

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30 ЮНИ 2017 Г.

Съдържание

	Стр.
Междинен доклад за дейността	3-4
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние	5
Междинен съкратен отчет за всеобхватния доход	6
Междинен съкратен отчет за паричните потоци	7
Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал	8
Приложения към междинния съкратен финансов отчет	9-13

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Към 30 юни 2017 г.

Ръководството представя своя междинен доклад и междинен съкратен финансов отчет към 30 юни 2017 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

I. МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

ОПИСАНИЕ 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. Считано от 3 октомври 2016 г. Дружеството е собственост на Поливаг с.р.о. – Чешка Република, и Кенвако с.р.о. – Чешка Република. Считано от 23 юни 2017 г. Поливаг с.р.о. – Чешка Република, се слива с Екуити Файнанс с.р.о – Чешка Република, и от тази дата Дружеството става собственост на Екуити Файнанс с.р.о. и Кенвако с.р.о. Към датата на настоящия междинен доклад за дейността тази промяна не е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията.

Основната дейност на Дружеството е свързана с производство и търговия на електрическа енергия. Дружеството притежава фотоволтаична електроцентрала находяща се в с. Медовница, община Димово, област Видин.

Към 30 юни 2017 г. Дружеството няма наети служители по трудово правоотношение.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултат за текущия период

Приходи от продажба:	854 хил. лева
Печалба преди облагане с данъци:	512 хил. лева
Нетна печалба за периода:	461 хил. лева

Основен капитал

Внесеният 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 Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република и Кенвако с.р.о., Чешка Република съответно с 1,222 дяла и 814 дяла.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През периода 01 януари – 30 юни 2017 г. Дружеството не е разпределяло дивиденди.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството планира през 2017 г. и следващите години да използва мощностите на притежаваната фотоволтаична електроцентрала, находяща се на територията на с. Медовница, община Димово, област Видин.

НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не участва в научни изследвания и проучвания.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонове.

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Към 30 юни 2017 г.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Ръководството е наясно с финансовия риск, на който е изложен Дружеството. Във финансовите отчети на Дружеството към 31 декември 2016 г. са описани рисковете, които ръководството на Дружеството счита за съществени, както и начина, по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на Дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

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

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година и междинни съкратени финансови отчети към края на всяко тримесечие, които да дават вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към съответния период и неговите счетоводни резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на междинния финансов отчет към 30 юни 2017 г. е спазен принципът на предпазливостта при 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 действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и откриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН МЕЖДИННИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

След датата на съставяне на междинния финансов отчет не са настъпили важни събития, които да бъдат оповестени или да оказват влияние върху предоставената в отчета информация.

II. МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА – ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 9 ОТ НАРЕДБА № 2

Към 30 юни 2017 г. Дружеството:

1. Няма промяна в лицата, упражняващи контрол;
2. Няма промяна в одиторите;
3. Няма новообразувани и/или прекратени дела;
4. Няма промяна в дяловото участие.

Управител: Радек Мареш
гр. София
24.07.2017 г.



СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
30 юни 2017 г.

(всички суми са в хил. лева)

Активи	Бележка	30.06.2017 Неодитиран	31.12.2016 Одитиран
Имоти, машини и съоръжения	3	3,790	3,929
Актив по отсрочени данъци		3	12
Общо нетекущи активи		3,793	3,941
Търговски и други вземания		274	50
Пари и парични еквиваленти		55	15
Общо текущи активи		329	65
Общо активи		4,122	4,006
Капитал и задължения			
Собствен капитал			
Регистриран капитал	4	204	204
Печалби и загуби		684	223
Общо собствен капитал		888	427
Нетекущи задължения			
Получени заеми	5	3,115	3,508
Общо нетекущи задължения		3,115	3,508
Текущи задължения			
Търговски и други задължения		83	51
Задължения за данък върху печалбата		36	20
Общо текущи задължения		119	71
Общо капитал и задължения		4,122	4,006

Междинният съкратен финансов отчет на стр. 5 до 13 е одобрен от ръководството на 24.07.2017 г. и е подписан от:

