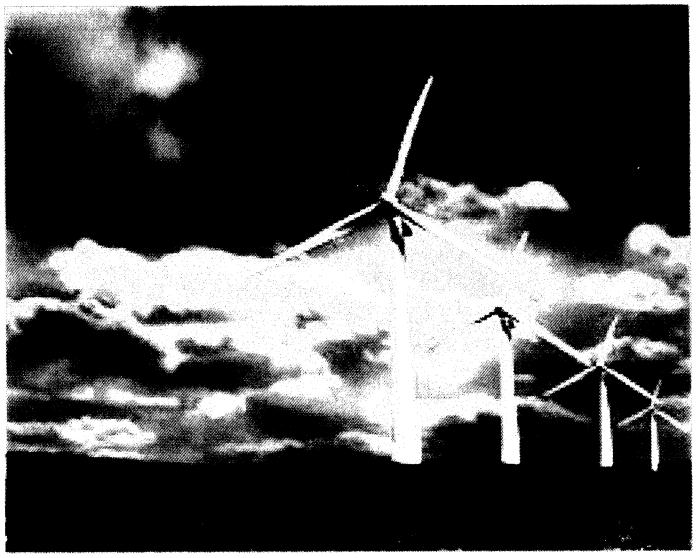
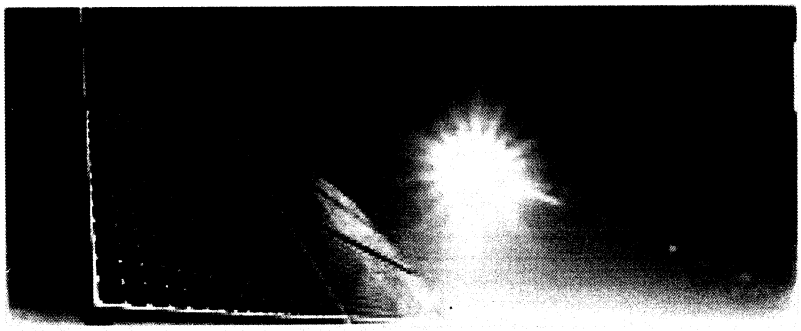
Годишен финансов отчет
и доклад за дейността

на **КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД**

за 2014 година





Име на дружеството: **КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД**

Управител: **ЛАДИСЛАВ ФИРИТ**

Счетоводна фирма: **АФА ООД**

Адрес на управление: **ГР. СОФИЯ, УЛ. ОБОРИЩЕ 119**

Обслужващи банки: **АЛИАНЦ БАНК БЪЛГАРИЯ АД**
ТАТРАБАНКА СЛОВАКИЯ

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА **2014** година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	5
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	12
4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ	12
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	12
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	12
8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	13
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	13
10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	14
11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
12. МАТЕРИАЛИ	15
13. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ	15
14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ	16
15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	16
16. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	16
17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	16
18. РАЗХОДИ ЗАБЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	17
19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	17
20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	18
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	18
23. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	19
26. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	19

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2014 година

Наименование	*Приложения*	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Приходи от продажба на продукция		1,536	1,590
Други		6	-
	3	**1,542**	**1,590**
Финансови приходи			
Приходи от лихви	4	-	3
Общо приходи от дейността		**1,542**	**1,593**
Разходи			
Разходи за материали	5	(54)	(11)
Разходи за външни услуги	6	(411)	(405)
Разходи за амортизации	10	(523)	(507)
Други разходи	7	(6)	(6)
		(994)	**(929)**
Общо разходи за дейността		**(994)**	**(929)**
Финансови разходи			
Разходи за лихви	8	(419)	(536)
Счетоводна печалба за годината, преди данъци върху печалбата		**129**	**128**
Разход за данъци от печалбата	9	(13)	(13)
Нетна печалба за годината		**116**	**115**

