирина Друмева/

Ръководител:

/Искра Чолакова/

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД
за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

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.:	888	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	700		а) Продукция	888	
а) суровини и материали			б) Стоки		
б) външни услуги	700		в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	-		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	-		4. Други приходи в т.ч.:	-	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизации и обезценки, в т.ч.:	563		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	888	-
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	563		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.:	-	
- разходи за амортизация	563		- 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 от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	77		7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	10	
а) балансова стойност на продадените активи			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)	1 340	4	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	7		Общо финансови приходи (5+6+7)	10	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	7				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	489	12			
а) разходи, свързани с предприятия от група	297	12			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	496	12			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	452	4
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1 123	
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 836	16	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 021	-
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	185		10. Счетоводна загуба (общо разходи-общо приходи)		16
11. Разходи за данъци от печалбата	28				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	157		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		16
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)	2 021	16	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)	2 021	16

Дата: 27.02.2013 г.

Съставител:

/Ирина Друмева/

Ръководител:

/Искра Чолакова/

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекния метод
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД
за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	733	738	(5)			
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			-			
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	6	25	(19)			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		7	(7)			
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			
7. Плащания при разпределения на печалби			-			
8. Други парични потоци от основна дейност	5 321	104	5 217		2	(2)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6 060	874	5 186	-	2	(2)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		48 235	(48 235)		603	(603)
2. Парични потоци, свързани с финансови активи			-			
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания			-			
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	48 235	(48 235)	-	603	(603)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	18 656		18 656			
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	31 243	5 543	25 700	2 208		2 208
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		185	(185)			
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	49 899	5 728	44 171	2 208	-	2 208
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	55 959	54 837	1 122	2 208	605	1 603
Д. Парични средства в началото на периода			1 604			1
Е. Парични средства в края на периода			2 726			1 604

Дата: 27.02.2013 г.

Съставител:

/Ирина Друмева/

Ръководител:

/Искра Чолакова/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД
за периода 01.01.2012 г. - 31.12.2012 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				законови	резерв, свързан с изкупени собствени акции	резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(16)	(20)
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											-
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	18 656	-	-	-	-	-	-	-	(16)	16	18 656
- увеличение	18 656								(16)		18 640
- намаление										16	16
6. Финансов резултат за текущия период										157	157
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	18 656	-	-	-	-	-	-	-	(20)	157	18 793
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	18 656	-			-	-	-		(20)	157	18 793

Дата: 27.02.2013 г.

Съставител:
/Ирина Друмева/

Ръководител:
/Искра Чолакова/

Справка
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2012 г.
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
Концесии, патенти, лицензи,															
2. търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	-			-			-								-
- земи							-								-
- сгради							-								-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		45 067		45 067			45 067		563		563			563	44 504
3. Съоръжения и други				-			-				-			-	-
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	18 198	26 869	45 067	-			-								-
Общо за група II:	18 198	71 936	45 067	45 067	-	-	45 067	-	563	-	563	-	-	563	44 504
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															-
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	18 198	71 936	45 067	45 067	-	-	45 067	-	563	-	563	-	-	563	44 504

Забележка: 1. Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Дата: 27.02.2013 г.

Съставител:

/Ирина Друмова/

Ръководител:

/Искра Чолакова/

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на "ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР" ЕООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

1	<u>Материални запаси</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Оборудване за присъединяване към електропреносната мрежа	462	-
	Материални запаси	222	-
		<u>684</u>	<u>-</u>
2	<u>Други текущи активи</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Вземания от клиенти по продажби	333	-
	Вземания по рекламации	6	-
	ДДС за възстановяване	239	98
	Други вземания	11	-
	Предплатени разходи за бъдещи периоди	27	-
		<u>616</u>	<u>98</u>
3	<u>Парични средства</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Парични средства в безсрочни депозити	2 726	1 604
		<u>2 726</u>	<u>1 604</u>
4	<u>Собствен капитал</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Записан основен капитал	18 656	-
	Натрупани печалби (загуби)	(20)	(4)
	Текуща печалба (загуба)	157	(16)
		<u>18 793</u>	<u>(20)</u>
5	<u>Задължения</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Задължения към финансови предприятия	-	-
	Задължения към доставчици	1 595	12
	Задължения към предприятия от група	28 042	19 880
	Данъчни задължения - местни данъци и такси	56	2
	Данъчни задължения - данък при източника	16	26
	Данъчни задължения - корпоративен данък	28	-
		<u>29 737</u>	<u>19 920</u>

