

„ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД

Финансов отчет
За годината приключваща на 31 Декември 2011 г.

„ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД

Финансов отчет

За годината приключваща на 31 Декември 2011 година

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



„ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД

Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 Декември 2011 г.

Съдържание

Отчет за финансовото състояние.....	3
Отчет за всеобхватния доход.....	4
Отчет за промените в собствения капитал.....	5
Отчет за паричните потоци.....	6
Бележки към финансовия отчет.....	7

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември на 2011 година

ВИК: 201396298	Бележка №	31.12.2011 г. в хил. лева	31.12.2010 г. в хил. лева
Активи			
<i>Нетекущи активи</i>			
Машини и оборудване	9	73	-
Общо нетекущи активи		73	-
<i>Текущи активи</i>			
Материални запаси	6	385	-
Търговски и други вземания	10	7	-
Парични средства	17	30	-
Общо текущи активи		422	-
Общо активи		495	-
Собствен капитал и пасиви			
<i>Собствен капитал</i>			
Основен капитал	12	1	-
Нагрупуна печалба (загуба)	12	-	-
Текуща печалба (загуба)	12	(46)	-
Общо собствен капитал		(45)	-
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Дългосрочен заем	13	511	-
Общо нетекущи пасиви		511	-
<i>Текущи пасиви</i>			
Търговски и други задължения	14	29	-
Общо текущи пасиви		29	-
Общо пасиви		540	-
Общо собствен капитал и пасиви		495	-

Бележките от страници 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

14.03.2012 г.
Съставител:

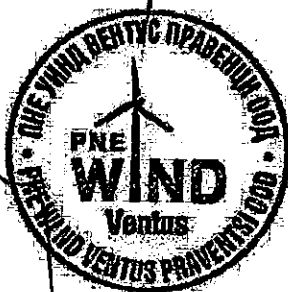
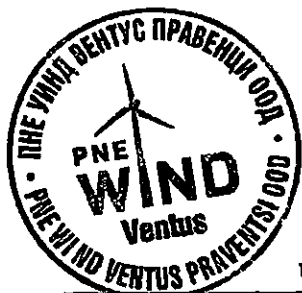
/Мирослав Мирчев/

Управители:

/Хартвиг Хьопке/

/Томас Хайнц Тийтген/

/Анатоли Валентинов Линков/



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За годината, завършваща на 31 декември 2011

БЕЛЖКА №	2011 год. В хил. лева	2010 год. В хил. лева
ЕИК: 201396298		
Променн в наличността на незавършеното производство:		
Увеличение	6	330
Разходи за разработване на проект	7	(330)
Административни разходи	7	(28)
Финансови приходи/разходи - нетно	8	(18)
Печалба/загуба/ преди данъци		(46)
Разход за данък върху дохода		-
Печалба/загуба/ за периода	12	(46)
Друг всеобхватен доход		
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода		
Сума на всеобхватния доход за периода		(46)

Бележките от страници 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

14.03.2012 г.

Съставител:

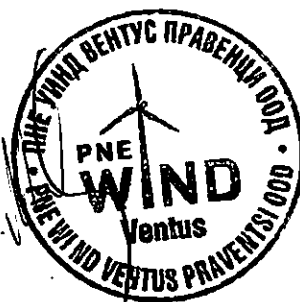
[Signature]
/Мирослав Мирчев/

Управители:

[Signature]
/Хартвиг Хьопке/

[Signature]
/Томас Хайнц Тийхен/

[Signature]
/Анатоли Валентинов Линков/



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, завършваща на 31 декември 2011 година

В хиляди лева

БИК : 201396298	Бележка №	Основен капитал	Резерви	Надрупана печалба/загуба	Общо собствен капитал
Наличност към 01.01.2011 год.		-		-	-
Промени в собствения капитал за 2011 год.		1			1
Сума на всеобхватния доход за периода				(46)	(46)
Остатък към 31.12.2011 год.	12	1		(46)	(45)

Бележките от страници 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

14.03.2012 г.

