

Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД

Финансов отчет

Към 31 декември 2011 г.

Съдържание

	Стр.
Доклад за дейността	1
Отчет за финансовото състояние	3
Отчет за всеобхватния доход	4
Отчет за промените в собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Пояснителни бележки към финансов отчет	7

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Предметът на дейност на Дружеството е развитие на проекти в областта на енергетиката, основно фотоволтаични проекти; производство и изграждане на соларни, отоплителни и климатични системи; изграждане и експлоатация на енергийни системи, свързани с възобновяеми енергийни източници.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И ПЛАНИРАНОТО РАЗВИТИЕ

Дружеството е в етап на подготовка, проектиране и изграждане на фотоволтаична централа за производство на електрическа енергия в землището на община Казанлък, с. Голямо Дряново и с. Ясеново. Проектът се реализира съгласно договор за проектиране и изграждане на фотоволтаичен парк като за целта са създадени 11 компании една от които е Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД

Към датата на изготвяне на финансовия отчет, Дружеството заедно с компанията едноличен собственик - Би Си Ай Казанлък Холдинг ЕООД и още 9 свързани дружества имат сключен предварителен договор с НЕК, договори за учредяване право на строеж, разрешение за строеж и открита строителна площадка в с. Голямо Дряново. Планирано е изграждането на фотоволтаичния парк да завърши през 2012 година.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА И УПРАВЛЕНИЕ

Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър на Република България на 29 юли 2009 г. Основният капитал на Дружеството е 5,000 лева, разпределен в 50 дяла по 100 лева всеки. Едноличен собственик на капитала е Би Си Ай Казанлък Холдинг ЕООД, България.

Дружеството се управлява и представлява от трима управители: Недко Асенов Младенов, гражданин на Република България, Петер Ханс Щайнборн гражданин на Германия, Ралф Шнайдер, гражданин на Германия и прокурист Димитриос Батсакутсас, гражданин на Франция.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейската комисия.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на финансовия отчет към 31.12.2011 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Дружеството не извършва дейности, свързани с проучване и развитие.

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК 2 ЕООД

**Доклад за дейността
Към 31 декември 2011 г.**

След датата на този финансов отчет не са възникнали събития, които да оказват значително влияние върху дейността на Дружеството и да изискват оповестяване.

Управител:
Недко Младенов

Прокурист:
Димитриос Батсакутсас



София, 30 март 2012 г.

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК 2 ЕООД**Финансов отчет****Към 31 декември 2011 г.****ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ****Към 31 декември 2011***В хиляди лева*

АКТИВИ	Бележки	Към 31.12.2011	Към 31.12.2010
Нетекущи активи			
Активи в процес на изграждане	3	202	-
Актив по отсрочени данъци	-	-	-
		202	-
Текущи активи			
Търговски и други вземания	4	250	-
Данъци за възстановяване	5	16	-
Парични средства и парични еквиваленти	6	5	5
		271	5
ОБЩО АКТИВИ		473	5
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал – регистриран и внесен	7	5	5
Натрупани загуби		(3)	-
		2	5
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	471	-
		471	-
ОБЩО ПАСИВИ		473	5

Управител:
Недко МладеновПрокурист:
Димитриос БатсакутсасСъставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

София, 30 март 2012 г.

Отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на страници от 7 до 19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК 2 ЕООД

Финансов отчет
Към 31 декември 2011 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

В хиляди лева	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Разходи за външни услуги	9	(3)	-
Загуба преди данъци		(3)	-
(Разход)/приход от данъци		-	-
Загуба за периода		(3)	-
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		(3)	-

Управител:
Недко Младенов

Прокурист:
Димитриос Батсакутсас



Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева



София, 30 март 2012 г.

Отчет за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на страници от 7 до 19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК 2 ЕООД**Финансов отчет**
Към 31 декември 2011 г.**ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ****За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.**

<i>В хиляди лева</i>	Основен капитал	Печалби и загуби	Общо
Салдо към 01 януари 2010 г.	5	-	5
Вноски за увеличение на основния капитал	-	-	-
Нетна загуба за периода	-	-	-
Салдо към 31 декември 2010 г.	5	-	5
Салдо към 01 януари 2011 г.	5	-	5
Вноски за увеличение на основния капитал	-	-	-
Нетна загуба за периода	-	(3)	(3)
Салдо към 31 декември 2011 г.	5	(3)	2

Управител:
Недко МладеновПрокурист:
Димитриос БатсакутасСъставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

София, 30 март 2012 г.

