

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 Декември 2010 година

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД

Съдържание

Обща информация	2
Доклад на ръководството	3
Доклад на независимите одитори до едноличния собственик на Екоенерджи Добрич 4 ЕООД	4
Отчет за приходите и разходите	5
Баланс	6
Отчет за собствения капитал	8
Отчет за паричните потоци	9
Пояснителни бележки	10

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД

Обща информация

Управители

Александрос Михайлидис
Георгиос Спиру

Адрес

ГР. СОФИЯ, БУЛ. Българя 110

Обслужващи банки

АЛФА БАНК
ПИРЕОС

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
СОФИЯ

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2010

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2010 г., изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството е регистрирано в България. Основната му дейност е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати за текущия период

За текущия период 2010 г., дружеството е реализирало загуба в размер на 4 хил. лева.

Структура на основния капитал

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
ДЖИ ПИ ЕНЕРДЖИ ЕООД	100%	3,154	315

Към 31 декември 2010 г. ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 ГОДИНА

Основната цел на Дружеството за следващата година е развиване и приключване на проекта за изграждане на съоръженията за производство на електрическа енергия.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според счетоводното законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието и резултатите на Дружеството.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към края на текущия период е спазен принципът на предпазливостта при признаването и оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действашо предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и контрол за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални грешки и измами.

София, 11 март 2011 г.

Управители:



ДО
Едноличния собственик
ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2010 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия; независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелствата.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и преведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия, във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, финансовият отчет дава явна и честна представа за финансовото състояние на ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложенния доклад за дейността за 2010г. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

0003
Димитър Динев
Регистриран одитор

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, приключваща на 31 декември 2010г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

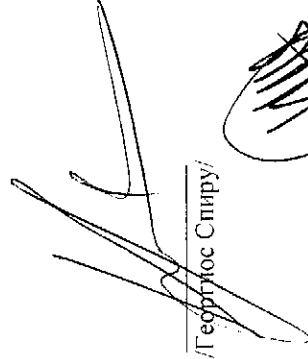
РАЗХОДИ	Бележки	2010 <i>(хил. лв.)</i>	2009 <i>(хил. лв.)</i>
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		3	-
а) външни услуги	3	3	-
2. Разходи за персонала, в т.ч.:		1	-
а) разходи за възнаграждения		1	-
Общо разходи за оперативна дейност		4	-
Общо разходи		4	-

Бележки	2010 <i>(хил. лв.)</i>	2009 <i>(хил. лв.)</i>
----------------	----------------------------------	----------------------------------

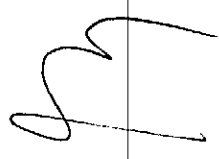
ПРИХОДИ

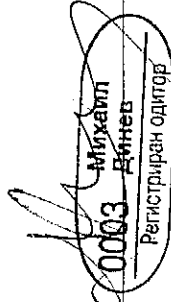
1. Нетни приходи от продажби	-	-
Общо приходи от оперативна дейност	-	-
2. Загуба от обичайна дейност	4	-
3. Счетоводна загуба	4	-
4. Загуба	4	-

Управители: _____
 /Георгиос Спиру/



 /Александрос Михайлидис/

Съставител: _____


Заверил: _____

 Михаил Динев
 Регистриран одитор

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
БАЛАНС
Към 31 декември 2010 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

АКТИВ	Бележки	31.12.2010 (хил. лв.)	31.12.2009 (хил. лв.)
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земи		34	33
2. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		79	16
Общо за раздел А:	4	113	49
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		160	-
- до 1 година		160	-
2. Други вземания, в т.ч.:	5	32	-
- до 1 година		32	-
Общо за група I:		192	-
II. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		-	1
- в безсрочни сметки (депозити)		8	-
Общо за група II:	6	8	1
Общо за раздел Б:		200	1
СУМА НА АКТИВА (А+Б)			
		313	50