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: Ладислав Фирит

Съставител: АФА ООД

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2014 година

	Приложения	31.12.2014 BGN '000	31.12.2013 BGN '000
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Земя		1,098	1,098
Производствено оборудване		8,801	9,044
Съоръжения и други		113	133
Материални активи в процес на изграждане		-	5
	10	**10,012**	**10,280**
Активи по отсрочени данъци	11	**33**	**32**
Общо нетекущи активи		**10,045**	**10,312**
Текущи активи			
Материали	12	-	192
Данъци за възстановяване	13	1	-
Вземания от клиенти и доставчици	14	57	118
Вземания от свързани предприятия	15	52	52
Други вземания	16	227	227
		337	**589**
Парични средства			
В банки	17	**39**	**9**
Разходи за бъдещи периоди	18	**-**	**15**
Общо текущи активи		**376**	**613**
СУМА НА АКТИВА		**10,421**	**10,925**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал, записан		1,103	1,103
Натрупани загуби от минали години		(161)	(276)
Печалба за годината		116	115
Общо собствен капитал	19	**1,058**	**942**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Задължения към свързани лица	20	8,477	8,992
		8,477	**8,992**
Текущи пасиви			
Задължения към доставчици	21	836	916
Задължения за данъци	22	12	37
Други задължения	23	38	38
		886	**991**
Общо пасиви		**9,363**	**9,983**
СУМА НА ПАСИВА		**10,421**	**10,925**

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 21 е одобрен за издаване и е подписан на 05.03.2015 г. от управителя:

Управител: Ладислав Фирит

Съставител: АФА ООД

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2014 година

	Приложения	2014 BGN '000	2013 BGN '000
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		1,637	1,885
Плащания на доставчици		(287)	(818)
Платени/ възстановени данъци (без данъци върху печалбата)		(316)	(277)
Платени данъци върху печалбата		(10)	(11)
Платени банкови такси		(1)	(3)
Курсови разлики, нетно		-	-
Други постъпления/(плащания), нетно		(40)	(1)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		**983**	**775**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни материални активи		(38)	(67)
Нетни парични потоци използвани в инвестиционна дейност		**(38)**	**(67)**
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от дългосрочни заеми от свързани лица		5,952	19
Плащания по дългосрочни заеми от свързани лица		(6,867)	(736)
Постъпления от други заеми		-	489
Плащания по други заеми		-	(493)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност		**(915)**	**(721)**
Нетно увеличение / (намаление) на паричните средства		**30**	**(13)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		9	22
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	17	**39**	**9**

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: Ладислав Фирит

Съставител: АФА ООД

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2014 година

	Приложения	*Основен капитал, записан BGN '000*	*Натрупани загуби от минали години BGN '000*	*Нетна печалба/ (загуба) за годината BGN '000*	*Общо собствен капитал BGN '000*
Салдо на 1 януари 2013 година		**1,103**	**-**	**(276)**	**827**
Нетна печалба за годината		-		115	**115**
Трансфер към натрупани загуби от минали години			(276)	276	-
Салдо на 31 декември 2013 година		**1,103**	**(276)**	**115**	**942**
Нетна печалба за годината		-	-	116	**116**
Трансфер към натрупани загуби от минали години			115	(115)	-
Салдо на 31 декември 2014 година	19	**1,103**	**(161)**	**116**	**1,058**

Приложенията на страници от 5 до 21 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител: Ладислав Фирит

Съставител: АФА ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Кестрел Алтернатив Енерджи ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през месец август 2008 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София , ул. Оборище № 119.

Дружеството е вписано в търговския регистър на 27 август 2008 г.

Собственост и управление

На 13.03.2012 г. дружеството е придобито от Ладислав Фирит - едноличен собственик на капитала и гражданин на Република Словакия.

Капиталът на дружеството е в размер на 1 103 200 лева, от които 1 098 200 са внесени като апортна вноска под формата на урегулиран поземлен имот в местността "Побит камък" в землището на село Левуново, Община Сандански.

Дружеството се управлява и представлява от управителя Ладислав Фирит.

Към 31.12.2014 няма персонал (към 31.12.2013: няма).

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Кестрел Алтернатив Енерджи ЕООД, съгласно Търговския регистър е: развитие на проекти за фотоволтаични електроцентрали, изграждане на фотоволтаични електроцентрали, производство и търговия с електроенергия и всички други търговски сделки, незабранени със закон.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Кестрел Алтернатив Енерджи ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 251/ ДВ 86/ 26.10.2007 г. и в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство.

Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

Представянето на финансов отчет съгласно Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за предходната 2013 финансова година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година. Някои статии в баланса, представени за 2013 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по- добра съпоставимост с данните от 2014 година.