Отчет за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на страници от 7 до 19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

БИ СИ АЙ КАЗАНЛЪК 2 ЕООД

Финансов отчет
Към 31 декември 2011 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2011 г.

<i>В хиляди лева</i>	Бележки	Годината, приключваща на 31.12.2011	Годината, приключваща на 31.12.2010
Паричен поток от оперативна дейност			
Загуба преди данъчно облагане		(3)	-
Корекции за:			
(Увеличение)/намаление на текущи вземания		(266)	-
Увеличение/(намаление) на търговски и други задължения		267	-
Нетни парични потоци за оперативна дейност		(2)	-
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Актив в процес на изграждане		(120)	-
Нето парични средства, използвани в инвестиционна дейност		(120)	-
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Получени краткосрочни заеми от свързани лица		122	-
Нето парични средства от финансова дейност		122	-
Нето увеличение / (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти		-	-
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода		5	5
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	6	5	5

Управител:
Недко Младенов

Прокурист:
Димитриос Батсакутсас

Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

София, 30 март 2012 г.

Отчет за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки на страници от 7 до 19, представляващи неразделна част от този финансов отчет.

Пояснителни бележки към финансовия отчет

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Правен статут

Би Си Ай Казанлък 2 ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност вписано в Търговския регистър на Република България на 29 юли 2009 г., със седалище и адрес на управление гр. Казанлък, ул. „Стара Планина“ № 11, вх.В, ет.4, ап.23.

Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Би Си Ай Казанлък Холдинг ЕООД, България.

Дружеството се управлява и представлява от трима управители: Недко Асенов Младенов, гражданин на Република България, Петер Ханс Щайнборн гражданин на Германия, Ралф Шнайдер, гражданин на Германия и прокурист Димитриос Батсакутсас, гражданин на Франция.

Дружеството се представлява от всеки един от управители заедно с един от другите управители, или прокуриста.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е развитие на проекти в областта на енергетиката, основно фотоволтаични проекти; производство и изграждане на соларни, отоплителни и климатични системи; изграждане и експлоатация на енергийни системи, свързани с възобновяеми енергийни източници.

Към момента Дружеството е в етап на подготовка, проектиране и изграждане на фотоволтаична централа за производство на електрическа енергия в землището на община Казанлък, с. Голямо Дряново и с. Ясеново.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет, Дружеството заедно с компанията едноличен собственик - Би Си Ай Казанлък Холдинг ЕООД и още 9 свързани дружества имат сключен предварителен договор с НЕК, договори за учредяване право на строеж, разрешение за строеж и открита строителна площадка в с. Голямо Дряново. Планирано е изграждането на фотоволтаичния парк да завърши през 2012 година.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1. Обща рамка на финансово отчитане

Дружеството води текущото си счетоводство в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство.

Тези финансови отчети са изготвени на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Европейския съюз ("ЕС") и приложими в Република България.

Това са първите отчети на Дружеството, изготвени в съответствие с МСФО приети от Комисията на Европейския съюз, като е приложен МСФО 1 – Прилагане за пръв път на Международните стандарти за финансови отчети.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (Продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.1. Обща рамка на финансово отчитане (Продължение)

Финансовите отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 г. са изготвени съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), одобрени от Министерски съвет. Ръководството на Дружеството е направило анализ и не е установило стойностни разлики между балансовата стойност на активите и пасивите и сумите в отчета за доходите, така както са били отчетени във финансовия отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2010 г. и тяхната оценка в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди, представени в този финансов отчет.

Настоящият финансов отчет е с общо предназначение и е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие, текущото начисляване и историческата цена.

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МСФО изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на политиките и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи.

Преценките и свързаните с тях предположения се основават на историческия опит и различни други фактори, които ръководството вярва, че са основателни при обстоятелствата, в резултат на които се формира базата за оценките на балансовата стойност на активите и пасивите, които не са видими от други източници. Фактическите резултати могат да се различават от тези оценки.

