

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2016 г.

Съдържание

	Стр.
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	3
Междинен съкратен отчет за доходите и другия всеобхватен доход	4
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	5
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	6
Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет	7

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

В хиляди лева

	Бележка	31.12.2016	31.12.2015
Активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	3,179	4,207
Актив по отсрочени данъци		65	56
Общо нетекущи активи		3,244	4,263
Търговски и други вземания		50	72
Пари и парични еквиваленти		15	20
Общо текущи активи		65	92
Общо активи		3,309	4,355
Капитал и задължения			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	4	204	204
Печалби и загуби		(429)	(375)
Общо собствен капитал		(225)	(171)
Нетекущи задължения			
Получени заеми	5	3,521	4,511
Общо нетекущи задължения		3,521	4,511
Текущи задължения			
Търговски и други задължения		13	15
Общо текущи задължения		13	15
Общо капитал и задължения		3,309	4,355

Междинният съкратен финансов отчет е одобрен от ръководството на 27.01.2017 г. и е подписан от:


Управител: Радек Мареш


Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Силвия Стефанова

Пояснителните бележки на страници от 7 до 10 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.


МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

В хиляди лева

Бележка	За периода 01.01.- 31.12.2016	За периода 01.01.- 31.12.2015
Нетни приходи от продажби	1,394	1,400
Разходи за амортизации	3 (1,028)	(1,028)
Разходи за външни услуги	(258)	(186)
Разходи за данъци, такси и други подобни	(1)	(1)
Общо разходи за дейността	(1,287)	(1,215)
Резултат от оперативна дейност	107	185
Финансови разходи	(167)	(205)
	(167)	(205)
Печалба/(загуба) преди данъчно облагане	(60)	(20)
Разходи за данъци	(3)	(5)
Отсрочени данъци	9	7
Нетна печалба/(загуба) за периода	(54)	(18)
Друг всеобхватен доход	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	(54)	(18)

Междинният съкратен финансов отчет е одобрен от ръководството на 27.01.2017 г. и е подписан от:


 Управител: Радко Мареш


 Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
 Управител: Силвия Стефанова

Пояснителните бележки на страници от 7 до 10 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.


МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

В хиляди лева

Бележка	За периода 01.01.- 31.12.2016	За периода 01.01.- 31.12.2015
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Парични постъпления от клиенти	1,628	1,682
Парични постъпления от доставчици	-	11
Възстановени/(Платени) данъци	(250)	(261)
Парични плащания към доставчици	(222)	(191)
Платени данъци върху печалбата	(3)	(4)
Други парични потоци от оперативна дейност	(3)	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1,150	1,235
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>		
Парични потоци, свързани с получени заеми	(1,155)	(1,238)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(1,155)	(1,238)
Нетно увеличение (намаление) на пари и парични еквиваленти	(5)	(3)
Пари и парични еквиваленти към 01 януари	20	23
Пари и парични еквиваленти към 31 декември	15	20

Междинният съкратен финансов отчет е одобрен от ръководството на 27.01.2017 г. и е подписан от:


Управител: Радек Мареш


Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Силвия Стефанова

Пояснителните бележки на страници от 7 до 10 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

В хиляди лева	Регистриран капитал	Натрупани печалби и загуби	Общо
Салдо към 01 януари 2015 г.	204	(357)	(153)
Печалба за периода	-	(18)	(18)
Общ всеобхватен доход за периода	-	(18)	(18)
Салдо към 31 декември 2015 г.	204	(375)	(171)
Салдо към 01 януари 2016 г.	204	(375)	(171)
Печалба за периода	-	(54)	(54)
Общ всеобхватен доход за периода	-	(54)	(54)
Салдо към 31 декември 2016 г.	204	(429)	(225)

Междинният съкратен финансов отчет е одобрен от ръководството на 27.01.2017 г. и е подписан от:


Управител: Радек Мареш


Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Силвия Стефанова

Пояснителните бележки на страници от 7 до 10 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет

1. Резюме на дейността

Солар-две ООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 11 януари 2011 г. съгласно изискванията на Търговския закон, действащ в Република България с ЕИК по Булстат 201387153. Дружеството е собственост на Западоческа инвестици с.р.о. – Чешка Република, и Кенвако с.р.о. – Чешка Република. Считано от 03 октомври 2016 г. Западоческа инвестици с.р.о. се слива с Поливаг с.р.о. – Чешка Република. От тази дата Западоческа инвестици с.р.о. е заличено и правопреемник на дяловете на Западоческа инвестици с.р.о. става Поливаг с.р.о. – Чешка Република.

Дружеството се управлява и представлява от Милослав Мареш, Радск Мареш и Павел Мареш, граждани на Чешка Република, поотделно.

Основната дейност на Дружеството е свързана с проектиране и изграждане на енергийни обекти за производство на енергия от възобновяеми и алтернативни енергийни източници, търговия с електрическа енергия; организиране на пазар на електрическа енергия; инвестиционна дейност в енергийни обекти за производство и търговия с енергия, произведена от възобновяеми и алтернативни енергийни източници в с. Медовница, община Димово, област Видин.