6	Разходи	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Външни услуги	700	-
	Такса достъп до електропреносната мрежа	341	-
	Експлоатация и поддръжка	113	-
	Консултантски услуги	120	-
	Правни услуги	50	-
	Счетоводни услуги	14	-
	Застраховки	19	-
	Електроенергия	40	-
	Други разходи за външни услуги	3	-
	Данъци и такси	77	4
	Разходи за амортизации на ДМА	563	-
	Финансови разходи в т.ч.:	496	12
	Разходи по лихви към предприятия от група	297	12
	Разходи по лихви по банкови кредити	59	-
	Разходи за лихви за забава	108	-
	Разходи от валутна преоценка	7	-
	Банкови такси	25	-
		<u>1 836</u>	<u>16</u>
7	Приходи	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Продажби на продукция - произведена електроенергия	888	-
	Други приходи, вкл. извънредни	1 123	-
	Финансови приходи в т.ч.:	10	-
	Приходи от лихви по разплащателни сметки	6	-
	Приходи от лихви за забава	3	-
	Приходи от валутна преоценка	1	-
		<u>2 021</u>	<u>-</u>
8	Сделки със свързани лица	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	<i>Доставки на стоки</i>		
	Самсунг Си енд Ти Дойчланд - елементи за фотоволтаичен парк	233	16 350
	Самсунг Си енд Ти Корпорейшън Корея - елементи за фотоволтаичен парк	7 118	-
	<i>Доставки на услуги</i>		
	Самсунг Си енд Ти Дойчланд - проектантски услуги	-	240
	Лихви по заеми със Самсунг С енд Ти Корпорейшън Корея	152	12
	Лихви по заеми със Самсунг Си енд Ти Дойчланд	145	-
		<u>7 351</u>	<u>16 590</u>
9	Задължения към свързани лица	(хил.лв.) <u>31/12/2012</u>	(хил.лв.) <u>31/12/2011</u>
	Самсунг Си енд Ти Дойчланд - доставка на елементи	-	16 350
	Самсунг Си енд Ти Дойчланд - проектантски услуги	-	216
	Самсунг Си енд Ти Корпорейшън Корея - прехвърлени задължения по право на строеж и други	-	1 113
	Краткосрочен заем от Самсунг Си енд Ти Корпорейшън Корея	1 839	2 191
	Лихви по заем със Самсунг Си енд Ти Корпорейшън Корея	20	10
	Дългосрочен заем от Самсунг Си енд Ти Дойчланд	26 052	-
	Лихви по заем със Самсунг Си енд Ти Дойчланд	131	-
		<u>28 042</u>	<u>19 880</u>

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

31 Декември

2012

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ
ОТЧЕТ

ПРИЛОЖЕНИЕ
към
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
на „ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД, гр. София

I. Правна форма и предмет на дейност на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД, гр. София

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД, ЕИК 201179946, е дружество, надлежно вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 17 юни 2010 година. Седалището на Дружеството е в гр. София, а адресът на управление на дружеството е бул. Драган Цанков № 36, Интерпред, офис 701Б. Дружеството има следния предмет на дейност:

- Инвестиции в енергийни проекти;
- Всякакви други дейности, които не са забранени от закон;

Капиталът на дружеството е 18 656 000 лева, разпределен в 18 656 000 дяла, всеки с номинална стойност от по 1 лев. На 20.10.2011 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията е вписан новия едноличен собственик на капитала: Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея, дружество регистрирано под рег.номер 110111-0002975 със седалище и адрес на управление: Южна Корея, гр. Сеул, 1321-20, Сеочо 2-Донг, Сеочо-Гу.

