

Виндферм Балчик 2 ЕООД

МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

30 Юни 2016


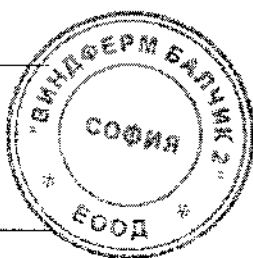
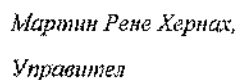
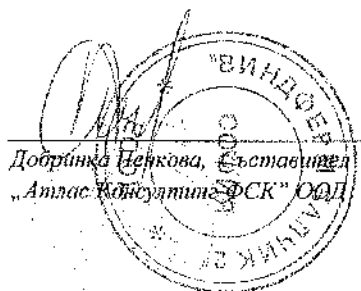
Съдържание

Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	1
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Бележки към финансовия отчет	5

**Междинен съкратен отчет за печалбата или загубата и другия
всеобхватен доход**

<i>В хиляди лева</i>	<i>Бележка</i>	30.06.2016	30.06.2015
Приходи	4	1,073	1,249
Други приходи	5	3	-
Използвани суровини, материали и консумативи	6	(9)	(7)
Разходи за външни услуги	7	(344)	(353)
Разходи за амортизации	8	(268)	(268)
Други разходи	9	(61)	(1)
Резултат от оперативна дейност		394	620
Финансови разходи	10	(101)	(112)
Печалба (Загуба) преди данъци		293	508
Приходи (разходи) от данъци	18	(30)	(51)
Печалба (Загуба) за периода		263	457
Друг всеобхватен доход			
<i>Компоненти, които са или могат да бъдат впоследствие рекласифицирани в печалбата или загубата:</i>			
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		263	457

29 юли 2016 г.

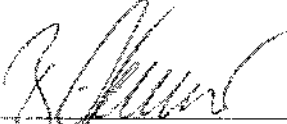

Бернд Хойнер
Управител

Мартин Рене Херне,
УправителДобринка Церкова, Съставител
„Атлас Консултинг ДСК“ ООД

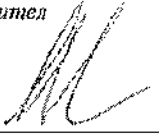
Бележките са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

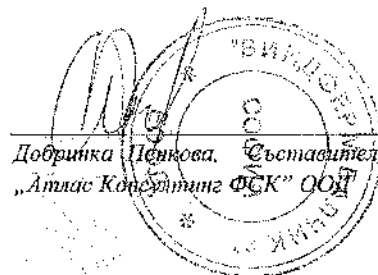
Междинен съкратен отчет за финансовото състояние

В хиляди лева	Бележка	30.06.2016	31.12.2015
Активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	11	8,114	8,376
Нематериални активи	12	210	217
Отсрочени данъчни активи	18	2	29
Общо нетекущи активи		8,326	8,622
Търговски и други вземания	13	463	369
Пари и парични еквиваленти	14	762	218
Общо текущи активи		1,225	587
Общо активи		9,551	9,209
Собствен капитал			
Регистриран капитал		5	5
Резерви		4,127	4,127
Печалби и загуби		(151)	(414)
Общо собствен капитал	15	3,981	3,718
Пасиви			
Заеми и кредити	16	5,481	5,380
Общо нетекущи пасиви		5,481	5,380
Търговски и други задължения	17	87	111
Задължения за данък върху печалбата	18	2	-
Общо текущи пасиви		89	111
Общо пасиви		5,570	5,491
Общо собствен капитал и пасиви		9,551	9,209

29 юни 2016 г.


 Bernd Hojner,
 Управител


 Мартин Рене Херлах,
 Управител

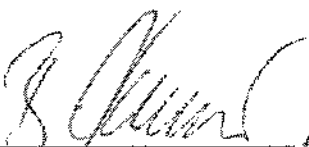


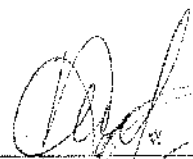
Бележките са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Междинен съкратен отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева	Бележка	Регистриран	Други	Печалби и	Общо
		капитал	резерви	загуби	
Баланс на 1 януари 2015		5	4,127	(791)	3,341
Общо всеобхватен доход за периода					
Печалба		-	-	457	457
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	457	457
Баланс на 30 юни 2016	15	5	4,127	(334)	3,798
Баланс на 1 януари 2016		5	4,127	(414)	3,718
Общо всеобхватен доход за периода					
Печалба		-	-	263	263
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	263	263
Баланс на 30 юни 2016	15	5	4,127	(151)	3,981