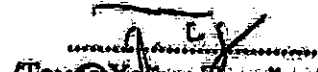
Съставител:


/Мирослав Мирчев/

Управители:

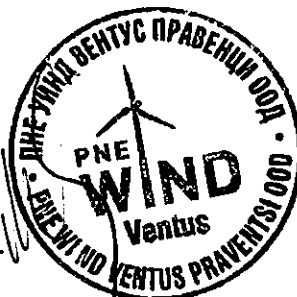

/Хартвиг Хьопке/




/Томас Хайнц Титген/


/Анатоли Валентинов Линков/

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годината, завършваща на 31 декември 2011
(Пряк метод)

ВИК: 201396298	Бележка №	2011 год. В хил. лева	2010 год. В хил. лева
Парични средства в началото на периода	11	-	-
Парични потоци от оперативна дейност			
Възстановени суми от бюджета		53	-
Постъпления от доставчици и дебитори		17	-
Платения на доставчици и кредитори		(355)	-
Платени банкови такси		(1)	-
Нетен ефект от промяна във валутните курсове		(1)	-
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(287)	-
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупки на машини и оборудване		(86)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(86)	-
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци по дялови вноски		1	-
Парични потоци, свързани със заема		402	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		403	-
Изменение на паричните средства през периода		30	-
Парични средства в началото		-	-
Парични средства в края на периода	11	30	-

Бележките от страници 7 до 17 са неразделна част от този финансов отчет.

14.03.2012 г.

Съставител:

/Мирослав Мирчев/

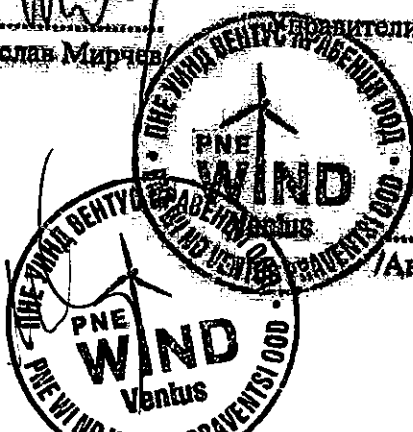
Управляващ:

/Хартвиг Хьопке/

/Тимас Хайнц Титийен/

/Анатоли Валентинов Линков/

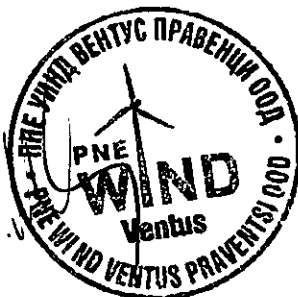
ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Бележки към финансовия отчет

1) Информация за дружеството.....	8
2) База за изготвяне на финансовия отчет.....	8
3) Прилагани счетоводни политики.....	9
4) Управление на финансовия риск.....	11
5) Управление на капитала.....	12
6) Материални запаси.....	12
7) Разходи.....	12
8) Нетни финансови разходи.....	13
9) Имоти, машини, съоръжения и оборудване.....	14
10) Търговски и други вземания.....	14
11) Парични средства	14
12) Капитал.....	15
13) Дългосрочни заеми.....	15
14) Търговски и други задължения.....	16
15) Сделки със свързани лица	16
16) Значими събития през отчетния период.....	16
17) Събития след датата на отчета.....	17

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



БЕЛЕЖКИ

към

ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на

Дружество : ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ ООД

към 31 декември на 2011 година

1. Информация за дружеството

„ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД, е дружество регистрирано в Р България с адрес на управление: град София, р-н Триадица, 1000, ул. „Бистрица“ № 9, ап. 7.

Собственик на 75 % от капитала на „ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД е германското дружество „ПНЕ УИНД Аусланд“ ГмбХ.

Останалите 25 % от капитала се притежават от българското дружество „ВЕНТУС БЪЛГАРИЯ“ ЕООД.

Дружеството се управлява и представлява от управителите Хартвиг Хьопке, Томас Хайнц Титийен, Анатоли Валентинов Линков. Всеки един от управителите има право да представлява дружеството само заедно с още един от управителите.

Към 31 декември на 2011 година в предприятието няма нает персонал.

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е проектно планиране и разработване на вятърно енергиен парк на територията на с. Правенци, община Нови Пазар, област Шумен.

Финансовият отчет е приет и е одобрен от Ръководството на дружеството на 14.03.2012 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Изразяване за съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и изискванията на Международните счетоводни стандарти, издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския Съюз. Към датата на изготвянето на настоящия Финансов отчет, МСС включват Международни счетоводни стандарти, Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО).