Към 31 декември 2016 г. Дружеството няма наети служители по трудово правоотношение.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Този междинен съкратен финансов отчет за периода от 01 януари до 31 декември 2016 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 Междинно финансово отчитане. Той не съдържа цялата информация и оповестяванията, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г., изготвен в съответствие с МСФО, разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

При изготвянето на междинните съкратени финансови отчети е прилагана счетоводна политика, която е в съответствие с последователно прилаганата счетоводна политика при изготвянето на годишните финансови отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2015 г., с изключение на новите стандарти и разяснения, приети от Дружеството за прилагане от 01 януари 2016 г. Дружеството не е прилагало нови и изменени стандарти, които са издадени, но все още не са приети за прилагане. Естеството и ефекта на описаните по-долу промени, които се прилагат за първи път през 2016 г. не оказват съществено влияние върху годишния финансов отчет и междинния съкратен финансов отчет на Дружеството.

Информацията в междинния съкратен финансов отчет е представена в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

(а) Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството

Следните стандарти и изменения са приети от Дружеството за първи път за финансовата година, започваща на или след 1 януари 2016 г.:

Финансово отчитане на придобиване на дялово участие в съвместни предприятия – Изменения на МСФО 11 – измененията не оказват влияние върху отчетите на Дружеството.

Разяснение към допустими методи на амортизация – изменения към МСС 16 и МСС 38

Измененията поясняват, че метод на амортизация, основан на приходите, е обикновено неподходящ.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет (Продължение)

2. Счетоводна политика (Продължение)

2.1. База за изготвяне (Продължение)

(а) Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството (Продължение)

СМСС изменя МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, за да поясни, че метод, основан на приходите, не трябва да се използва за изчисляване на амортизация на активи от Имоти, машини и съоръжения. МСС 38 Нематериални активи вече включва оборимата презумпция, че амортизацията на нематериални активи, основани на приходи, е недопустим. Тази презумпция може да бъде преодоляна, ако:

- Нематериалният актив е посочен като измерение на приходи (т.е. когато мярката за приходи е ограничаващият фактор на стойността, която може да бъде извлечена от актива) или
- Може да бъде доказано, че приходите и потреблението на икономически изгоди, възникнали от актива, са силно свързани.

Метод на собствения капитал в индивидуалните финансови отчети – Изменения към МСС 27 – направените промени не оказват влияние върху финансовите отчети на Дружеството.

Годишни подобрения на МСФО – Цикъл 2012 г. -2014 г. и Оповестяване – изменение на МСС 1

Тези изменения единствено разясняват съществуващите изисквания без да влияят върху счетоводната политика и оповестяванията на Дружеството.

(б) Предстоящи изисквания

Следните стандарти и тълкувания са били издадени, но не са били задължителни за годишните отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2016 г.

МСФО 9 Финансови инструменти и свързаните с тях изменения в други стандарти.

МСФО 9 адресира класификацията, измерването и отписването на финансови активи и пасиви, въвежда нови правила за отчитане на хеджирането и нов модел за обезценка на финансовите активи. МСФО 9 замества множеството модели на класификация и оценка в МСС 39 Финансови инструменти: Признаване и оценяване, с един модел, който има първоначално само две категории за класифициране: амортизируема и справедлива стойност. Дружеството не очаква новите насоки да имат значителен ефект на класификацията и измерването на финансовите активи. Няма да има ефект и върху отчитането на финансовите пасиви на Дружеството, тъй като новите изисквания засягат единствено финансови пасиви, които са определени по справедлива стойност чрез приходи и разходи, а Дружеството не притежава такива пасиви. Докато Дружеството все още не е предприело подробно оценяване на това как провизиите му за обезценка ще бъдат засегнати от новия модел, то може да доведе до ранно признаване на кредитните загуби. Новият стандарт въвежда още разширени изисквания за оповестяване и промени в представянето. Очаква се те да променят същността и степента на оповестяванията на Дружеството относно финансовите му инструменти, особено в годината на приемане на новия стандарт.

МСФО 9 Финансови инструменти и свързаните с тях изменения в други стандарти влиза в сила на 1 януари 2018 г. и е приет от ЕС.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и свързаните промени в други стандарти.

СМСС издаде нов стандарт за признаване на приходи. Той ще замени МСС 18, който се отнася за договори за стоки и услуги и МСС 11, който обхваща договорите за строителство. Новият стандарт се основава на принципа, че приходите се признават, когато контролът върху стоката или услугата се прехвърли на клиента - така понятието за контрол заменя съществуващото понятие за рисковете и ползите.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет (Продължение)

2. Счетоводна политика (Продължение)

2.1. База за изготвяне (Продължение)

(б) Предстоящи изисквания (Продължение)

На този етап Дружеството не е в състояние да оцени въздействието на новите правила върху финансовия му отчет. Дружеството ще извърши по-подробна оценка на въздействието в следващите дванадесет месеца.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издаден на 28 май 2014 г.), включително и измененията към **МСФО 15** (издадени на 11 септември 2015 г.) влизат в сила от 1 януари 2018 г. и е приет от ЕС.