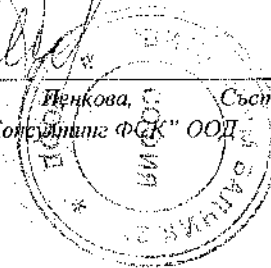
29 юли 2016 г.


Бернд Дойнер,
Управител

Мартин Рене Херкс,
Управител


Добринка Пенкова, Съставител

„Атлас Консултинг ФСК“ ООД



Бележките са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

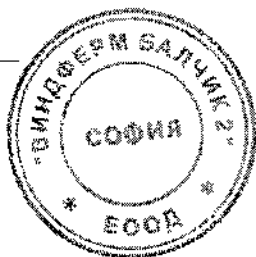
Междинен съкратен отчет за паричните потоци


За годината, приключваща на 31 декември


В хиляди лева	Бележка	30.06.2016	30.06.2015
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		1,183	1,589
Плащания към доставчици		(456)	(518)
(Платени)/възстановени косвени данъци нетно		(123)	(192)
Други плащания нетно		(60)	(8)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		544	871
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		-	-
Паричен поток от финансова дейност			
Плащания по получени заеми		-	(606)
Нетен паричен поток от финансова дейност		-	(606)
Нетно намаление на пари и парични еквиваленти		544	265
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		218	339
Пари и парични еквиваленти на 30 юни	14	762	604

29 юни 2016 г.


 Бернд Войнер,
 Управител




 Мартин Рене Хербах,
 Управител


 Добринка Петрова, Съставител
 „Атлас Консултинг ФСК“ ООД

Бележките са неразделна част от този междинен съкратен финансов отчет.

Бележки към междинния съкратен финансов отчет

1) Статут и предмет на дейност	6
2) База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет	6
3) Счетоводна политика и промени през периода	6
4) Приходи	7
5) Други приходи	7
6) Използвани суровини, материали и консумативи	7
7) Разходи за външни услуги	7
8) Разходи за амортизации и обезценка	8
9) Други разходи	8
10) Финансови разходи	9
11) Имоти, машини, съоръжения и оборудване	9
12) Нематериални активи	10
13) Търговски и други вземания	10
14) Пари и парични еквиваленти	11
15) Капитал и резерви	11
16) Заеми	11
17) Търговски и други задължения	11
18) Данъци	12
19) Свързани лица	13
20) Условни задължения и права	14
21) Събития след датата на отчетния период	14
22) Одобрение на междинния съкратен финансов отчет	14

1) Статут и предмет на дейност

Виндферм Балчик 2 ЕООД е дружество с ограничена отговорност, основано през 2008 г., вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 175432014. Седалището и адресът на управление на дружеството е в Република България – гр. София 1404, ул. Твърдишки проход № 23, ет. 3, офис 10-11. Адресът за кореспонденция е в гр. София 1404, ул. Твърдишки проход № 23, ет. 3, офис 10-11. Електронният адрес за кореспонденция е office@atlasconsultingbg.com.

Предмет на дейността на Виндферм Балчик 2 ЕООД е: производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници, включително проектирането, изграждането и експлоатацията на такива енергийни източници (особено на вятърни електроцентрали).

Управители на Дружеството към 30.06.2016 г. са Бернд Нойнер, Австрия и Мартин Рене Хернах, Австрия.

Прокуристи на Дружеството към 30.06.2016 г. са Гералд Бергер, Кристиан Шварц и Давид Хубер.

Прокуристите имат право да представляват Дружеството заедно с управител или заедно с друг прокурист.

КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ е собственик на 100% от капитала на Дружеството.

Регистрираният основен капитал на дружеството е 5 000 лв., разпределен в 50 дяла по 100 лева.

Виндферм Балчик 2 ЕООД няма персонал.