Управител: Радек Мареш



Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова



Приложенията на страници от 9 до 13 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

(всички суми са в хил. лева)

Бележка	За периода	За периода
	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
	Неодитиран	
Нетни приходи от продажби	854	799
Разходи за амортизации	(139)	(514)
Разходи за външни услуги	(128)	(94)
Разходи за суровини и материали	(3)	-
Разходи за данъци и такси	(2)	(1)
Други разходи	(1)	-
Общо разходи за дейността	(273)	(609)
Резултат от оперативна дейност	581	190
Финансови разходи	(69)	(90)
	(69)	(90)
Печалба/(загуба) преди данъчно облагане	512	100
Разходи за данъци	(51)	(10)
Нетна печалба/(загуба) за периода	461	90
Друг всеобхватен доход	-	-
Общ всеобхватен доход за периода	461	90

Междинният съкратен финансов отчет на стр. 5 до 13 е одобрен от ръководството на 24.07.2017 г. и е подписан от:


Управител: Радек Мареш


Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова

Приложенията на страници от 9 до 13 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

(всички суми са в хил. лева)

Бележка	За периода	За периода
	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
	Неодитиран	
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Парични постъпления от клиенти	791	737
Парични плащания към доставчици	(249)	(205)
Платени данъци върху печалбата	(26)	(3)
Други парични потоци от оперативна дейност	(3)	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	513	527
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>		
Парични потоци, свързани с получени заеми	(473)	(496)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(473)	(496)
Нетно увеличение (намаление) на пари и парични еквиваленти	40	31
Пари и парични еквиваленти към 01 януари	15	20
Пари и парични еквиваленти към 31 март	55	51

Междинният съкратен финансов отчет на стр. 5 до 13 е одобрен от ръководството на 24.07.2017 г. и е подписан от:


 Управител: Радек Марек
 


 Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
 Управител: Дора Драганова
 

Приложенията на страници от 9 до 13 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

(всички суми са в хил. лева)

В хиляди лева	Регистриран капитал	Нагрупани печалби и загуби	Общо
Салдо към 01 януари 2017 г.	204	223	427
Печалба за периода	-	461	461
Общ всеобхватен доход за периода	-	461	461
Салдо към 30 юни 2017 г.	204	684	888
Неодитиран			
Салдо към 01 януари 2016 г.	204	(375)	(171)
Печалба за периода	-	90	90
Общ всеобхватен доход за периода	-	90	90
Салдо към 30 юни 2016 г.	204	(285)	(81)
Неодитиран			

Междинният съкратен финансов отчет на стр. 5 до 13 е одобрен от ръководството на 24.07.2017 г. и е подписан от:


Управител: Радек Марош




Съставител: Ди Ем Ес Консулт ООД
Управител: Дора Драганова



Приложенията на страници от 9 до 13 са неразделна част от междинния съкратен финансов отчет.

СОЛАР-ДВЕ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

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 Поливаг с.р.о. – Чешка Република, и Кенвако с.р.о. – Чешка Република. Считано от 23 юни 2017 г. Поливаг с.р.о. – Чешка Република, се слива с Екуити Файнанс с.р.о – Чешка Република, и от тази дата Дружеството става собственост на Екуити Файнанс с.р.о. и Кенвако с.р.о. Към датата на настоящия междинен съкратен финансов отчет тази промяна не е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията.

Дружеството се управлява и представлява от Милослав Мареш, Радек 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 30 юни 2017 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 30 юни 2017 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 2016 г., изготвен в съответствие с МСФО и разясненията, издадени от Комитета за разяснения (КРМСФО), 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 2016 г. Няма нови стандарти и разяснения, които Дружеството е приело да прилага от 01 януари 2017 г. Дружеството не е прилагало и нови и изменени стандарти, които са издадени, но все още не са приети за прилагане.

Този междинен съкратен финансов отчет не е одитиран.

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** – няма нови и изменени стандарти, приети от Дружеството за първи път за финансовата година, започваща на или след 1 януари 2017 г.

(б) **Предстоящи изисквания**

Следните стандарти и тълкувания са били издадени, но не са били задължителни за годишните отчетни периоди, започващи на 01 януари 2017 г.