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2011 година промени в съществуващите счетоводни стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



...and the

2.2. База за измерване

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в Бележките.

2.3. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължи своята дейност в недалечно бъдеще.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Този финансов отчет е представен в Български лева /BGN/ - това е функционалната валута на Дружеството.

Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева и обхващат период от една календарна година.

2.5. Използване на оценки и допускания

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква Ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и допускания, които се отнасят до докладваните балансови статии на активите и пасивите, както и до признаването на приходите и разходите. Въпреки че те са базирани на информация, предоставена на Ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет, реалните резултати могат да се различават от направените оценки и допускания.

3. Прилагани счетоводни политики

3.1. Операции с чуждестранна валута

Операциите в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване във функционалната валута на дружеството по официалния обменен курс на Българска народна банка /БНБ/ към деня на извършване на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на периода се отразяват в Отчета за всеобхватния доход.

3.2. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Цената включва всички разходи, свързани с придобиването на актива.

Стойностният праг на същественост за заприходяване в регистрите на дружеството на дълготрайни активи е 700,00 /седемстотин/ лева. След извършен оглед на активите за повреди и дефекти, Ръководството прецени, че няма индикации за извършване на обезпечаване или преоценка.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Последващи разходи

Притежаваните дълготрайни активи са обект на последващи разходи. Разходите, водещи до увеличаване на очакваната икономическа изгода, надвишаващи първоначално оценената ефективност на активите, се капитализират, т.е. прибавят се към балансовата им стойност в счетоводния амортизационен план, а в данъчния план се завежда нов актив. Всички други разходи, които не водят до повишаване на ефективността на съществуващите активи, а ги възстановяват до първоначалното им работно състояние, се признават като разходи за периода, в който са направени, т.е. отчитат се като текущи разходи по обслужването на активите.

Амортизации

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот. За всеки амортизируем актив се съставят данъчен и счетоводен амортизационен план.

Очакваните срокове на полезен живот към предходния и текущия период са както следва:

- Сгради, включително строителство на имоти на трети лица – от 20 до 25 години;
- Машини и оборудване – от 5 до 10 години;
- Друго оборудване, операционни и офис обзавеждане:
 - Офис оборудване - от 5 до 10 години;
 - Хардуер и софтуер - 3 години;
 - Друго оперативно оборудване – от 8 до 10 години.

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

Активите се амортизират от началото на месеца, в който са готови за въвеждане в експлоатация.

3.3. Материални запаси

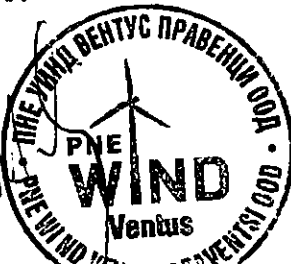
Разходите към доставчици на услуги, които се отнасят за разработване на проекта за изграждане на ветро енергиен парк „Правенци“, се трансформират като материални запаси - незавършено производство.

В материалните запаси се отнасят и предплащанията към доставчици на услуги свързани с реализирането на проекта.

3.4. Доходи на персонала

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

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



3.5. Приходи

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

3.6. Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват промени в справедливата стойност на финансови активи, отчитани по справедлива стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба и печалба от операции в чуждестранна валута.

Финансовите разходи включват разход за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута и промени в справедливата стойност, когато промяната се отчита като печалба или загуба.

4. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важни от които са кредитен, ликвиден, валутен и лихвен риск.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на отделните специфични рискове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити.

Кредитният риск на Дружеството зависи от финансовите активи, които са концентрирани в паричните средства.

Паричните средства и разплащателните операции са концентрирани в Райфайзенбанк България ЕАД, която е с висока репутация и стабилна ликвидност, което ограничава риска относно паричните средства и паричните еквиваленти.

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

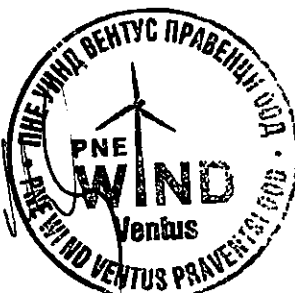
Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на очаквани разходи и текущи задължения за период от две календарни седмици. Това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства, които не могат да се предвидят при нормални условия.