2) База за изготвяне на междинния съкратен финансов отчет

Този междинен съкратен финансов отчет за период от шест месеца до 30 юни 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 2005 г., изготвен 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).

Междинният съкратен финансов отчет е изготвен в лева, което е и функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Дружеството изготвя и междинен съкратен консолидиран финансов отчет 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).

Междинният съкратен финансов отчет е съставен при спазване на принципа за действащо предприятие.

3) Счетоводна политика и промени през периода

Този междинен съкратен финансов отчет е изготвен 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

В хиляди лева

Отписани разчети

30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
1,073	1,249
1,073	1,249

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

5) Други приходи

В хиляди лева

Възстановена недължимо платена сума от доставчик

30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
3	-
3	-

6) Използвани суровини, материали и консумативи

В хиляди лева

Закупена електроенергия

30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
9	7
9	7

7) Разходи за външни услуги

В хиляди лева

Разходи за участие в балансираща група
 Разходи за сервиз и обслужване
 Разходи за такса достъп до електро преносната мрежа
 Разходи за техническо-организационно обслужване
 Разходи за застраховки
 Разходи за управленски услуги
 Разходи за консултантски, счетоводни, правни и други услуги

30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
149	165
105	122
41	16
20	30
6	6
-	4
23	10
344	353

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 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. 1 от Правилата за търговия с електрическа енергия (ПТЕЕ), крайните снабдители (КС) и доставчиците от последна инстанция изпълняват служебно функцията на координатори на специални балансиращи групи за клиентите, които снабдяват с електрическа енергия. 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

	<i>Бел.</i>	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи		262	262
Разходи за амортизация на дълготрайни нематериални активи	12	6	6
		<u>268</u>	<u>268</u>

9) Други разходи

В хиляди лева

	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Такса за фонд СЕС	45	-
Държавна такса	15	-
Други разходи	1	1
	<u>61</u>	<u>1</u>

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.

10) Финансови разходи**Признати в печалби и загуби***В хиляди лева*

	<i>Бел.</i>	30.06.2016 г.	30.06.2015 г.
Лихвени разходи по финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	18	101	110
Банкови такси		-	1
Курсови разлики		-	1
		101	112

11) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

На базата на направена оценка на възстановимата стойност на ветрогенераторите на Дружеството към 31 декември 2015 г. и към 30 юни 2016 г. е установено, че няма необходимост от допълнителни обезценки на балансовата стойност на ветрогенераторите.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване*В хиляди лева*

	Земя и фундаменти	Ветрогенератори	Окабеляване и инфраструктура	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31 декември 2014 г.	1,134	10,217	2,180	13,531
Салдо към 30 юни 2015 г.	1,134	10,217	2,180	13,531
Салдо към 30 юни 2016 г.	1,134	10,217	2,180	13,531
Амортизация				
Салдо към 1 януари 2015 г.	(156)	(3,691)	(785)	(4,632)
Амортизация за периода	(9)	(208)	(45)	(262)
Салдо към 30 юни 2015 г.	(165)	(3,899)	(830)	(4,894)
Салдо към 1 януари 2016 г.	(175)	(4,106)	(874)	(5,155)
Амортизация за периода	(9)	(208)	(45)	(262)
Салдо към 30 юни 2015 г.	(184)	(4,314)	(919)	(5,417)
Балансова стойност				
Към 31 декември 2014 г.	978	6,526	1,395	8,899
Към 31 декември 2015 г.	959	6,111	1,306	8,376
Към 30 юни 2015 г.	950	5,903	1,261	8,114

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

12) Нематериални активи

Нематериални активи

в хиляди лева

	Право на присъединяване към електрическата мрежа	Общо
Отчетна стойност		
Салдо към 31 декември 2014 г.	322	322
Салдо към 31 декември 2015 г.	322	322
Салдо към 30 юни 2016 г.	322	322
Амортизация		
Салдо към 1 януари 2015 г.	(91)	(91)
Амортизация за периода	(6)	(6)
Салдо към 30 юни 2015 г.	(97)	(97)
Салдо към 1 януари 2016 г.	(105)	(105)
Амортизация за периода	(6)	(6)
Разлика от закръгляне на суми	(1)	(1)
Салдо към 30 юни 2016 г.	(112)	(112)
Балансова стойност:		
Салдо към 1 януари 2015 г.	231	231
Салдо към 31 декември 2015 г.	217	217
Салдо към 30 юни 2016 г.	210	210

Съгласно договори сключени с Е.ОН България Мрежи АД (Енерго-Про Мрежи АД), Дружеството придобива право на присъединяване към мрежата на Е.ОН България Мрежи АД (Енерго-Про Мрежи АД). Стойността на първия договор е 15 хил. лв.

