

UNION ELECTRIC

**Годишен Финансов Отчет
и доклад за дейността
на Геоенергопроект ЕООД
За 2023 година**

Company of  UNION GROUP

Съдържание

1. ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	8 страници
2. ОДИТОРСКИ ДОКЛАД	5 страници
3. ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	20 страници

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА

„ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ“ ЕООД

ЗА 2023 ГОДИНА

на основание чл. 39 от Закона за счетоводството

I. Обща информация за „Геоенергопроект“ ЕООД

1. Описание на дейността

Геоенергопроект ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през месец май 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Ген. Тотлебен“ № 30-32, ет. 7. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г. решение № 1 /20.05.1999 г. на Софийски градски съд. Дружеството е вписано в Търговски регистър с ЕИК 204920172.

Последните промени вписани в Търговския регистър са от 13.09.2021 г. за намаляване на капитала на дружеството, а в органите за управление на дружеството – на 02.01.2018 г.

Предметът на дейност на „Геоенергопроект“ ЕООД по регистрацията на дружеството е: изграждане и експлоатация на малки водни електрически централи, инженерингова дейност в страна и в чужбина, лицензии и ноу-хау, трансфер на технологии, вътрешна и външна търговия, както и всяка друга дейност, незабранена от закона. През отчетния период основните операции на дружеството са свързани с производството и продажбата на ел. енергия.

„Геоенергопроект“ ЕООД притежава, съответно експлоатира и управлява МВЕЦ „Етрополе“, с инсталирана мощност от 600 kW. Централата е въведена в експлоатация през 2012 г. с Разрешение за водоползване от МОСВ № 11140067/16.11.2009 г., удължено с Решение № 3144 / 29.12.2020 г. Дружеството е сключило договор за покупко – продажба на електрическа енергия и участие в стандартна балансираща група, по цени на организиран борсов пазар за пазарен сегмент „Ден напред“.

Дружеството се класифицира като микро предприятие по Закона за счетоводство.

Към 31 декември 2023 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 2 работници (31.12.2022 г.: 2).

2. Структура на капитала. Съдружници

Към 31.12.2023 г. регистрираният дружествен капитал на Геоенергопроект ЕООД възлиза на 1,648 х. лв. разпределен в 206,000 дяла с номинална стойност 8 лв. всеки (31.12.2022 г.: 1,648 х. лв. капитал, разпределен в 206,000 дяла с номинална стойност 8 лв. всеки).

Управленска структура

Към 31.12.2023 г. едноличен собственик на капитала е Юнион Електрик ЕАД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството е част от групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Геоенергопроект ЕООД се включва в консолидираните финансови отчети на Юнион Електрик ЕАД (дружество-майка), респ. на Юнион-Груп АД (като крайно дружество-майка), които са със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Ген.Тотлебен № 30-32.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2023 Г. И АНАЛИЗ НА ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ

През 2023 г. дружеството продължава да осъществява своята дейност по производство и продажба на ел. енергия.

През 2023 г. произведената електрическа енергия от МВЕЦ Етрополе е 1,403 хил. kWh съответно реализираните приходи от продажби на ел. енергия от дружеството са в размер на 284 хил. лева. За сравнение, през 2022 г. са произведени 1,122 хил. kWh, съответно приходи от продажби в размер на 298 х. лв. Намалението на приходите през текущата спрямо предходната година е свързано с по-ниските изкупни цени на електрическата енергия на свободен пазар (БНЕБ).

1. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2023г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВ	31.12.2023 хил. лв.	% общо активи	31.12.2022 хил. лв.	% общо активи
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				
I. Дълготрайни материални активи				
1. Земя и сгради, в т.ч.:	215	10.95%	219	10.64%
- земи	19	0.97%	19	0.92%
- сгради	196	9.98%	200	9.72%
2. Машины, съоръжения и производствено оборудване	1 649	83.96%	1 697	82.46%
Общо за група I:	1 864	94.91%	1 916	93.10%
II. Отсрочени данъци	17	0.87%	18	0.87%
Общо за раздел А:	1 881	95.78%	1 934	93.97%
Б. Текущи (краткотрайни) активи				
I. Материални запаси				
1. Материали	6	0.31%	6	0.29%
Общо за група I:	6	0.31%	6	0.29%
II. Вземания				
1. Вземания от клиенти	19	0.97%	61	2.96%
2. Други вземания	9	0.46%	-	-
Общо за група II:	28	1.43%	61	2.96%
III. Парични средства, в т.ч.:				
- в безсрочни сметки	47	2.38%	56	2.73%
Общо за група III:	47	2.38%	56	2.73%
Общо за раздел Б:	81	4.12%	123	5.98%