Дружеството управлява ликвидността на активите и пасивите си чрез задълбочен анализ на структурата и динамиката им и прогнозиране на бъдещите входящи и изходящи парични потоци.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Лихвен риск

Известен лихвен риск за Дружеството съществува по отношение на лихвения процент във връзка с кредитната линия за финансиране на дейността си, тъй като лихвените плащания са обвързани с тримесечен Юрибор.

„ПНЕ УИНД ВЕНТУС ПРАВЕНЦИ“ ООД няма лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства в банката, затова приходите и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните лихвени равнища.

5. Управление на капитала

Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвръщаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

6. Материални запаси

Материалните запаси включват извършените разходи за услуги по реализиране на проекта за изграждане на ветро енергиен парк „Правенци“, трансформирани в незавършено производство, както и направените авансови плащания по договори, свързани с инвестиционният проект.

Структура на материалните запаси:

Материални запаси	2011	2010	Промяна
1. Незавършено производство	330	-	330
2. Доставчици по аванси	55	-	
Общо:	385	-	

Промяната на наличността на незавършеното производство, спрямо предходната година се отразяват като увеличение, или намаление в назавършеното производство в Отчета за всеобхватният доход.

7. Разходи

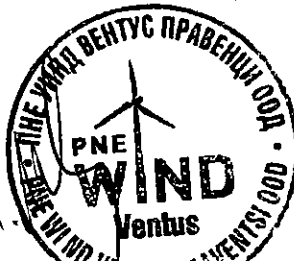
Оперативните разходи в предприятието се признават в момента на тяхното възникване, като се спазват принципите на начисление и съпоставимост с приходите. Предплатените разходи се признават като текущи през периода, или периодите, за които се отнасят.

Дружеството е избрало да класифицира разходите си в Отчета за всеобхватния доход съобразно тяхното функционално предназначение:

7.1 Разходи по разработване на проект;

Тук се отнасят разходите за услуги свързани с проекта.

ВЯРНО С
РИГИНАЛА



Структура на разходите за разработване на проект:

Разработване на проект:	2011 год.	2010 год.
Разходи проучване	36	-
Консултантски и посреднически услуги	260	-
Придобиване на вещни права	8	-
Технически услуги	5	-
Други такси и разходи	21	-
Общо разходи:	330	-

7.2 Административни разходи:

Административни разходи:	2011	2010
Счетоводни услуги	12	-
Правни услуги	1	-
Разходи за амортизации	13	-
Други разходи	2	-
Общо разходи:	28	-

8. Нетни финансови разходи

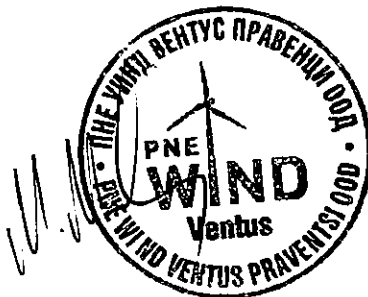
Структура на финансовите разходи:

В хиляди лева:	2011 год.	2010 год.
Приходи от лихви	-	-
Разходи по лихви	(15)	-
Нетна загуба от промяна на валутни курсове	(1)	-
Други финансови разходи	(2)	-
Общо финансови разходи:	(18)	-

Финансовите приходи са формирани от олихвяване по банковите сметки на дружеството, както и от приходи от преценка на чуждата валута към българския лев.

Разходите за лихви на Дружеството произтичат от предоставен заем за постоянно ползване под формата на кредитна линия от основният съдружник – „ПНЕ УИНД Аусланд“ ГмбХ.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Информацията е в хиляди лева

За 2011 година	Машини и оборудване	Нематериални активи	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност				
Салдо на 1 Януари	-	-	-	-
Новопридобити активи	86	-	-	86
Отписани активи	-	-	-	-
Салдо към 31 Декември	86	-	-	86
Амортизация				
Салдо на 1 Януари	-	-	-	-
Начислена амортизация	13	-	-	13
Отписана амортизация	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември	13	-	-	13
Балансова стойност към 31 Декември 2011	73	-	-	73