Дружеството се представлява от управителя Искра Николова Чолакова, ЕГН: 7508191434.

В рамките на отчетната 2012 година дружеството не е разкривало клонове и представителства, както и няма служители, назначени по трудов договор.

През 2012 година дейността на дружеството е насочена към подготовка и стартиране на инвестиционен проект по изграждане на Фотоволтаична Електрическа Централa с мощност 10 MWp, намираща се в поземлен имот с Идентификатор No.12259.642.11, местността "Коломаново", гр. Враца. През април 2011 година дружеството подписва окончателен договор за присъединяване на централата към електроразпределителната мрежа на НЕК ЕАД. През юни 2012 година дружеството има издаден протокол за установяване на годността за ползване на фотоволтаичния парк (Акт Образец № 16) и Разрешение за ползване.

Дружеството подлежи на лицензиране за производство на електрическа енергия, тъй като фотоволтаичната централа е над 5 MW. Лицензията за осъществяване на дейност, издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране, е получена в края на месец септември 2012 година и дружеството започва производство на електрическа енергия.

II. Счетоводна политика, прилагана при изготвянето на годишния финансов отчет за 2012 година на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Счетоводната политика на дружеството е разработена съгласно изискванията на текущото счетоводно законодателство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия ("НСФОМСП"). Целта на счетоводната политика е да създаде сигурността, че финансовите отчети представят вярно и достоверно финансовото състояние на дружеството.

2. Счетоводни принципи

Счетоводната отчетност на дружеството се осъществява при спазване на следните основни принципи:

- текущо начисляване – приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, а не когато се получават пари или парични еквиваленти, свързани с тях. По този начин операциите се отразяват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
- действащо предприятие – преценява се способността на дружеството да продължи нормално своята дейност в предвидимо бъдеще; дружеството няма намерение да ликвидира или намали значително своята дейност; не са налице събития и условия, които биха могли да се отразят съществено върху дейността на дружеството;
- предпазливост – отчитане на всички предполагаеми рискове и възможни загуби, с оглед отразяване на по-точен финансов резултат;
- съпоставимост между приходите и разходите – разходите, извършени по определена сделка или операция, се отразяват в периода, в който се получават изгодите от сделката. Приходите се признават в периода, в който са отчетени разходите за тяхното получаване;
- предимство на съдържанието пред формата – отчетите трябва да отразяват икономическата същност на събитията и операциите, а не тяхната правна форма;
- запазване на счетоводната политика от предходни периоди – с цел постигане на съпоставимост на финансовите отчети през отделните периоди;
- последователност – представянето и класификацията на статиите във финансовите отчети трябва да се запазва през отделните периоди, освен ако не е настъпила значителна промяна в характера на дейността на дружеството и промяната би довела до по-достовърно представяне на състоянието на дружеството, или в случай, че промяната във финансовите отчети е наложена от нормативен акт;
- същественост – всички съществени статии и суми се представят отделно във финансовите отчети. Несъществените суми с подобен характер се обединяват и не се посочват като отделна статия в отчета;
- компенсиране – компенсиране между активи и пасиви и приходи и разходи не се извършва, освен когато това се изисква или е разрешено от друг счетоводен стандарт. Компенсиране между приходи и разходи се допуска и когато това би отразило по-точно същността на операцията или събитието.

Дружеството осъществява счетоводната си отчетност въз основа на принципа за документалната обоснованост като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – българския лев. От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото 1.95583 лева за 1 евро.

Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен в хиляди български левове.

При първоначално признаване сделките в чуждестранна валута се записват във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменния курс към момента на сделката или операцията. Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет паричните средства, активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват във функционалната валута като се прилага заключителния обменен курс на Българска народна банка.