В. Разходи за бъдещи периоди

2	0.10%	1	0.05%
---	-------	---	-------

СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)

1 964	100.00%	2 058	100.00%
-------	---------	-------	---------

ПАСИВ

31.12.2023	% общо	31.12.2022	% общо
хил. лв.	пасиви	хил. лв.	пасиви

А. Собствен капитал**I. Записан капитал**

1 648	83.91%	1 648	80.08%
-------	--------	-------	--------

II. Натрупани печалби от минали години, в т.ч.:*- неразпределена печалба*

117	5.96%	72	3.50%
-----	-------	----	-------

Общо за група II:

117	5.96%	72	3.50%
-----	-------	----	-------

III. Нетна печалба за годината

63	3.21%	75	3.64%
----	-------	----	-------

Общо за раздел А:

1 828	93.08%	1 795	87.22%
-------	--------	-------	--------

ПАСИВИ**Б. Задължения****1. Задължения към доставчици, в т.ч.:**

3	0.15%	3	0.15%
---	-------	---	-------

до 1 година

3	0.15%	3	0.15%
---	-------	---	-------

2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:

-	-	120	5.83%
---	---	-----	-------

до 1 година

-	-	120	5.83%
---	---	-----	-------

3. Други задължения, в т.ч.:

17	0.87%	21	1.02%
----	-------	----	-------

до 1 година

17	0.87%	21	1.02%
----	-------	----	-------

- към персонала, в т.ч.:

1	0.05%	1	0.05%
---	-------	---	-------

до 1 година

1	0.05%	1	0.05%
---	-------	---	-------

- данъчни задължения, в т.ч.:

7	0.36%	11	0.53%
---	-------	----	-------

до 1 година

7	0.36%	11	0.53%
---	-------	----	-------

Общо за раздел Б, в т.ч.:

20	1.02%	144	7.00%
----	-------	-----	-------

до 1 година

20	1.02%	144	7.00%
----	-------	-----	-------

В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:

116	5.90%	119	5.78%
-----	-------	-----	-------

- финансирания

116	5.90%	119	5.78%
-----	-------	-----	-------

СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)

1 964	100.00%	2 058	100.00%
-------	---------	-------	---------

Основна част от активите на дружеството са дълготрайните материални активи – 94.91%, представляващи активи на МВЕЦ Етрополе – сградоцентрала, машини и оборудване. Търговските вземания са текущи, възникнали от продажба на ел. енергия. Дружеството финансира дейността си основно със собствени средства. Съотношението собствен капитал към другите пасиви е 93.08% (2022 г.: 87.22%).

Финансиранята към 31.12.2023 г. са в размер на 116х.лв. (119 хил.лв за 2022 г.) и включват средства получени по програма за енергийна ефективност и възобновяеми енергийни източници.

Резултати от дейността

През 2023 г. дружеството отчита нетна печалба в размер на 63 х. лв. (75 х. лв. за 2022 г.).

	2023 BGN'000	2022 BGN'000	Изменение BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.	284	298	(14)
Продукция	284	298	(14)
Други приходи, в т.ч.:	16	36	(20)
Приходи от финансираня	3	5	(2)
Общо приходи от дейността	300	334	(34)

Преглед на приходите от дейността

През 2023 г. *Нетните приходи от продажба* са изцяло от продажба на електрическа енергия, произведена от МВЕЦ. Намалението на приходите през текущата спрямо предходната година е свързано с по-ниските изкупни цени на електрическата енергия на свободен пазар (БНЕБ). Количеството произведена продукция (ел.енергия) няма спад спрямо предходен период.