Преценките и предположенията се преглеждат текущо. Промените в счетоводните преценки се признават в периода на промяната, ако тя касае само даден период, или в периода на промяната и в бъдещи периоди, ако тя оказва влияние не само върху текущия период.

Информацията във финансовия отчет е представена в хиляди лева (хил. лева), освен ако не е посочено друго.

2.2. Сравнителна информация

Сравнителната информация за настоящия отчет е изготвена и представена на съпоставима база от 2010 г.

2.3. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишни финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1,95583 лева.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (Продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.4. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като печалби или загуби от валутни операции за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 г. са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния за годината курс на БНБ.

2.5. Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Ръководството на Дружеството е възприело праг на същественост в размер на 700 лева, под който нетекущите активи се отчитат като текущ разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващите разходи, свързани с гореизброените нетекущи активи, се прибавят към балансовата им стойност, когато е вероятно Дружеството да реализира икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход за периода, през който са възникнали.

Амортизациите се изчисляват на база на линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите. Амортизацията на нетекущите активи започва, когато те са налице за употреба, т.е. когато са на мястото и в състоянието, необходимо за тяхната експлоатация по начина, предвиден от ръководството. 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 предходните приблизителни оценки последните се променят.

Към 31 декември 2011 г. Дружеството е отчело актив в процес на изграждане, който е оповестен в отчета за финансовото състояние като нетекущ актив.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от тяхната цена на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена и всички разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси във вид, готов за използване.

Нетната реализируема стойност на материалните запаси е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Към 31 декември 2011 г. Дружеството няма материални запаси.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (Продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка. Тъй като търговските и други вземания са краткосрочни и не носят лихва, номиналната им стойност е приблизително равна на амортизираната им стойност. Ръководството прави преглед за индикации за обезценка на вземанията към всяка балансова дата. Провизия за обезценка се прави в случай че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценка е разликата между балансовата и възстановимата стойност, която представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с пазарен лихвен процент, приложим за сходни клиенти. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за всеобхватния доход.

2.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой, по банкови сметки в местна и чуждестранна валута.

Паричните средства в лева се оценяват първоначално по номиналната им стойност, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по курса на Българска народна банка (БНБ) към датата на придобиването. Сделките в чуждестранна валута (с изключение на покупката и продажбата на валута) се оценяват по централния курс на БНБ. Паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват текущо в края на всеки месец по централния курс на БНБ, като възникващите разлики се отчитат като текущи приходи/разходи от валутни операции. Към 31 декември 2011 г. тези парични средства са преоценени по заключителен курс на БНБ.

2.9. Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и се оценяват по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

2.10. Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Когато Дружеството очаква провизията да бъде възстановена, сумата 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 всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи.

Към 31 декември 2011 Дружеството не е отчело провизии, тъй като не очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължение, възникнало в резултат на минали събития.

Пояснителни бележки към финансовия отчет (Продължение)

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.11. Обезценка

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от инвестиционни имоти, материални запаси и отсрочени данъчни активи, се разглеждат към всяка дата на отчета за финансовото състояние с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Възстановимата стойност на актив или на обект, генериращ парични потоци, е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност намалена с разходите по продажба. При оценка на стойността в употреба бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за всеобхватния доход.

Оценка на възстановимата стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се оценява като сегашна стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирана с прилагането на първоначалния ефективен лихвен процент (т.е. ефективният лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване на тези финансови активи). Краткосрочни вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната справедлива стойност, намалена с разходите за продажба, и тяхната стойност в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки на пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За актив, чието използване не поражда разграничими парични потоци, възстановимата стойност се определя за обекта, генериращ парични потоци, към който оценяваният актив принадлежи.

Обратно проявление на обезценка

Загубата от обезценка по отношение на вземания има обратно проявление, ако възникналото в резултат на повишение във възстановимата стойност, обективно може да бъде съотнесено към събитие, възникнало след признаването на загубата от обезценка. По отношение на останалите активи загубата от обезценка има обратно проявление, ако е налице промяна в оценките, използвани за определяне на възстановимата стойност.

Загубата от обезценка има обратно проявление само до размера на преносната стойност на актива след начисляване на амортизации, която той би имал, ако загубата от обезценка не бе призната.

2.12. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се признават на база начисляване в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.