УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА, ЗАВЪРШВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (ПРЯК МЕТОД)	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ	7
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА.	8
БЕЛЕЖКИ	14

УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 Декември 2009г.

	Бележки	31/12/2009г. BGN'000	31/12/2008г. BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Актив в процес на изграждане	1	8,080	1,577
Актив по отсрочен данък		8	-
Сума на нетекущите активи		**8,088**	**1,577**
Текущи активи			
Данъци за възстановяване	2	161	4
Парични средства и еквиваленти	3	29	2
Сума на текущите активи		**190**	**6**
Сума на активите		**8,278**	**1,583**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Акционерен капитал		5	5
Печалба/загуба от минали периоди		(2)	-
Печалба/загуба от текущия период		(72)	(2)
Сума на собствения капитал	4	**(69)**	**3**
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни привлечени средства	5	7,313	962
Сума на нетекущите пасиви		**7,313**	**962**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		958	618
Текущи данъчни задължения		1	-
Други текущи пасиви		75	-
Сума на текущите пасиви	6	**1,034**	**618**
Сума на пасивите		**8,347**	**1,580**
Сума на пасивите и собствения капитал		**8,278**	**1,583**

Дата:12.02.2010 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....



УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за 2009 година

	Бележки	31/12/2009г. BGN'000	31/12/2008г. BGN'000
Приходи			
Други доходи		4	-
Общо приходи	**7**	**4**	**-**
Разходи			
Разходи за външни услуги		(5)	(2)
Балансова стойност на продадените вещни права		(4)	-
Общо разходи	**8**	**(9)**	**(2)**
Нетна печалба преди финансовите операции		**(5)**	**(2)**
Финансови приходи/разходи		(75)	-
Печалба/загуба преди данъчно облагане		**(80)**	**(2)**
Разход за данък върху дохода		8	-
ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ЗА ГОДИНАТА		**(72)**	**(2)**
Друг всеобхватен (съвкупен) доход за годината, нетно от данък		**-**	**-**
ОБЩО ВСЕОБХВАТЕН (СЪВКУПЕН) ДОХОД ЗА ГОДИНАТА		**(72)**	**(2)**

Дата:12.02.2010 г.

Съставител: ..... Ръководител: .....



УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД

ОТЧЕТ ЗА Паричните потоци

за 2009 година

	31/12/2009г. BGN'000	31/12/2008г. BGN'000
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от търговски контрагенти		(3)
ДДС нетно	27	-
Нетен паричен поток от оперативната дейност	**27**	**(3)**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Плащания за дълготрайни активи	-	-
Нетен паричен поток от инвестиционни дейности	**-**	**-**
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от внесен основен капитал	-	5
Плащания по заеми	-	-
Нетен паричен поток, използван за финансова дейност	**-**	**5**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти	**27**	**2**
Парични средства и еквиваленти към началото на годината	**2**	**-**
Парични средства и еквиваленти в края на годината	**29**	**2**

Дата:12.02.2010г.

Съставител: ..... Ръководител: .....

УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за 2009 година

	Отнасящ се към притежателите на собствен капитал на предприятието майка		
	Основен капитал	**Неразпределена печалба/ непокрита загуба**	**Общо собствен капитал**
Салдо на 1 януари 2008 г.	-	-	-
Внесен основен капитал	5		5
Финансов резултат за 2008 г.	-	(6)	(6)
Салдо на 31 декември 2008г., пренесено за бъдещ период	**5**	**(6)**	**(1)**
Корекции на грешки минали години	-	4	4
Салдо на 1 януари 2009 г.	**5**	**(2)**	**3**
Текущ финансов резултат	-	(72)	(72)
Салдо на 31 декември 2009г., пренесено за бъдещ период	**5**	**(74)**	**(69)**

Дата:12.02.2010 г.

Съставител:.....Ръководител: .....



СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

Правен статут

УП БЪЛГАРИЯ 11 ЕООД е учредено на 11.07.2008 год. като Еднолично дружество с ограничена отговорност, с Учредителен акт на еднолично дружество с ограничена отговорност. Основният капитал на дружеството възлиза на 5 000 (пет хиляди) лева, разделен на 100 дяла по 50 (петдесет) лева всеки. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Глобал Уинд Пауър България ЕООД, дружество учредено и съществуващо съгласно законите на България, регистрирано в Търговския регистър с ЕИК 175329950. Управител е Хенрик Амби Йенсен, гражданин на Дания, с паспорт № 640921. Дружеството е с ЕИК200360694 при Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, район Лозенец, бул. Христо Смирненски, №11, ет. 5

Адресът за кореспонденция е гр. София, бул. Васил Левски 138, ет. 4

Капитал

Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: изграждане и експлоатация на вятърни паркове, производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници (вятърни генератори), вътрешна и външна търговски дейност, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

По-долу следва описание на счетоводната политика, прилагана при изготвяне на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

(I) Изразяване за съответствие

Финансовите отчети са изготвени, във всички значими аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз. Те включват: Международни счетоводни стандарти, Международни стандарти за финансови отчети и тълкованията за тяхното прилагане. Финансовият отчет е изготвен и в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансови отчети, публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти.

(II) База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени при спазване принципа на историческата цена.

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изисква употребата на счетоводни приблизителни оценки. Когато е прилагало счетоводната политика на предприятието, ръководството се е основавало на собствената си преценка. Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати.

Финансовите отчети са изготвени на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие.

Финансовия отчет на Дружеството съдържа:
Баланс (едностранна форма) по приложна схема АКТИВ = СОБСТВЕН КАПИТАЛ + ПАСИВ
Отчет за доходите (едностранна форма) при класифициране на разходите по икономически елементи
Отчет за паричния поток по пряк метод
Отчет за промени в собствения капитал, отразяващ всички промени в собствения капитал
Бележки

(III) Сделки с чуждестранна валута

(1) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („Функционална валута"). Дружеството използва българския лев (BGN) за отчетна валута.

(2) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминираните в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към края на всеки месец и към датата на баланса.

Значими валутни курсове:
31.12.2009
1 EUR = 1.95583 BGN

(IV) Нетекущи активи

(1) Собствени активи

Всички дълготрайни материални активи са посочени по историческа стойност, намалена с начислената амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва всички разходи, които са пряко свързани с придобиването и въвеждането в експлоатация на активите.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 (седемстотин) лева.

Разходите за значителни подобрения, модернизация и реконструкция на наети дълготрайни материални активи се капитализират.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

(2) Последващи разходи

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена.Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

(3) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от деня на въвеждането им в експлоатация.

Земята не се амортизира.

Значителните подобрения се амортизират за срока на оставащия полезен живот на актива

Капитализираните разходи за подобрение, модернизация и реконструкция на нает дълготраен актив се амортизират съобразно срока на правното ограничение за ползване.

(V) Нематериални активи

(1) Права, програмни продукти и други нематериални дълготрайни активи

Нематериални активи се отчитат от Дружеството по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация.

Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 (седемстотин) лева.

(2) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като разход в момента на тяхното възникване.

(3) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от деня на въвеждането им в експлоатация.

(VI) Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са налице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се отредели стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансовите активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

(VII) Търговски и други вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а впоследствие по амортизирана стойност, намалена с евентуална провизия за обезценка. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими му суми, съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановима 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 доходите.

(VIII) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната доставна и нетна реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Доставната (историческата) стойност на материалните запаси (материали, продукция и незавършено производство) включва всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите за преработка включват разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.

При разходването на материалните запаси се използва метода на средно- претеглената цена.

(IX) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

(X) Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема, като се използва метода на ефективната лихва.

(XI) Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(XII) Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети, както и при данъчна загуба. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

(XIV) Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

(XV) 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, например по застрахователен договор, сумата се признава като отделен актив, но само когато възстановяването е наистина сигурно.

Дружеството признава провизия за обременяващ договор, когато очакваните ползи от договора са по-малко от неизбежните разходи за посрещане на задълженията по него.

(XVI) Приходи

(1) Приход от продажби на продукция и услуги

Приход от продажба на продукция се признава в Отчета за доходите, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача. Приходите включват фактурираната сума без данък добавена стойност. Приходът от услуги се признава на база етапа на завършеност. Приходът от продажба на услуги се признава в отчета за доходи, пропорционално на степента на извършване на усугата към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване на извършената работа. Когато съществуват занчителни неясноти относно получаването на прихода, не се признава приход.