Другите приходи са в размер на 16 х.лв. (2022 г.: 36 х.лв) и включват приходи от застрахователни обезщетения в размер на 13 х.лв. (2022 г.: 31 х. лв). и приходи от финансираня в размер на 3 х. лв. (2022 г.: 4 х. лв.) Приходите от финансираня са свързани със средства предоставени за финансиране на проекта за изграждане на МВЕЦ "Етрополе". Приходите са признати пропорционално на начислените разходи за амортизации на активите, за които се отнасят .

Преглед на разходите за дейността:

	2023 BGN'000	2022 BGN'000	Изменение BGN'000
Разходи	229	250	(21)
<i>в т.ч. :</i>			
Разходи за материали	8	15	(7)
Разходи за външни услуги	125	117	8
Разходи за персонал	43	38	5
Разходи за амортизация	52	78	(26)
Други разходи	1	2	(1)

Разходи за лихви и други финансови разходи

-

1

(1)

Общо разходи за дейността

229

251

(22)

Най-съществени от разходите са разходите за външни услуги и разходите за амортизация. Разходите за външни услуги за 2023 г. включват основно: текущ ремонт за 65 х.лв., консултантски и счетоводни услуги за 19 х.лв., вноса във Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ 14 х.лв. и такса водоползване 8 х.лв. и (2022 г.: текущ ремонт за 57 х.лв., консултантски и счетоводни услуги за 19 х.лв., вноса във Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ 15 х.лв. и такса водоползване 6 х.лв.)

Разходите за амортизация за 2023 г. не са изменени съществено спрямо 2022 г., доколкото няма съществена промяна в стойността на дълготрайните материални активи и в прилаганата от дружеството амортизационна политика. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи при определен полезен живот съобразно техническите характеристики на активите и намеренията на ръководството за експлоатацията им в дейността.

По преценка на управителния орган няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2023 г.

Рисковете, които са имали или които според очакванията на управителните органи ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на Дружеството, са цитирани по-долу в Отчета за дейността.

Основни финансови показатели

Коефициент	текуща година	предходна година	изменение
Коефициенти за възвръщаемост			
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE)	0.03	0.04	-0.25
Възвръщаемост на активите (ROA)	0.03	0.04	-0.25
Коефициенти за ликвидност			
Коефициент на текуща ликвидност	4.15	0.86	3.83
Коефициент на бърза ликвидност	3.75	0.81	3.63
Коефициент на парична ликвидност	2.35	0.39	5.03
Коефициенти за задлъжнялост			
Коефициент на финансова автономност	13.44	6.83	0.97
Привлечен капитал/Собствен капитал	0.07	0.15	-0.53

Коефициентите за възвръщаемост бележат понижение поради реализираната по-ниска печалба през годината (2023 г. – нетна печалба в размер на 63 х.лв, 2022 г – 75 х.лв). Въпреки това, стойностите са в рамките на обичайните за дружеството показатели.

Коефициенти за ликвидност – същите бележат значителен ръст, поради ниската степен на задлъжнялост. През предходната година основен дял в задълженията имат задълженията към свързани предприятия, формирани на база взето решение за намаляване

на капитала. През 2023 г. същите са изплатени и дружеството отчита само текущи задължения, които изцяло са покрити с краткосрочни активи.

Коефициенти за задлъжнялост – привлеченият капитал има несъществен дял в пасива, тъй като дружеството не ползва външно финансиране. В привлечения капитал са включени и разходите за бъдещи периоди, но те нямат текущ характер (средства, получени от Европейската банка за възстановяване и развитие по програма за енергийна ефективност и възобновяеми енергийни източници). През текущата година делът на привлечения капитал намалява.

2. РИСКОВИ ФАКТОРИ.ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.

2.1. Риск от промяна в климатичните условия – Производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими от климатичните условия. Този риск е оценен при избора на решение за извършване на инвестицията, след като е извършена оценка на водните ресурси в съответния регион на база многогодишни изследвания, предоставени от съответната „Басейнова дирекция“ и обуславящи избора на технология на производството.

