

Уиндрафт Симонсфелд БГ ЕООД
Пояснителни бележки

31 Декември 2016

Пояснителни бележки

Пояснителни бележки	2	
1) Статут и предмет на дейност		3
2) База за изготвяне на пояснителните бележки		3
3) Счетоводна политика и промени през периода		3
4) Приходи от продажна на продукция		4
5) Други приходи		4
6) Използвани суровини, материали и консумативи		4
7) Разходи за външни услуги		4
8) Разходи за амортизации и обезценка		5
9) Разходи за персонала		5
10) Други разходи		5
11) Финансови разходи		6
Признати в печалби и загуби		6
12) Имоти, машини, съоръжения и оборудване		7
13) Нематериални активи		8
14) Търговски и други вземания		8
15) Пари и парични еквиваленти		9
16) Капитал и резерви		9
17) Заеми		9
18) Търговски и други задължения		10
19) Данъци		10
20) Свързани лица		11
Предприятие-майка и крайно контролиращо лице		11
Сделки с ключов ръководен персонал		11
Сделки с други свързани лица		11
21) Условни задължения и права		11
22) Събития след датата на отчетния период		12
23) Основни рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година		12

1) Статут и предмет на дейност

Уиндкрафт Симонфелд БГ ЕООД е основано през 2008г. като Акционерно дружество, регистрирано от Варненски Окръжен Съд с решение № 773 от 14.03.2008 г., вписано в регистъра на търговските дружества с ЕИК 175 466 810 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр.София, ул. Твърдишки проход 23, ет. 3, офис 10-11.

Регистрираният основен капитал на Дружеството е разделен на 2 708 768 (два милиона седемстотин и осем хиляди седемстотин шестдесет и осем) дяла с номинална стойност от 1 лв. всеки. Внесена е 100% от номиналната стойност на капитала, чрез парични и непарични вноски.

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност: производство и продажба на електроенергия, добита от възобновяеми енергийни източници.

Дружеството се представлява от Улрих Клингбахер – управител.

Средносписъчният брой на служителите в Уиндкрафт Симонфелд БГ ЕООД към 31.12.2016 г. е 2 лица, в т.ч. 0 жени.

2) База за изготвяне на пояснителните бележки

Тези пояснителни бележки към справки по образец, определен от заместник-председателя на КФН за период от дванадесет месеца до 31 декември 2016 г. е изготвен в съответствие с МСС 34 „Междинно финансово отчитане“. Той не съдържа цялата информация, която се изисква за изготвяне на пълни годишни финансови отчети съгласно МСФО и следва да се чете заедно с годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г. и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Тези пояснителни бележки са изготвени в лева, което е и функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Тези пояснителни бележки към справки по образец, определен от заместник-председателя на КФН са съставени при спазване на принципа за действащо предприятие.

3) Счетоводна политика и промени през периода

Тези пояснителни бележки са изготвени съгласно приетата счетоводна политика в последния годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2015 г. с изключение на прилагането на следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са задължителни за прилагане за първи път от финансовата година, започваща на 1 януари 2016 г. и които биха могли да имат ефект върху междинния финансов отчет на Дружеството:

- Изменения в МСС 1 Представяне на Финансови Отчети. Приети от ЕС на 18 декември 2015 г.
- Изменения в МСС 16 Имоти, Машини и Съоръжения. Приети от ЕС на 02 декември 2015 г.
- Изменения в МСС 27 Консолидирани и Индивидуални Финансови Отчети. Приети от ЕС на 18 декември 2015 г.
- Изменения в МСС 38 Нематериални Активи. Приети от ЕС на 02 декември 2015 г.
- Изменения в МСФО 11 Съвместни предприятия. Приети от ЕС на 24 ноември 2015 г.
- Изменения в МСС 16 Имоти, Машини и Съоръжения. Приети от ЕС на 23 ноември 2015 г.
- Изменения в МСС 41 Земеделие. Приети от ЕС на 23 ноември 2015 г.
- Годишни подобрения на МСФО 2012-2014. Приети от ЕС на 15 декември 2015 г.

Горепосочените изменения не налагат промени в счетоводната политика и промени в оповестяванията.

4) Приходи от продажна на продукция*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Приходи от продажба на електроенергия	1,758	1,808
	<u>1,758</u>	<u>1,808</u>

Основният приход на Дружеството е от продажба на електроенергия, произведена от собствени вятърни генератори.