2.3. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2012 – 2014 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	**2012**	**2013**	**2014**
БВП (номинален) в млн. лева **	80,044	80,282	82,073
Реален растеж на БВП **	0.50 %	1.10 %	1.70 %
Инфлация в края на годината	2.80 %	-0.90 %	-2.00 %
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.52	1.47	1.47
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.48	1.42	1.61
Безработица (в края на годината) **/***	12.30 %	12.90 %	11.70 %
Основен лихвен процент в края на годината	0.03 %	0.02 %	0.02 %

** Данните са към края на 2014 г., освен ако не е посочено друго.*
***Данните за 2014 г. са според оценка на БНБ.*

****Представени са средногодишни данни от "Наблюдение на работната сила" на Националния статистически институт.*

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като "финансови приходи" или "финансови разходи".

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.5. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и съпоставимост до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Финансовите приходи включват приходи от лихви по разплащателни сметки в банки.

2.6. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се състоят от: разходи за лихви по заеми.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи, с изключение на земята, която не се амортизира. Срокът на годност на отделни активи е определен от ръководството съобразно: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е както следва:

- фотоволтаична електроцентрала – 20 г.;
- други ДМА – 6,7 г.;

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на 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, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане

се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват: наличности на собствени средства по текущи банкови сметки и парични средства в брой.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда "Плащания на доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисионни, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.12. Дружествен капитал и резерви

Кестрел Алтернатив Енерджи ЕООД, като еднолично дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2014 г. е 10 %.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба/ (загуба) към датата на операцията.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2014 г. е приложена ставка от 10%.

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция представляват приходи от продажба на електроенергия и за 2014 г. са в размер на 1 536 х. лв. (2013 г.: 1 590 х. лв.).

Другите приходи в размер на 6 х. лв. са в резултат на отписани недължими суми (2013 г.: няма).

4. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Финансови приходи през 2014 г. няма (2013 г.: 3 х. лв., които включват приходи от лихви по временно депозирани парични средства).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали представляват разходи за електроенергия и за 2014 г. са в размер на 54 х. лв., от които 14 х. лв. – разходи за собствено потребление (2013 г.: 11 х. лв.) и 40 х. лв. – балансираща електроенергия (2013 г.: няма).

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2014 *BGN '000*	*2013* *BGN '000*
Такса достъп до мрежата на ЧЕЗ	224	261
Сервиз и поддръжка	92	4
Охрана	58	58
Застраховки	15	20
Счетоводни услуги	11	13
Правни услуги	9	26
Банкови такси	1	3
Интернет	1	1
Други	-	19
Общо	**411**	**405**

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходите представляват разходи за данък върху недвижимите имоти и такса смет за 2014 г. – 6 х. лв. (2013 г.: 6 х. лв.).

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

	2014 BGN '000	*2013 BGN '000*
Лихви по получени заеми от свързани лица	419	322
Лихви по получени заеми от трети лица	-	214
Общо:	**419**	**536**

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	138	142
Текущ разход за данъци върху печалбата за периода – 10%	(14)	(14)
Отсрочени данъци от печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	1	1
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетена в отчета за приходите и разходите	**(13)**	**(13)**

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Равнение на разхода за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат		
Счетоводна печалба за годината	129	128
Разход за данъци върху печалбата – 10%	(13)	(13)
От непризнати суми по данъчна декларация		
Свързани с увеличения – няма (2013 г.: няма.)	-	-
Общо икономия от данъци върху печалбата, отчетена в отчета за приходите и разходите	**(13)**	**(13)**

10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2014 година	*Земя*	*Производствено оборудване*	*Съоръжения и други*	*ДМА в процес на изграждане*	*Общо*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари	**1,098**	**9,728**	**162**	**5**	**10,993**
Придобити	-	63	-	-	63
Трансфер, вкл. от материални запаси	-	192	5	(5)	192
Салдо на 31 декември	**1,098**	**9,983**	**167**	**-**	**11,248**
Натрупана амортизация					
Салдо на 1 януари	**-**	**684**	**29**	**-**	**713**
Начислена амортизация за годината	-	498	25	-	523
Салдо на 31 декември	**-**	**1,182**	**54**	**-**	**1,236**
Балансова стойност на 31 декември	**1,098**	**8,801**	**113**	**-**	**10,012**