2. Счетоводна политика (Продължение)

2.1. База за изготвяне (Продължение)

(б) Предстоящи изисквания (Продължение)

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.

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 текущата година.

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 за тези, започващи на 01 януари 2017 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 нереализирани 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.

СОЛАР-ДВЕ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ) за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

2. Счетоводна политика (Продължение)

2.1. База за изготвяне (Продължение)

(в) Предстоящи изисквания, все още неприети от ЕС (Продължение)

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 транзакциите 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.) влизат в сила на 1 януари 2017 г. и 2018 г. и се очаква да бъдат одобрени 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 отчет е изготвена и представена на съпоставима база спрямо предходната 2016 година, като в отчета за всеобхватния доход, отчета за паричните потоци и отчета за промените в собствения капитал, съпоставимата база е за периода 01 януари – 30 юни 2016 г.

3. Имоти, машини и съоръжения

Таблицата по долу представя активите на Дружеството към 30 юни 2017 г. и съответно към 31 декември 2016 г.

В хиляди лева	Сгради и			Общо
	Земя	конструкции	Съоръжения	
Към 31 декември 2016 г.				
Отчетна стойност	199	2,149	6,142	8,490
Натрупана амортизация	-	(410)	(4,151)	(4,561)
Балансова стойност	199	1,739	1,991	3,929
Към 30 юни 2017 г.				
Отчетна стойност	199	2,149	6,142	8,490
Натрупана амортизация	-	(452)	(4,248)	(4,700)
Балансова стойност	199	1,697	1,894	3,790

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 Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република и Кенвако с.р.о., Чешка Република съответно с 1,222 дяла и 814 дяла.

СОЛАР-ДВЕ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

5. Получени заеми

<i>В хиляди лева</i>	Към	
	30.06.2017	31.12.2016
Получен заем от Екуити Файнанс с.р.о.	1,797	2,026
Получен заем от Кенвако с.р.о.	1,316	1,464
Лихви по получен заем от Екуити Файнанс с.р.о.	2	18
Общо	3,115	3,508

6. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществявани сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	Вид на свързаността
Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република	Съдружник в Дружеството
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Съдружник в Дружеството
Микроникс България ООД	Дружество под общ контрол

Заеми от свързани лица

Свързано лице	Вид сделка	Към	
		30.06.2017	31.12.2016
<i>В хиляди лева</i>			
Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република	Погасен заем	(230)	(600)
	Начислена лихва	40	96
	Платена лихва	(56)	(101)
		(246)	(605)
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Погасен заем	(148)	(382)
	Начислена лихва	29	68
	Платена лихва	(40)	(71)
		(159)	(385)
		(405)	(990)

Покупки от свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	За периода	
		01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
<i>В хиляди лева</i>			
Микроникс България ООД	Поддръжка на ФВЕЦ Медовница	25	24
Микроникс България ООД	Закупени материали	3	-
		28	24

СОЛАР-ДВЕ ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ МЕЖДИНЕН СЪКРАТЕН ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ) за периода 01 януари – 30 юни 2017 г.

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

Задължения към свързани лица:

Свързано лице <i>В хиляди лева</i>	Вид сделка	Към 30.06.2017	Към 31.12.2016
Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република	Предоставен заем	1,797	2,026
	Лихва по предоставен заем		
Екуити Файнанс с.р.о., Чешка Република	Предоставен заем	2	18
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Предоставен заем	1,316	1,464
	Лихва по предоставен заем		
Кенвако с.р.о., Чешка Република	Поддръжка на ФВЕЦ	1	13
Микроникс България ООД	Медовница	5	4
		<u>3,121</u>	<u>3,525</u>

7. Събития след дата на междинния съкратен финансов отчет

Считано от 23 юни 2017 г. Поливаг с.р.о. – Чешка Република, се слива с Екуити Файнанс с.р.о – Чешка Република, и от тази дата Дружеството става собственост на Екуити Файнанс с.р.о. и Кенвако с.р.о. Към датата на настоящия междинен съкратен финансов отчет тази промяна не е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията.

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.