5) Други приходи*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Консултантски услуги предоставени на свързани лица	61	53
Други	39	12
	<u>100</u>	<u>65</u>

6) Използвани суровини, материали и консумативи*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Закупена електроенергия	8	9
	<u>8</u>	<u>9</u>

7) Разходи за външни услуги*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за участие в балансираща група	287	269
Разходи за сервиз и обслужване	163	147
Разходи за такса достъп до електро преносната мрежа	102	22
Разходи за техническо-организационно обслужване	24	65
Разходи за застраховки	3	15
Разходи за консултантски, счетоводни, правни и други услуги	87	58
	<u>666</u>	<u>576</u>

На база решение Ц-33/14 септември 2012 г. на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) от септември 2012 г. за производителите на електроенергия от възобновяеми източници е въведена временна цена достъп, която производителите на електроенергия следва да заплащат на съответните оператори на електропреносната мрежа. За Дружеството стойността на временната цена достъп е определена в размер на приблизително 10% от договорената изкупна цена. Дружеството заплаща цена достъп до октомври 2013 г., когато влиза в сила решение на Върховния Административен Съд за отмяна решение Ц-33/14 септември 2012 г. (виж бележка 24).

На база решение Ц-6/13 март 2014 г. на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) от 13 март 2014 г. за производителите на електроенергия от възобновяеми източници е въведена цена достъп, която производителите на електроенергия следва да заплащат на съответните оператори на електропреносната мрежа. За Дружеството стойността на цената за достъп е определена в размер на 0.00245 лв/кВтч до 31.07.2015 г. и 0.00714 лв/кВтч считано от 01.08.2015 г. От 01.07.2016 цената е 0.00702 лв/кВтч.

От 01 юни 2014 г. в България стартира пазарът на балансираща енергия по отношение и на координаторите на Специална балансираща група (Сп.БГ). Съгласно чл. 63, ал. 2 от Правилата за търговия с електрическа енергия (ПТЕЕ), когато производителите на енергия от възобновяеми енергийни източници не са избрали да прехвърлят отговорността си на координатор на комбинирана балансираща група, крайните снабдители и общественият доставчик, в зависимост от сключените договори за изкупуване на електрическа енергия, поемат служебно отговорността за балансирането им. Всеки координатор носи финансова отговорност пред независимия преносен оператор за реализираните небаланси на членовете в неговата балансираща група. Разходите за покриването на тези небаланси се разпределят в рамките на балансиращата група като всеки клиент поема своя дял от финансовата отговорност към координатора на балансираща група. Разпределянето на разходите се извършва от координатора на база на общи принципи за разпределение на небалансите в рамките на балансиращата група.

8) Разходи за амортизации и обезценка

В хиляди лева

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи	862	863
Разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи	1	5
	863	868

9) Разходи за персонала

В хиляди лева

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Разходи за визнаграждения	84	80
Разходи за осигуровки	11	11
	95	91

Във връзка с разходите за персонал, към 31 декември 2016 г. Дружеството не е признавало разходи по плановете с дефинирани вноски. Отчетените разходи за персонал са свързани изцяло с оперативната дейност на Дружеството.

10) Други разходи

В хиляди лева

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Такса за фонд СЕС	74	6
Местни данъци и такси	7	8
Командировки	7	6
Обезценка на вземания	255	20
Провизии за задължения	-	42
Други разходи	1	1
	344	83

С промени в част от текстовете на Закона за енергетиката за всички производители и търговци на електроенергия, считано от 23.07.2015 г., е въведена задължителна ежемесечна вноска под формата на

държавна такса за фонд Сигурност на електроненергийната система (такса за фонд СЕС). Размерът на таксата е в размер на 5% на база нетните приходи от продажба на електроенергия. Считано от 01.12.2015 г. размерът на таксата се изчислява на база 5% от нетните приходи от продажба на електроенергия коригирани (намалени) с разходите за балансиране.

11) Финансови разходи

Признати в печалби и загуби

В хиляди лева

Лихвени разходи по финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност

- в това число начислени от свързани лица

Банкови такси

Курсови разлики

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
	405	431
	107	-
	51	100
	2	1
	<u>458</u>	<u>532</u>

12) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

<i>В хиляди лева</i>	Земя	МСО енерго- прилежащи	МСО енерго- произвеждащи	Инфраструктурни обекти	Компютърна техника	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност								
Баланс към 1 януари 2015	2,502	241	10,882	2,629	23	1	1,206	17,484
Придобити активи	-	-	-	-	1	-	-	1
Баланс към 31 декември 2015	2,502	241	10,882	2,629	24	1	1,206	17,485
Баланс към 1 януари 2016	2,502	241	10,882	2,629	24	1	1,206	17,485
Придобити активи	-	-	-	-	1	-	-	1
Отписани активи	-	-	-	-	(8)	(1)	-	(9)
Баланс към 31 декември 2016	2,502	241	10,882	2,629	17	-	1,206	17,477
Разходи за амортизация и обезценка								
Баланс към 1 януари 2015	(1,082)	(74)	(3,640)	(879)	(10)	(1)	(1,206)	(6,891)
Амортизация за годината	-	(16)	(680)	(164)	(3)	-	-	(863)
Баланс към 31 декември 2015	(1,082)	(90)	(4,320)	(1,043)	(13)	(1)	(1,206)	(7,754)
Баланс към 1 януари 2016	(1,082)	(90)	(4,320)	(1,043)	(13)	(1)	(1,206)	(7,754)
Амортизация за годината	-	(16)	(678)	(165)	(2)	-	-	(646)
Отписани активи	-	-	-	-	8	1	-	13
Баланс към 31 декември 2016	(1,082)	(106)	(4,998)	(1,208)	(7)	-	(1,206)	(8,387)
Балансова стойност								
Към 1 януари 2015	1,420	167	7,242	1,750	13	-	-	10,593
Към 31 декември 2015	1,420	151	6,562	1,586	11	-	-	9,731
Към 31 декември 2016	1,420	135	5,883	1,421	10	-	-	8,869