(в) Предстоящи изисквания, все още неприети от ЕС

Следните стандарти и разяснения са издадени, но не са задължителни за годишни отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2016 г. и не са все още приети от ЕС.

МСФО 16 Лизинги влиза в сила на 1 януари 2019 г. Допустимо е по-ранно прилагане, ако **МСФО 15** влезе в сила в същия момент. Стандартът се очаква да бъде приет от ЕС през втората половина на 2017 г.

Признаване на Отсрочени данъчни активи за нерезализирани загуби – Изменението в МСС 12 влиза в сила от 1 януари 2017 г. Очаква се да бъде прието от ЕС през второто тримесечие на 2017 г.

Инициатива за оповестяване – Изменения в МСС 7 в сила от 1 януари 2017 г. и се очаква да бъде приета от ЕС през второто тримесечие на 2017 г.

Разяснения към МСФО 15 Приходи от договори с клиенти (издаден на 12 април 2016) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде прието през второто тримесечие на 2017 г.

Изменения към МСФО 2 Класификация и измерване на трансакциите по плащане на базата на акции (издаден на 20 юни 2016) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде приет през втората половина на 2017 г.

Изменения към МСФО 4: Прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти с МСФО 4 Застрахователни договори (издаден на 12 септември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през 2017 г.

Годишни подобрения на МСФО - Цикъл 2014 г. -2016 г. (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2017 г. и 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през втората половина на 2017 г.

Изменения на МСС 40: Прехвърляния на инвестиционни имоти (издаден на 8 декември 2016 г.) влиза в сила на 1 януари 2018 г. и се очаква да бъде одобрен през втората половина на 2017 г.

2.2. Сравнителни данни

Сравнителната информация в настоящия междинен финансов отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2015 година.

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет (Продължение)

3. Имоти, машини и съоръжения

Таблицата по долу представя активите на Дружеството към 31 декември 2016 г. и съответно към 31 декември 2015 г.

<i>В хиляди лева</i>	Сгради и			Общо
	Земя	конструкции	Съоръжения	
Към 31 декември 2015 г.				
Отчетна стойност	199	2,149	6,142	8,490
Натрупана амортизация	-	(324)	(3,959)	(4,283)
Балансова стойност	199	1,825	2,183	4,207
Към 31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	199	2,149	6,142	8,490
Натрупана амортизация	-	(409)	(4,902)	(5,311)
Балансова стойност	199	1,740	1,240	3,179

4. Регистриран капитал

Внесенят напълно собствен капитал е в размер на 203,600.00 лева и е разпределен в 2,036 дяла, всеки с номинална стойност от 100.00 лева. Към датата на настоящия отчет собственици на Дружеството са Поливаг с.р.о., Чешка Република и Кенвако с.р.о., Чешка Република съответно с 1,222 дяла и 814 дяла.

5. Получени заеми

<i>В хиляди лева</i>	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Получен заем от Поливаг с.р.о.	2,026	2,627
Получен заем от Кенвако с.р.о.	1,464	1,846
Лихви по получен заем от Поливаг с.р.о.	18	22
Лихви по получен заем от Кенвако с.р.о.	13	16
Общо	3,521	4,511

Считано от 3 октомври 2016 г. Западоческа инвестици с.р.о. се влива в Поливаг с.р.о. и задълженията на дружеството във връзка с отпуснатият заем са дължими към новото дружество.

6. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Поливаг с.р.о., Чешка Република	Съдружник в Дружеството
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Съдружник в Дружеството
Микроникс България ООД	Предприятие със съвместен контрол

СОЛАР-ДВЕ ООД

Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет (Продължение)

6. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (Продължение)

Заеми от свързани лица

Свързано лице <i>В хиляди лева</i>	Вид сделка	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Поливаг с.р.о., Чешка Република	Погасен заем	(600)	(650)
	Начислена лихва	96	120
	Платена лихва	(101)	(104)
		(605)	(634)
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Погасен заем	(382)	(413)
	Начислена лихва	68	83
	Платена лихва	(71)	(72)
		(385)	(402)
		(990)	(1,036)

Покупки от свързани лица:

Свързано лице <i>В хиляди лева</i>	Вид сделка	За периода 01.01.- 31.12.2016	За периода 01.01.- 31.12.2015
Микроникс България ООД	Поддръжка на ФвЕЦ Медовница	49	49
		49	49

Задължения към свързани лица:

Свързано лице <i>В хиляди лева</i>	Вид сделка	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Поливаг с.р.о., Чешка Република	Предоставен заем	2,026	2,627
	Лихва по предоставен заем	18	22
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Предоставен заем	1,464	1,846
	Лихва по предоставен заем	13	16
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Поддръжка на ФвЕЦ		
	Медовница	4	4
		3,525	4,515

СОЛАР-ДВЕ ООД

**Междинен съкратен финансов отчет
към 31 декември 2016 г.**

Пояснителни бележки към междинния съкратен финансов отчет (Продължение)

7. Събития след дата на междинния съкратен финансов отчет

Към датата на изготвяне на настоящия междинен съкратен финансов отчет не са настъпили други събития, които да изискват допълнително оповестяване и които биха оказали влияние върху представената информация.