4. Сравнителни данни

Годишният финансов отчет на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД за 2012 година обхваща календарната година. Представени са сравнителни данни за предходната година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни оценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни оценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определянето на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени въз основа на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове: пазарен риск, включващ валутен риск, ценови риск, кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Ръководството на Дружеството наблюдава всички показатели на риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на дружеството.

Пазарен риск

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките.

Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към дружеството. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо от ръководството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащ се на изменения на пазарните лихвени проценти.

Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи и не е изложено на лихвен риск. Получените заеми в дружеството от Самсунг Си енд Ти Корпорейшън Корея и Самсунг Си енд Ти Дойчланд са с фиксиран лихвен процент. През януари 2012г. дружеството сключва договор за кредит за оборотни средства с банка „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД. Целта на кредита е: кредитна линия за оборотни средства за финансиране на

плащания на данък добавена стойност (ДДС), както и съответните такси и комисионни, свързани с плащането на ДДС. Годишната лихва по кредита е плаваща и се определя на 1M SOFIBOR + 3% като лихвените плащания се погасяват ежемесечно. Дружеството следи и поддържа достатъчно ликвидни средства, необходими за обслужване на задълженията по кредитите си.

III. Прилагани счетоводни принципи и правила по отношение на отделните обекти, предмет на дейност на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД. Признаване на активи, пасиви, приходи и разходи на дружеството.

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

1.1 Признаване на дълготрайни активи в баланса на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

Дълготрайните активи на дружеството се отчитат съгласно изискванията на НСФОМСП 16.

Дружеството е възприело стойностен праг на същественост от 700 лева, над който активите се признават за дълготрайни активи, в случай че отговарят на критериите за признаване на такива, описани по-долу.

Критериите за признаване на отделен материален актив са в съответствие със стандарт 16 – да е вероятно предприятието да получи бъдещи икономически изгоди и стойността на актива да може да бъде надеждно оценена. Първоначалната оценка на материален актив е неговата цена на придобиване, която включва закупната му цена, включително всички мита и данъци по прехвърлянето на собствеността върху него, и всички преки разходи по привеждането му в работно състояние. Последващото отчитане на материалните активи се извършва по цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценки.

През 2012 година ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД завършва изграждането на фотоволтаичната централа и с всички натрупани капитализирани разходи по придобиването ѝ завежда дълготраен материален актив – фотоволтаична централа на стойност от 45 068 хил.лева. Централата се състои от:

- Соларни модули – 23 478 хил.лева;
- КТП за връзка с мрежата – 206 хил.лева;
- Инверторни станции – 3 683 хил.лева;
- Стрингови кутии – 523 хил.лева;
- Охранителна система – 514 хил.лева;
- Кабели – 685 хил.лева;
- Метални конструкции – 5 276 хил.лева;
- Други разходи и услуги по изграждане – 10 703 хил.лева.

1.2. Последващо оценяване

Последващото отчитане на материалните активи се извършва по цена на придобиване, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценки.

Балансовите стойности на дълготрайните активи подлежат на периодичен преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, то балансовата стойност се коригира до възстановимата стойност на активите. Възникващите загуби от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, 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 в този случай превишението се включва като разход в отчета за приходи и разходи.

1.3. Амортизация на дълготрайните активи

Дълготрайните материални активи се амортизират съобразно индивидуално избран модел на амортизация. Използваният метод на амортизация за всеки отделен актив се избира въз основа на очаквания модел на икономическите ползи от него и се прилага последователно през отчетните периоди, освен ако няма промяна в модела на получаваните изгоди от актива. Амортизационните отчисления се признават за разход в отчета за приходите и разходите.

По отношение на всички активи от категорията на фотоволтаичната централа дружеството прилага линейна амортизация с годишна амортизационна норма от 5 %. Полезният живот на елементите на фотоволтаичната централа е определен на 20 години.