На базата на направена оценка на възстановимата стойност на ветрогенераторите на Дружеството към 31 декември 2015 г. и към 31 декември 2016 г. е установено, че няма необходимост от допълнителни обезценки на балансовата стойност на активите.

13) Нематериални активи*В хиляди лева***Отчетна стойност**

Баланс към 1 януари 2015	72
Баланс към 31 декември 2015	72

Баланс към 1 януари 2016	72
Баланс към 31 декември 2016	72

Амортизация и загуби от обезценка

Баланс към 1 януари 2015	(63)
Амортизация за годината	(4)
Баланс към 31 декември 2015	(67)

Баланс към 1 януари 2016	(67)
Амортизация за годината	(1)
Баланс към 31 декември 2016	(68)

Балансова стойност

Към 1 януари 2015	9
Към 31 декември 2015	5
Към 31 декември 2016	4

На база на направен анализ ръководството не е идентифицирало индикации за обезценка.

14) Търговски и други вземания*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Търговски вземания	120	306
Търговски вземания от свързани лица	18	18
Разходи за бъдещи периоди	79	18
- В т.ч. дългосрочни Р.Б.П.	75	9
Други вземания	28	31
	245	373

15) Пари и парични еквиваленти*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Суми по банкови сметки	73	60
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	73	60

16) Капитал и резерви

	31.12.2016			31.12.2015		
	Брой дялове /хил. броя/	Стойност в хил. лева	Платени	Брой дялове /хил. броя/	Стойност в хил. лева	Платени
	Издадени към 1 януари	2,376	2,376	2,376	2,376	2,376
Издадени срещу парична вноска	333	333	333	-	-	-
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	2,709	2,709	2,709	2,376	2,376	2,376

Едноличен собственик на капитала е Уиндкрафт Симонсфелд АГ, Австрия.

17) Заеми*В хиляди лева*

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Нетекущи пасиви		
Необезпечени небанкови заеми	5,830	5,723
Обезпечени банкови заеми	3,539	4,372
	9,369	10,095
Текущи пасиви		
Необезпечени небанкови заеми	-	196
Обезпечени банкови заеми	833	833
	833	1,029
Общо	10,202	11,124

Условия и график на изплащане

Условията по заемите са както следва:

	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30.09.2016		31.12.2015	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
<i>В хиляди лева</i>							
<i>Необезпечени небанкови заеми</i>							
Уиндкрафт Симонсфелд АГ	EUR	3M Euribor + 2% ; ≤ 6%	2018	5,830	5,830	5,723	5,723
Уиндкрафт Симонсфелд АГ	EUR	3M Euribor + 2% ; ≤ 6%	2016	-	-	196	196
<i>Обезпечени банкови заеми</i>							
Банк Аустрия (Уникредит)	EUR	5,5 %	31.03. 2022	4,372	4,372	5,205	5,205
Общо лихвоносни задължения				10,202	10,202	11,124	11,124

Заем от Банк Аустрия

Заемът е гарантиран от Windkraft Simonsfeld GmbH & Co KG, Austria. Обезпечен е с дълготрайните активи на Уиндкрафт Симонсфелд БГ ЕООД.

18) Търговски и други задължения

В хиляди лева

	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
Задължения свързани със съдебни процеси	28	49
Търговски задължения към доставчици	51	5
ДДС за внасяне	6	5
Данък печалба	12	4
Търговски задължения към свързани лица	229	263
Персонал	3	2
Други	1	-
	330	328

19) Данъци

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък, приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 31 декември 2016 г. Използваната годишна ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2015г. е била 10 %).