2013 година	*Земя*	*Производствено оборудване*	*Съоръжения и други*	*ДМА в процес на изграждане*	*Общо*
	BGN '000	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*	*BGN '000*
Отчетна стойност					
Салдо на 1 януари	**1,098**	**9,684**	**138**	**5**	**10,925**
Придобити	-	44	24	-	68
Салдо на 31 декември	**1,098**	**9,728**	**162**	**5**	**10,993**
Натрупана амортизация					
Салдо на 1 януари	**-**	**198**	**8**	**-**	**206**
Начислена амортизация за годината	-	486	21	-	507
Салдо на 31 декември	**-**	**684**	**29**	**-**	**713**
Балансова стойност на 31 декември	**1,098**	**9,044**	**133**	**5**	**10,280**

Производственото оборудване се състои от изградена фотоволтаична електроцентрала.

11. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

	Временна разлика 31.12.2014 BGN '000	*Данък 31.12.2014 BGN '000*
Непризнати разходи за лихви, поради слаба капитализация	(326)	33
Общо активи по отсрочени данъци върху печалбата	**(326)**	**33**

	Временна разлика 31.12.2013 BGN '000	*Данък 31.12.2013 BGN '000*
Непризнати разходи за лихви, поради слаба капитализация	(318)	32
Общо активи по отсрочени данъци върху печалбата	**(318)**	**32**

12. МАТЕРИАЛИ

Към 31.12.2014 г. няма ***материали*** (31.12.2013 г.: 192 х. лв. - резервни части под формата на соларни мотори, инвертори и позиционер към соларен парк, които са въведени в експлоатация на 01.01.2014 г.).

13. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Данъците за възстановяване към 31.12.2014 г. са в размер на 1 х. лв. (31.12.2013 г.: няма). Данъците за възстановяване за 2014 г. се състоят от данък върху добавената стойност.

14. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ И ДОСТАВЧИЦИ

Вземанията от клиенти включват вземания за произведена електроенергия за месец декември 2014 г. в размер на 16 х. лв. (2013 г.: 71 х. лв.).

Вземанията от доставчици представляват платен аванс за ремонт на фотоволтаичната електроцентрала в размер на 41 х. лв. (2013 г.: 47 х. лв.).

15. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Вземания от свързани предприятия	52	52
Общо	**52**	**52**

Вземанията от свързани предприятия се състоят от вземания от Етоп Трейдинг, Словакия в размер на 52 х. лв. (2013 г.: 52 х. лв.).

16. ДРУГИ ВЕЗЕМАНИЯ

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Вземания за префактурируеми разходи	227	227
Общо	**227**	**227**

Вземанията за префактурируеми разходи представляват разходи, извършени за изграждане на кабелна линия за свързване с елекропреносната мрежа извън фотоволтаичен парк в размер на 227 х. лв. (2013 г.: 227 х. лв.).

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Парични средства по разплащателни сметки	39	9
Общо	**39**	9

Наличните парични средства на Дружеството са по банкови сметки в ТБ Алианц Банк България АД и Татрабанка- Словакия.

18. РАЗХОДИ ЗАБЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходи за бъдещи периоди към 31.12.2014 г. няма (31.12.2013 г. - 15 х. лв.) включват застраховка на фотоволтаичния парк. Те се признават като текущи разходи на равни месечни части за периода, за който са предплатени.

19. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2014 BGN '000	*31.12.2013 BGN '000*
Основен капитал	1,103	1,103
Натрупани загуби	(161)	(276)
Печалба/ (загуба) за годината	116	115
Общо	**1,058**	**942**

Към 31.12.2014 г. регистрираният дружествен капитал на Кестрел Алтернатив Енерджи ЕООД в размер на 1 103 200 лева е разпределен в 11 032 дяла с номинална стойност 100 лв. (31.12.2013 г.: 1 103 200 лв.).

20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Задълженията към свързани лица към 31 декември 2014 г. се състоят от задължения по получени заеми в евро от:

- Ладислав Фирит в размер на 2,009 х. лв. (31.12.2013 г.: 8,298 х. лв.) и начислена лихва по заема в размер на 907 х. лв., нетно от данък при източника (31.12.2013 г.: 694 х. лв.); Предоставеният заем е с падеж през 2017 г.;

ЛФ Груп с.р.о., Словакия в размер на 5,398 х. лв. (31.12.2013 г.: няма) и начислена лихва по заема в размер на 163 х. лв., нетно от данък при източника (31.12.2013 г.: няма). Предоставеният заем (главница и лихви) е с падеж през 2016 година.

21. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици в размер на 836 х. лв. (31.12.2013 г.: 916 х. лв.) са в лева и в евро.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

Задълженията за данъци към 31.12.2014 г. включват:

- окончателен данък по ЗДДФЛ в размер на 3 х. лв. (2013 г.: 26 х. лв.);
- данък върху добавената стойност - няма (2013 г.: 8 х. лв);
- корпоративен данък в размер на 7 х. лв. (2013 г.: 2 х. лв.);
- данък при източника по ЗКПО в размер на 2 х. лв.(2013 г.: 1 х. лв.).

23. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения към 31 декември 2014 г. са в размер на 38 х. лв. и се състоят от начислена лихва по получен заем в евро от Продукт СК с.р.о. в размер на 7 х. лв. и начислена лихва по получен заем в евро от Етоп Трейдинг в размер на 31 х. лв. (31.12.2013 г.: 38 х. лв. начислена лихва по получен заем в евро от Продукт СК с.р.о. в размер на 7 х. лв. и начислена лихва по получен заем в евро от Етоп Трейдинг в размер на 31 х. лв.). Главниците по тези заеми са погасени към 31.12.2013 г.

24. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината Дружеството е осъществило сделки със следните свързани лица:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
Ладислав Фирит	Едноличен собственик
ЛФ Груп с.р.о., Словакия	Общи собственици
Етоп Трейдинг, Словакия	Общи собственици

През годината Дружеството е осъществило сделки със свързани лица, данните за които се представени по – долу:

	2014	***2013***
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания по Споразумение за цесия на вземания с трето лице		
Етоп Трейдинг, Словакия	52	52
Предоставени дългосрочни заеми от свързани лица към 31 декември		
Ладислав Фирит	2,009	8,992
ЛФ Груп с.р.о., Словакия	5,398	-
Начислени лихви към свързани лица за годината		
Ладислав Фирит	237	322
ЛФ Груп с.р.о., Словакия	182	-

25. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2014 г. срещу Дружеството има заведена искова молба по претенции от доставчик в размер на 71 х. лв. Към датата на съставяне на годишния финансов отчет изходът от предстоящ съдебен спор не може да бъде надеждно оценен и няма в достатъчна степен сигурност относно изходящ паричен поток на ресурси.

26. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите на прогнозиране на финансовите пазари и за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на

извършените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от управителя, съгласно политика, определена от собственика. Разработени са основни принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които се прилагат конкретни процедури за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Кредитен риск

Към 31 декември 2014 г. финансовите активи на дружеството представляват парични средства в разплащателни сметки и вземания от клиенти. За ограничаване на риска относно паричните средства политика на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, вкл. чрез осигуряване на адекватни кредитни ресурси.

Към 31 декември 2014 г. финансовите пасиви са формирани от търговски задължения и заеми и задължения към свързани лица.

Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането респективно задължението е изискуемо. Сумите включват главници и лихви.

	на виждане	*до 1 м.*	*1-3 м.*	*3-12 м.*	*над 12 м.*	*Общо:*
31 декември 2014 г.						
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Финансови активи						
Вземания от клиенти	-	16	-	-	-	16
Парични средства	39	-	-	-	-	39
	39	**16**	**-**	**-**	**-**	**55**
Финансови пасиви						
Задължения към свързани лица	-	-	-	-	8,477	8,477
Задължения към доставчици	836	-	-	-	-	836
Други задължения	38	-	-	-	-	38
Финансови пасиви	**874**	**-**	**-**	**-**	**8,477**	**9,351**
31 декември 2013 г.	***на виждане***	***до 1 м.***	***1-3 м.***	***3-12 м.***	***над 12 м.***	***Общо:***
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Финансови активи						
Вземания от клиенти	-	71	-	-	-	71
Парични средства и парични еквиваленти	9	-	-	-	-	9
	9	**71**	**-**	**-**	**-**	**80**
Финансови пасиви						
Задължения към свързани лица	-	-	-	-	8,992	8,992
Търговски задължения	916	-	-	-	-	916
Други заеми	38	-	-	-	-	38
Финансови пасиви	**954**	**-**	**-**	**-**	**8,992**	**9,946**

КЕСТРЕЛ АЛТЕРНАТИВ ЕНЕРДЖИ ЕООД
София, 1505
ул. Оборище 119