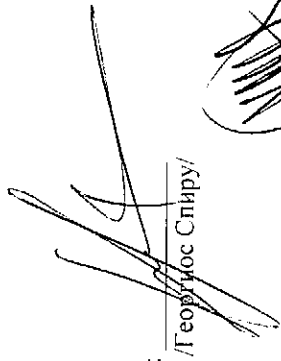
ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
БАЛАНС
Към 31 декември 2010 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

ПАСИВ

	Бележки	31.12.2010 (хил. лв.)	31.12.2009 (хил. лв.)
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал	7	315	5
II. Текуща печалба (загуба)		(4)	-
Общо раздел А:		311	5
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. Други задължения, в т.ч.:	8	2	45
други задължения, в т.ч.:		2	45
- до 1 година		2	-
Общо за раздел Б, в т.ч.:		2	45
- до 1 година		2	-
- над 1 година		-	45
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		313	50

Управители:

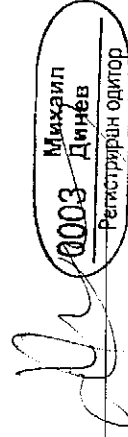

/Георгиос Спиру/

Съставител:



/Александрос Михайлидис/

Заверил:


0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
Към 31 декември 2010 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

	Общо		
	Основен капитал	Финансов резултат	собствен капитал
	5	Печалба	Загуба
Салдо на 01.01.2009 г.	5	-	-
Салдо на 31.12.2009 г.	5	-	-
Салдо на 01.01.2010.	5	-	-
Изменение за сметка на собственика	310	-	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	(4)
Салдо на 31.12.2010	315	-	(4)

Управители:

/Георгиос Спиру/

Съставител:

/Александрос Михайлидис/

Заверил:

0003 Михайл Динев
Регистриран одитор

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Към 31 декември 2010 г.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Показател

	2010		2009	
	постъп- ления	плаща- ния	постъп- ления	плаща- ния
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	-	193	-191	-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-
Други парични потоци от основната дейност	1	-1	-	-
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	-	194	-192	-
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност				
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	64	-64	-	16
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	64	-64	16
В. Парични потоци от финансовата дейност				
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	310	-	310	-
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	25	10
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	32	77	-45	-
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	-	-	-
Парични потоци, от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	342	77	265	25
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	342	335	7	26
Д. Парични средства в началото на периода			1	2
Е. Парични средства в края на периода			8	1

Управители:

/Георгиос Спиру/

Съставител:

/Александрос Михайлидис/

Заверил:

0008 Михаил Димев
Регистриран одитор

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

1. Корпоративна информация

Екоенерджи Добрич 4 ЕООД е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 25 юни 2008 г., със седалище гр. София, бул. България 110. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Основната дейност на дружеството е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници

Към 31 декември 2010 г. едноличният собственик на Дружеството е:

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
ДЖИ ПИ ЕНЕРДЖИ ЕООД	100%	3,154	315

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет на Екоенерджи Добрич 4 ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

2.2 Обобщение на съществените счетоводни политики

Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики се признават в отчета за доходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Имоти, машини и съоръжения

Земята и сградите се считат първоначално по себестойност, която включва покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Към датата на баланс не са извършвани оценки на независим външен оценител на земите и сградите.

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Всички други машини, съоръжения и оборудване са представени по историческа цена, намалена с начислената от придобиването им амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Историческата стойност включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива. Цената на придобиване включва и разходи за подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Земята не се амортизира. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Сгради – 25 години
Машини и съоръжения – 3.33 години
Компютърно оборудване и софтуер – 2 години
Транспортни средства – 4 години
Офис оборудване, обзавеждане и други активи – 6.67 години

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от приходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третираат като промяна в приблизителните счетоводни оценки. Разходите за амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се класифицират по тяхната функция в отчета за доходите, съобразно използването (предназначението) на нематериалния актив.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за доходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Към всяка отчетна дата, Дружеството прещенява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличениата, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за доходите.

При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за доходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се претеглят за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, Дружеството оценява заемите и вземанията, държани до падеж по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от заеми и вземания се признават в отчета за доходите, когато заемите и вземанията бъдат описани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Лихвоносни заеми и привлечени средства

При първоначалното им признаване, лихвоносните заеми и привлечени средства се оценяват по справедливата стойност на полученото, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от лихвоносните заеми и привлечени средства се признават в отчета за доходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на разпределенияте и внесени дялове. Дяловете се поемат от съдружниците по структура, утвърдена от Дружествен договор.