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

20) Свързани лица**Предприятие-майка и крайно контролиращо лице**

Уиндкрафт Симонсфелд АГ, Австрия – компания майка
 О енд Ем Симонсфелд ЕООД – дружество под общ контрол
 Уиндкрафт Ренерсдорф II ГмбХ, Австрия – дружество под общ контрол
 Уиндкрафт Дюрнкрут II ГмбХ, Австрия – дружество под общ контрол
 Уиндкрафт Симонсфелд II ГмбХ, Австрия – дружество под общ контрол
 "Уиндкрафт Симонсфелд РО" с.р.л. – дружество под общ контрол
 "Симонсфелд Солар" с.р.о. – дружество под общ контрол
 "Ви Джи и ЕС Соларпарк I и к.с." – дружество под общ контрол
 "Уиндпарк ПоВИ III" ГмбХ – дружество под общ контрол
 "Уиндпарк Кройцшетен IV" ГмбХ – дружество под общ контрол
 "Уиндпарк Каладорф ГмбХ" – дружество под общ контрол

Дружеството също така има отношение на свързано лице със своя ключов ръководен персонал.

Сделки с ключов ръководен персонал**Възнаграждение на ключов ръководен персонал**

През 2015 година и до 31.12.2016 година не са изплащани възнаграждения на управителите на Дружеството.

Сделки с други свързани лица

В хиляди лева

	Стойност на сделките		Крайни салда	
	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015	Към 31.12.2016	Към 31.12.2015
Продажби на свързани лица				
Уиндкрафт Симонсфелд АГ	56	8	18	-
Уиндпарк Дюрнкрут II ГмбХ	3	-		
Уиндпарк Кройцшетен IV ГмбХ	2			
Покупки от свързани лица				
Уиндкрафт Симонсфелд АГ	291	-	124	-
О енд Ем Симонсфелд ЕООД	24	18	7	-
Получени заеми от свързани лица				
Уиндкрафт Симонсфелд АГ	206	-	5,928	5,919
<i>- в т.ч лихви</i>	<i>108</i>	<i>-</i>	<i>563</i>	<i>456</i>

21) Условни задължения и права

На база решение Ц-33/14 септември 2012 г. на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) от септември 2012 г. за производителите на електроенергия от възобновяеми източници е въведена временна цена достъп, която производителите на електроенергия следва да заплащат на съответните оператори на електропреносната мрежа. За Дружеството стойността на временната цена достъп е определена в размер на приблизително 10% от договорената изкупна цена.

През 2013 г. в резултат на заведена съдебна жалба, Върховният Административен Съд (ВАС) отменя решение Ц-33/14 септември 2012 г. на Държавната комисия за енергийно и водно регулиране с решения номера 7526/2013 г. и 15298/2013 г.

През март 2014 г. ДКЕВР публикува решение Ц-6/13 март 2014 г., съгласно което е определен окончателния размер на цена достъп за производители на електрическа енергия, произведена от слънчева или вятърна енергия, която се изкупува по преференциални цени в размер на 2.45 лева за мегават час без ДДС. Считано от 01.08.2015 г. цената за достъп за производители на електрическа енергия, произведени от слънчева или вятърна енергия е 7.14 лв за мегаватчас. Считано от 01.07.2016 цената е 7.02 лв за мегаватчас.

През март 2014 г. с решение КМ-1/13 март 2014 г. ДКЕВР постановява компесаторни механизми за разликата между временната и окончателната цена достъп. В същото решение ДКЕВР постановява, че за Дружествата, за които има влезли в сила съдебни решения срещу решения Ц-33/14 септември 2012 г. към датата на влизане в сила на решение КМ-1/13 март 2014 г. съществува правна възможност да предявят искове срещу операторите на съответните мрежи съгласно действащото гражданско законодателство. Дружеството е води съдебно дело срещу Енерго-Про Мрежи АД за връщане платената от Дружеството цена достъп, определена по Решение Ц-33/14.09.2012 на КЕВР поради отпаднало основание. Цената на иска на Дружеството срещу Енерго-Про Мрежи АД е 205 063,78 лева.

22) Събития след датата на отчетния период

Няма други събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато тези пояснителни бележки са одобрени.

23) Основни рискове и несигурности, пред които е изправен емитентът през останалата част от финансовата година

Неблагоприятните законодателни промени от последните години оказват отрицателно въздействие върху финансовите показатели на дружеството, като влиянието на този фактор върху финансовите показатели е сравнително най-интензивно в края на годината – през последното тримесечие. Отчасти това се дължи на разликата при формирането на цената на продадената електрическа енергия, поставена в зависимост от нетното специфично производство, определено с Решение № СП-1 от 31.07.2015 г. на Комисията за енергийно и водно регулиране.

При отсъствието на основна промяна в правната рамка, дружеството допуска регулярното проявление на горепосочения фактор през последното тримесечие от годината, като евентуални флукуации в ликвидността дружеството планира да компенсира чрез финансиране от едноличния собственик под формата на вътрешен заем, увеличение на капитала на дружеството или по друг начин.