2.2. Риск от техническа авария – този риск се минимизира от факта, че мощностите на ВЕЦ се управляват от професионални екипи. Дружеството поддържа активна застраховка за риск Авария на машини, която би покрила разходите при евентуално настъпване на застрахователно събитие, свързано с авария.

2.3. Форсмажорни причини – риск от природни бедствия, които биха могли да възпрепятстват производството или да нанесат повреди на съоръженията, което е извън контрола на Дружеството. За намаляване на последствията от такива събития, активите обичайно се застраховат срещу природни бедствия, земетресения, пожар и предумишлени действия на трети лица, от реномирани застрахователни и презастрахователни компании.

2.4. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен, ценови, кредитен, ликвиден риск, риск на лихвоносни парични потоци. Стремешът на ръководството е текущо да идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове, за да се предприемат адекватни мерки и да не се допуска неоправдана концентрация на риск.

2.4.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

2.4.2. Ценови риск

Дружеството е изложено на пазарен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото през последните две години същата се характеризира със значителна волатилност.

От 2022 г. дружеството продава произведената ел.енергия на пазарни цени на Българска независима енергийна борса АД. Цените на енергийната борса влияят пряко върху реализираните от дружеството приходи и финансови резултати.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

2.4.3. Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с риск от финансови загуби, които дружеството би могло до претърпи, в случай че някой от контрагентите му не е в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31 декември финансовите активи на дружеството представляват парични средства в разплащателни сметки и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Към 31 декември дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като всички търговски вземания са изцяло от един контрагент. Дружеството приема, че кредитният риск не е голям, независимо, че вземанията са от един контрагент, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

2.4.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, включително и от привлечени средства под формата на заеми.

Финансовите пасиви се състоят основно от задължения към свързани лица (собственици) и търговски задължения.

2.4.5. Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма други лихвоносни активи освен паричните средства в разплащателни сметки. Политиката на дружеството и компанията-майка е да не съхранява значителни наличности от парични средства, респ. реализираните печалби се разпределят като дивиденди. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски или безлихвени (задължения за дивиденди).

3. ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

4. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Дивиденди:

До датата на изготвяне на финансовия отчет са взети решения за разпределение на дивиденди от Геоенергопроект ЕООД към едноличния собственик на капитала Юнион Електрик ЕАД в размер на 40 х.лв.

5. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Не се планират съществени промени в развитието на дружеството. Предвижда се то да продължи да експлоатира действащия ВЕЦ.

Спецификата на дейността на дружеството предполага достигане на определен предел на производството, след което възможностите за нарастване на приходите от продажби са в пряка зависимост от климатичните условия и от цената на изкупуване на ел.енергия. Оттук постигането на оптимални резултати от дейността на дружеството е в пряка зависимост от поддържането на мощностите в експлоатационна годност, която задача е една от основните текущи задачи пред оперативното му ръководство.

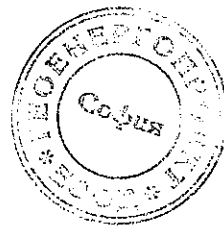
Дружеството не планира нови инвестиции, както и сключване на сделки, имащи съществено значение за неговата дейност. Ръководството на дружеството очаква при успешно изпълнение на производствената програма на централата за 2024 г. да реализира положителен финансов резултат. Постигането на същия е в пряка зависимост от климатичните условия и експлоатационното състояние на централата.

Дата:

30 август 2024 г.

Управител:

/Михаил Тодоров/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Геоенергопроект ЕООД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 година и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложението към финансовия отчет, съдържащо и обобщена информация за счетоводната политика.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 година и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.



База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

 2

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.



Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да



функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

BDO АФА ООД
БДО АФА ООД
Одиторско дружество

В
Валя Йорданова Йорданова
Управител



Н
Надя Димитрова Виячка
Регистриран одитор, отговорен за одита

30 август 2024 година
ул. "Оборище" 38
гр. София 1504, България

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	12
4. ДРУГИ ПРИХОДИ	12
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	12
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	13
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	13
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	14
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	15
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	15
13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	15
14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	16
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	16
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	16
17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА	16
18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	16
19. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	17
20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	17
21. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	18
22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА	20

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД ЕИК 204920172
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2023 година

А. Разходи

	Приложение	2023	2022
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			
а) суровини и материали	5	133	132
б) външни услуги	6	8	15
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	7	125	117
а) разходи за възнаграждения		43	38
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		37	32
аа) осигуровки, свързани с пенсии		6	6
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	9	5	5
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални активи, в т.ч.:		52	78
аа) разходи за амортизация		52	78
4. Други разходи		1	2
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		229	250
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.			1
а) разходи, свързани с предприятия от група			1
Общо финансови разходи			1
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		229	251
6. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		71	83
7. Разход за данък върху печалбата	8	(8)	(8)
8. Нетна печалба за годината (6 + 7)		63	75
Всичко (Общо разходи - 7 + 8)		300	334

Б. Приходи

	Приложение	2023	2022
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3	284	298
а) продукция		284	298
2. Други приходи, в т.ч.:	4	16	36
а) приходи от финансиране		3	5
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2)		300	334
Общо приходи (1 + 2)		300	334
Всичко (Общо приходи)		300	334

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Управлятел:

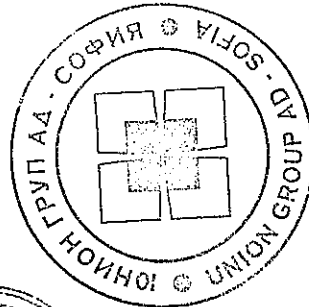
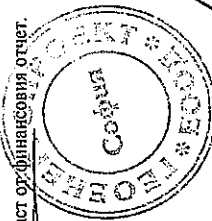
Михаил Тодоров

Съставител - дължност

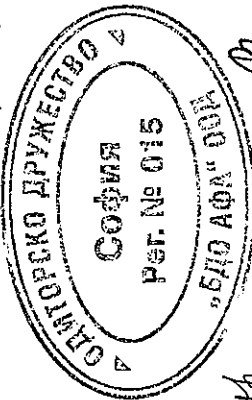
Юлиан - Груп АД

Ваня Паназова

/прокурист/



5000 АФА 008



30/08/2024

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД ЕИК 204920172

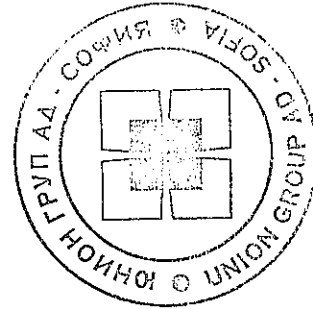
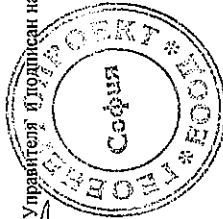
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2023 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2023 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Дълготрайни материални активи			
1. Земя и сгради, в т.ч.:		215	219
- земя		19	19
- сгради		196	200
2. Машины, съоръжения и производствено оборудване		1 649	1 697
Общо за група I:	9	1 864	1 916
II. Отсрочени данъци	10	17	18
Общо за раздел А:		1 881	1 934
Б. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
1. Материали		6	6
Общо за група I:	11	6	6
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти	12	19	61
2. Други вземания	13	9	-
Общо за група II:		28	61
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в безсрочни сметки	14	47	56
Общо за група III:		47	56
Общо за раздел Б:		81	123
В. Разходи за бъдещи периоди			
		2	1
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)		1 964	2 058
ПАСИВ	Приложение	31.12.2023 ХИЛ. ЛВ.	31.12.2022 ХИЛ. ЛВ.
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал		1 648	1 648
II. Натрупани печалби от минали години, в т.ч.:			
- неразпределена печалба		117	72
Общо за група II:		117	72
III. Нетна печалба за годината		63	75
Общо за раздел А:	15	1 828	1 795
ПАСИВИ			
Б. Задължения			
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	16	3	3
до 1 година		3	3
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	17	-	120
до 1 година		-	120
3. Други задължения, в т.ч.:	18	17	21
до 1 година		17	21
- към персонала, в т.ч.:		1	1
до 1 година		1	1
- данъчни задължения, в т.ч.:		7	11
до 1 година		7	11
Общо за раздел Б, в т.ч.:		20	144
до 1 година		20	144
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	19	116	119
- финансирания		116	119
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)		1 964	2 058