Финансови активи

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са запазени, но е посто договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без същественоотлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне; или
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени, при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Отписване на финансови пасиви

Финансов пасив се отписва от баланса, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено в договора, е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Замяната на съществуващ финансов пасив с друг дългов инструмент от същия заемодател със съществено различни условия, или същественото модифициране на условията на съществуващ финансов пасив, се отчита като отписване на първоначалния финансов пасив и признаване на нов финансов пасив. Разликата между балансовите стойности на първоначалния и новия пасив се признава в отчета за доходите.

Провизии

Общи

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за доходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времените разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато същественте рискове и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение, определена като процент на извършените услуги до момента от всички услуги, които трябва да бъдат предоставени. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от продажби на недвижими имоти

Обичайно приходите се признават, когато се прехвърли правото на собственост върху купувача. Ако придирителното е дръжно да извърши значими действия след прехвърляне н а собствеността, приходът се признава след извършване на тези действия.

Освен това предприетиято взема под внимание начина на плащане и доказаното намерение на купувача да извърши плащането. Когато общата сума на получените плащания, включително получените авансови суми от купувача или текущите плащания от него, не гарантират по безспорен начин, че купувачът ще завърши плащането, приходът се признава до размера на получените до момента суми.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансова стойност на финансовия актив).

Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила или са в значителна степен приети към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от ладена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

- освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за намаляеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро и шатски долари.

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Неговата политика е, че всички клиенти, които желаят да търгуват на отложено плащане, подлежат на процедури за проверка на тяхната платежоспособност. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Кредитният риск, който възниква от другите финансови активи на Дружеството, като например, парични средства и други финансови активи, представлява кредитната експозицията на Дружеството, произтичаща от възможността неговите контрагенти да не изпълнят своите задължения. Максималната кредитна експозиция на Дружеството по повод на признатите финансови активи, възлиза на съответната им стойност по баланса към 31 декември 2010 г.

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

3. Разходи за външни услуги

	2010	2009
Правни и консултантски услуги	3	-
	<u>3</u>	<u>-</u>

4. Дълготрайни материални активи

	Земи	Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане	Общо
Отчетна стойност:			
На 31 декември 2009 г.	33	16	49
Придобити	16	48	64
Трансфери	(15)	15	-
Отписани	-	-	-
На 31 декември 2010 г.	<u>34</u>	<u>79</u>	<u>113</u>

Амортизация и обезценка:

На 31 декември 2009 г.	-	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-	-
Отписана	-	-	-
На 31 декември 2010 г.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Балансова стойност:

На 31 декември 2010 г.	34	79	113
На 31 декември 2009 г.	<u>33</u>	<u>16</u>	<u>49</u>

Разходите за придобиване на ДМА, представяват разходи направени във връзка с реализация на проект за производство и продажба на енергия от възобновяеми енергийни източници. Проектът е разположен в област Добрич, местността на село Карапелит.

5. Други вземания

	2010	2009
ДДС за възстановяване	32	-
	<u>32</u>	<u>-</u>

ЕКОЕНЕРДЖИ ДОБРИЧ 4 ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2010.

(Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

6. Парични средства и краткосрочни депозити

	2010	2009
Парични средства в лева		
	8	1
	<u>8</u>	<u>1</u>

7. Записан капитал

Основен капитал

	2010	2009
3,154 дялове с номинална стойност 100 лв. всеки	315	5
	<u>315</u>	<u>5</u>

Структура на основния капитал

Едноличен собственик	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
ДЖИ ПИ ЕНЕРДЖИ ЕООД	100%	3,154	315

8. Други задължения

	2010	2009
Задължения към съдружници	-	45
Начислени провизии	2	-
	<u>2</u>	<u>45</u>

9. Ангажименти и условни задължения

Правни искове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искове.

10. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г.