2. Текущи краткотрайни активи

2.1. Материални запаси

Стоково-материалните запаси на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД са материални активи под формата на:

- Материали, придобити чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на електрическа енергия – на обща стойност от 222 хил.лева;
- Инвестиция в оборудване за присъединяване към електропреносната мрежа - материални активи, придобити с инвестиционни цели, а не за ползване – на обща стойност от 462 хил.лева.

Материалните запаси на Дружеството се отчитат съгласно изискванията на НСФОМСП 2.

Първоначалната оценка на стоково-материалните запаси се извършва по тяхната доставна цена, която включва всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Последващото оценяване на наличните материалните запаси към датата на изготвяне на годишния финансов отчет се извършва като се съпоставя доставната им цена с нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата. В случай, че отчетната стойност (доставната цена) е по-висока от нетната реализируема стойност, то тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. В края на отчетния период за наличните на склад материални запаси е направен тест за индикации за обезценка по нетна реализируема стойност. Не са установени индикации за обезценка и такава не е извършена.

Отписването на материалните запаси се извършва по препоръчителния подход, а именно по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни производствени партии. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се използва един от следните методи:

- Първа входяща – първа изходяща - материалите, които са закупени първи, се изписват първи при влагане в производството и при други намаления;
- Средно претеглена стойност - тя се определя за всяка единица стоково-материален запас от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и

стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси.

2.2. Текущи вземания

Търговските и други текущи вземания са тези, които дружеството очаква да реализира/уреди в рамките на 12 месеца от датата на баланса. Те се оценяват според справедливата стойност на подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства. В баланса на дружеството те се посочват, намалени с начислените обезценки за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

Вземанията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по заключителния курс на БНБ към края на годината.

2.3 Парични средства

Паричните средства в левове на дружеството се отчитат по тяхната номинална стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в съответната валута по курса на придобиването им. В края на отчетната година средствата, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по централния курс на Българска народна банка за последния работен ден на 2012 година. Разликите от преоценката се отразяват като текущи финансови приходи и текущи финансови разходи.

Заключителните курсове на БНБ, използвани при валутната преоценка към края на годината, са:

1 EUR = 1.95583 BGN

3. Дългосрочни и краткосрочни задължения

Задълженията на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД се определят като краткосрочни и дългосрочни според периода от датата на баланса, в който дружеството очаква да ги уреди – до една година и над една година. Те се оценяват според справедливата стойност на подлежащото на плащане възнаграждение под формата на парични средства.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по заключителния курс на БНБ към края на годината.

През 2011 г. дружеството сключва договор за краткосрочна финансова помощ с едноличния собственик на капитала - Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея за период от 17.11.2011 г. до 31.08.2012 г. общо в размер на 1 120 000 евро. През 2012 година заемът е разсрочен до 30.08.2013 година. Към края на отчетната 2012 г. заемът не е погасен. Оставашото задължение по главницата е в размер на 940 000 евро. Общо начислените лихви по него са в размер на 152 хил. лева за 2012 г при фиксиран лихвен процент от 7%. Към края на година има неплатени лихви в размер на 20 хил. лева.

През януари 2012г. дружеството сключва договор за кредит за оборотни средства с банка „Сосиете Женерал Експресбанк“ АД. Целта на кредита е: кредитна линия за оборотни средства за финансиране на плащания на данък добавена стойност (ДДС) на Кредитополучателя (ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД), както и съответните такси и комисионни, свързани с плащането на ДДС. Краен срок за погасяване на главницата е 10.01.2014 г. Към края на 2012 година усвоената главница по заема е изцяло погасена. По договора за кредит има учреден особен залог по реда на ЗОЗ върху съвкупност от вземания по сметка, разкрита в банката и особен залог по реда на ЗОЗ върху оборудване (соларни панели). Лихвените плащания се извършват ежемесечно при годишна лихва от 1M SOFIBOR + 3%. Общо начислените и платени лихви по кредита за 2012 година са в размер на 59 хил. лева.