(2) Финансови приходи

Финансовите приходи на Дружеството включват платими лихви по текущи сметки и печалби от операции в чуждестранна валута.

(XVII) Разходи

(1) Оперативни разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

(2) Финансови разходи

Финансовите разходи на Дружеството включват загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

(XVIII)Сравнителна информация

Сравнителната информация в отчетите се представя при последователно прилагане на значимите счетоводни политики на Дружеството.

(XIX) Промени в счетоводни политики, фундаментални грешки

Промени в счетоводната политика и фундаментални грешки се отчитат за сметка на неразпределената печалба (загуба).

(XX) Свързани лица

За целите на приложените финансови отчети, управленския персонал, членовете на техните семейства във всеки отделен случай и във връзка с контролираните от тях компании, се считат и се третират като свързани лица.

БЕЛЕЖКИ

1. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения	Активи в процес на изграждане	ОБЩО
Отчетна стойност			
Към 31.12.2008 г	-	1,577	1,577
Придобити	-	6,507	6,507
Изписани	-	(4)	(4)
Към 31.12.2009 г	**-**	**8,080**	**8,080**
Амортизация			
Към 31.12.2008 г	-	-	-
Амортизация за годината	-	-	-
Изписана	-	-	-
Към 31.12.2009 г	**-**	**-**	**-**
Балансова стойност			
Към 31.12.2008 г.	-	1,577	1,577
Към 31.12.2009 г.	**-**	**8,080**	**8,080**

2. Данъци за възстановяване

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
ДДС за възстановяване	161	4
Общо:	**161**	**4**

3. Пари и парични еквиваленти

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN	29	2
Общо:	**29**	**2**

4. Собствен капитал

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
Основен /записан/ капитал	5	5
Непокрита загуба	(2)	-
Текущ финансов резултат	(72)	(6)
Корекции грешки минали години	-	4
Общо собствен капитал	**(69)**	**3**

Записан капитал

	Сума (лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
Елемент на капитала	дял	дял
Брой елементи записан капитал	100	100
Стойност на 1 дял	50	50

5. Нетекущи пасиви

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
Дългосрочни привлечени средства	7,313	962
Общо	**7,313**	**962**

Към 31.12.2009 г. дългосрочните привлечени средства включват 1,553 хил.лв. задължения към свързани лица (Бележка 9).

6. Търговски и други текущи задължения

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	**31.12.2008г.**
Задължения към доставчици	958	618
Текущи данъчни задължения	1	-
Други текущи пасиви	75	-
Общо	**1,034**	**618**

Към 31.12.2009 г. задълженията към доставчици включват 939 хил.лв. задължения към свързани лица (Бележка 9)

7. Приходи

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	31.12.2008г.
Приходи	4	-
Общо	**4**	**-**

8. Разходи за дейността

	Сума (хил.лв.):	
	31.12.2009 г.	31.12.2008г.
Разходи за външни услуги	(5)	(2)
Балансова стойност на продадените вещни права	(4)	-
Общо разходи за дейността	**(9)**	**(2)**

9. Свързани лица

Дългосрочни привлечени средства от свързани лица

	Сума (хил.лв.): 31.12.2009 г.
Глобал Уинд Пауър България ЕООД	31
Глобал Уинд Пауър Инвест А/С	1,522
Общо	**1,553**

Краткосрочни задължения към свързани лица

	Сума (хил.лв.): 31.12.2009 г.
Глобал Уинд Пауър А/С	939
Глобал Уинд Пауър България ЕООД	1
Общо	**940**

Свързани лица

- УП България 2 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 4 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 7 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 9 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 10 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 12 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 13 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 14 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 15 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 16 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 17 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 18 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 25 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 28 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 29 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 30 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 31 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 32 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 33 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 34 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 35 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 36 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 37 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 38 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 39 ЕООД – Дружество от групата
- УП България 40 ЕООД – Дружество от групата
- УП Каварна Иист ЕООД- Дружество от групата
- Глобал Уинд Пауър А/С
- Глобал Уинд Пауър Инвест А/С

10. Корекции грешки минали години

В резултат на открита счетоводна грешка са направени следните корекции:

	01.1.2009	31.12.2008	Корекция
Активи в процес на изграждане	1,577	1,573	4
Резултат от текущия период	(2)	(6)	4