10. Търговски и други вземания

Вземания в хиляди лева:	2011 година	2010 година
ДДС за възстановяване	7	-
Общо вземания:	7	-

11. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства паричните средства по банковите си сметки. Левовите наличности са отразени по номинална стойност, а валутните по преценената стойност съобразно официалния курс на БНБ.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



Паричните средства към 31.12.2011 година съдържат следните компоненти :

Парични средства в хиляди лева	2011 година	2010 година
Парични средства по банкови сметки	30	-
Общо парични средства:	30	-

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци, постъпленията от клиенти и плащанията към доставчици са представени с включен ДДС. Платените банкови комисионни и получените лихви по разплащателните сметки на дружеството са представени в оперативната дейност, както и положителните и отрицателните ефекти от промените на валутните курсове на чуждата валута спрямо функционалната валута.

12. Капитал

Капиталът на дружеството се състои от записан, внесен капитал и финансов резултат – текущ и акумулиран.

Текущият финансов резултат преди извършеното преобразуване за данъчни цели е загуба в размер на 46 хил.лева.

Всички изменения в капитала на предприятието през текущата и предходната финансова година са отразени в Отчета за промените в собствения капитал.

13. Дългосрочни заеми

Справедливата стойност на дългосрочните пасиви се определя посредством изчисляването на амортизираната им стойност към датата на баланса, чрез използването на метода на ефективния лихвен процент.

Дългосрочните пасиви на предприятието са по договорно задължение към основният съдружник - „ПНЕ УИНД Аусланд“ ГмбХ - Германия. Задълженията за заеми към 31.12.2011 г. са както следва:

Структура на дългосрочните пасиви в хиляди лева:

Година	Главница заем	Общо
2011 г.	511	511

Разходите за лихви през 2011 година са предмет на данъчна регулация.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ



14. Търговски и други задължения

Търговските задълженията на дружеството към 31.12.2011 година са представени в следната таблица:

№	Доставчици – сума в хиляди лева	2011 год.	2010 год.
1	От страната	14	-
1.1	В т.ч. към свързани лица	14	-
2	От чужбина	15	-
2.1	В т.ч. задължения за такси към свързани лица	15	-
	Общо:	29	-

15. Сделки със свързани лица

Предприятието има търговски и финансови взаимоотношения с предприятията от групата на ПНЕ извън страната – „ПНЕ УИНД Аусланд“ ГмбХ, и от страната – „ПНЕ УИНД България“ ЕООД и „ПНЕ УИНД Стралджа-Каменец“ ООД, а също така и с миноритарния собственик – „ВЕНТУС БЪЛГАРИЯ“ ЕООД.

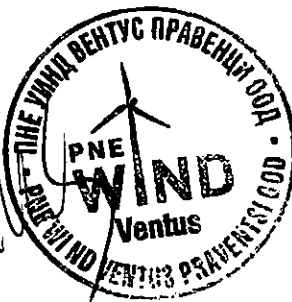
Ръководството счита, че сделките със свързаните лица не се отличават от взаимоотношенията, които биха възникнали в обичайната търговска практика между несвързани лица.

Свързано лице	Вид на сделката	Оборот /хил.лв/	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
ПНЕ УИНД България ЕООД	Консултантски услуги	20	-	1
ПНЕ УИНД Аусланд ГмбХ	Разработване на проект	109	-	-
ПНЕ УИНД Аусланд ГмбХ	Усвоен загм	511	-	511
ПНЕ УИНД Аусланд ГмбХ	Начислена лихва по загм	15	-	15
ПНЕ УИНД Стралджа-Каменец ООД	Разходи по вятърни проучвания	3	-	-
Вентус България ЕООД	Управление на проект	178	-	14

16. Значими събития през отчетния период

През м. Април 2011 година, дружеството премести седалището и адреса си на управление от гр.Варна, 9010, р-н Приморски, ж.к. Приморски парк, Салтанат № 2507, ет. 1 в гр. София, 1000, р-н Триадица, ул. „Бистрица“ № 9, ап.7.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



17. Събития след датата на отчетния период

След датата на Отчета не са настъпили събития, които да налагат преизчисление или оповестяване в пояснителните приложения.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