През 2012 г. дружеството сключва договор за финансова помощ със Самсунг Си енд Ти Дойчланд ГмбХ за периода от 26.10.2012 г. до 25.10.2014 г. общо в размер на 13 320 000 евро. Лихвените плащания по договора се изчисляват при годишна фиксирана лихва от 3% и са дължими на 30-ти април и 30-ти октомври 2013 г. и 30-ти април и 25-ти октомври 2014 г. Начислените лихви по кредита за 2012 година възлизат на 145 хил. лева за 2012 г., като към края на годината те не са платени.

4. Собствен капитал

Капиталът на дружеството е 18 656 000 лева, разпределен в 18 656 000 дяла, всеки с номинална стойност от по 1 лев. На 20.10.2011 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията е вписан новия едноличен собственик на капитала: Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея, дружество регистрирано под рег.номер 110111-0002975 със седалище и адрес на управление: Южна Корея, гр. Сеул, 1321-20, Сеочо 2-Донг, Сеочо-Гу.

През 2012 година Дружеството е реализирало нетна счетоводна печалба в размер на 157 хил.лева.

5. Данъци от печалбата

Дружеството признава разход за текущ данък от печалбата според сумата на дължимия данък по отношение на данъчната печалба за периода. Разходът за текущ данък се признава по данъчната ставка, която се прилага към датата на финансовия отчет. За 2012 година ставката на корпоративния данък е 10%.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се признават върху сумите, произтичащи от разликите между балансовата стойност и данъчната основа на даден актив и/или пасив. Активи по отсрочени данъци се признават само, когато съществува достатъчна вероятност дружеството да реализира бъдещи данъчни печалби, срещу които да може да приспадне възникналите временни разлики. Активите и пасивите по отсрочени данъци се признават по данъчните ставки за периодите, в които се очаква да се реализира обратно възникналата временна разлика.

През 2012 година дружеството е реализирало счетоводна печалба от 185 хил.лева и е начислило разход за данък в размер на 28 хил.лева. През 2012 година дружеството не е начислявало активи по отсрочени данъци.

6. Свързани лица

За целите на изготвянето на настоящия финансов отчет като свързани лица се считат:

- „Самсунг Си енд Ти Корпорейшън” Корея – едноличен собственик на капитала на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД;
- „Самсунг Си енд Ти Дойчланд” – дъщерно дружество, собственост на „Самсунг Си енд Ти Корпорейшън” Корея;
- Искра Николова Чолакова – Управител на дружеството;

Информацията относно вида на взаимоотношенията и неуредените салда по повод на сделки със свързани лица е представена в т. 6, 8 и 9 от приложените бележки към финансовия отчет.

7. Приходи

Приходите на дружеството се признават според сумата на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходи се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода от сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена.

Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършването и признаването на разходите, свързани с нея. Приходите от продажба на електрическа енергия се признават ежемесечно въз основа на отчетеното производство на фотоволтаичната централа за съответния месец.

8. Разходи

Разходите на дружеството се признават според принципа за текущо начисляване, т.е. признават се за периода, за който се отнасят, и в който се черпят икономическите изгоди, свързани с тях. Разходите, свързани с произведената електрическа енергия, се признават като текущи разходи в съответния месец, в който са били необходими за производството ѝ.

Като разходи за бъдещи периоди се отчитат възникнали през текущия отчетен период разходи, които се отнасят за следващи отчетни периоди.

9. Събития след датата на баланса

Не съществуват други значими събития след датата на баланса, които да оказват влияние върху изготвянето на настоящия финансов отчет.

10. Одобрение на финансовия отчет

Годишният финансов отчет на ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД към 31.12.2012 година е одобрен и приет с решение на едноличния собственик на капитала от 25.03.2013 година.

Управител:

Искра Чолакова

гр. София

Съставител:

Ирина Друмева