Във връзка с въвеждане в експлоатация и обезопасяване на ВС „Храбово”, Дружеството придобива допълнително право на присъединяване към мрежата на Е.ОН България Мрежи АД (Енерго-Про Мрежи АД) на стойност 307 хил. лв.

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

13) Търговски и други вземания

В хиляди лева

	30.06.2016	31.12.2015
Търговски вземания по фактури	462	354
Авансов корпоративен данък	-	10
Предплатени разходи	1	5
	463	369

14) Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	30.06.2016	31.12.2015
Суми по банкови сметки	762	218
Пари и парични еквиваленти в отчета за паричните потоци	762	218

15) Капитал и резерви

	30.06.2016			30.06.2015		
	Брой дялове	Стойност в хил. лева	Платени	Брой дялове	Стойност в хил. лева	Платени
Издадени към 1 януари	50	5	5	50	5	5
Издадени към 31 декември – напълно изплатени	50	5	5	50	5	5
Резерви	-	4,127	4,127	-	4,127	4,127

16) Заеми

Тази бележка дава информация за договорните условия на лихвоносните заеми на Дружеството, които се отчитат по амортизирана стойност.

Условия и график на изплащане

Условията по заемите са както следва:

	Валута	Номинален лихвен процент	Година на падеж	30.06.2016		31.12.2015	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
<i>В хиляди лева</i>							
<i>Необезпечени небанкови заеми</i>							
КИ Келаг Интернешънъл	EUR	3,71%	31.12.2025	5,481	5,481	5,380	5,380
Общо лихвоносни задължения				5,481	5,481	5,380	5,380

По посочения заем няма обезпечения.

17) Търговски и други задължения

В хиляди лева

	Бел.	30.06.2016	31.12.2015
Търговски задължения към доставчици		70	103
Държавна такса за фонд СЕС		7	8
ДДС за внасяне		10	-
		87	111

18) 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 30 юни 2016 г. Използваната годишна ставка на корпоративния данък за 2016 г. е 10% (годишна ставка за дванадесетмесечния период, приключващ на 31 декември 2015г., и за тримесечния период приключващ на 30 юни 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.

Приложимата данъчна ставка е 10%, определена със Закона за корпоративното подоходно облагане.

19) Свързани лица

Идентифициране на свързани лица

Име на фирма	Вид на свързаност	Степен на свързаност
Виндферм Балчик 1 ЕООД	под общ контрол	
Виндферм Балчик 4 ЕООД	под общ контрол	
КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ, Австрия	едноличен собственик на капитала	100%

Търговски сделки със свързани лица

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	01.01-30.06	01.01-30.06	31.12	31.12
	Продажби на свързани лица	Покупки от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Продажби на / покупки от свързани лица				
<i>Други свързани лица</i>				
КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ	2016	-	-	-
КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ	2015	-	4	-
2016	-	-	-	-
2015	-	4	-	-

Заеми от/към свързани лица

	01.01-30.06	01.01-30.06	31.12	31.12
	Начислени лихви по предоставени заеми	Начислени лихви по получени заеми	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Заеми от / на свързани лица				
КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ	2016	-	101	-
КИ Келаг Интернешънъл ГмбХ	2015	-	110	-
2016	-	101	-	5,481
2015	-	110	-	5,380

20) 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 от Дружеството, 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.

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 завело дело срещу оператора на електропреносната мрежа за възстановяване на надвнесените суми.

21) Събития след датата на отчетния период

Няма други събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този междинен съкратен финансов отчет е одобрен.

22) Одобрение на междинния съкратен финансов отчет

Междинният съкратен финансов отчет към 30 юни 2016 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от управителя на 29 юли 2016г.