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 20 е одобрен от Управителния съвет на 30 август 2024 г. от:



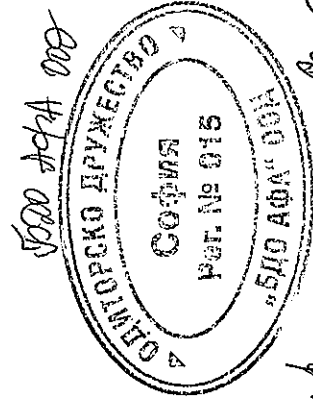
Управител:

Михаил Тодоров

Съставител / длъжност

Юлиан - Груп АД

Ваня Пантелова



30/08/2024

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2023 година

Приложение

2023
хил. лв.2022
хил. лв.

	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти (клиенти и доставчици)	381	122	259	322	130	192
Получени финансираня	-	-	-	10	-	10
Парични потоци, свързани с персонала и социалното осигуряване	-	43	(43)	-	37	(37)
Платени и възстановени данъци (без данъци върху печалбата)	-	48	(48)	-	41	(41)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	8	(8)	-	8	(8)
Други парични потоци от основната дейност	13	32	(19)	31	30	1
Всичко парични потоци от основна дейност	394	253	141	363	246	117
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
Получен заем от свързани лица	-	-	-	684	684	-
Платени лихви по получени заеми	-	-	-	-	1	(1)
Парични потоци, свързани с намаление на основен капитал	-	120	(120)	-	86	(86)
Изплатени дивиденди	-	30	(30)	-	-	-
Всичко парични потоци използвани във финансова дейност	-	150	(150)	684	771	(87)
Г. Изменение на паричните средства през годината (А + Б + В)			(9)			30
Д. Парични средства в началото на годината			56			26
Е. Парични средства в края на годината			47			56

14

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

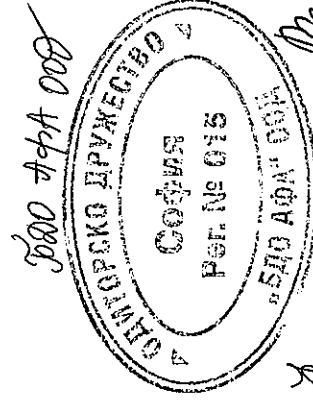
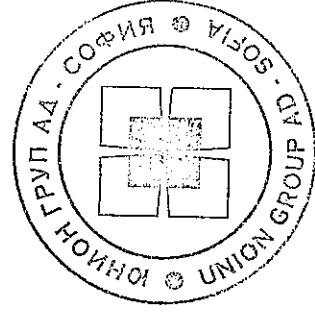
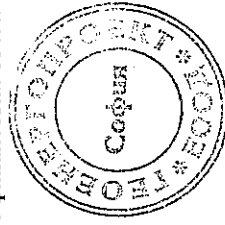
Михаил Тодоров

Съставител / длъжност:

Юнион - Груп АД

Ваня Паназова

/прокурист/



ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД ЕИК 204920172

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2023 година

Приложение	Основен капитал, записан хил. лв.	Неразпределена печалба хил. лв.	Текуща печалба хил. лв.	Общо собствен капитал хил. лв.
1. Салдо на 1 януари 2023 година	1 648	72	75	1 795
2. Нетна печалба за годината	-	-	63	63
3. Трансфер към неразпределена печалба	-	75	(75)	-
4. Разпределение на печалбата за: - дивиденди	-	(30)	-	(30)
	-	(30)	-	(30)
5. Салдо на 31 декември 2023 година	1 648	117	63	1 828

Приложенията на страници от 5 до 20 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

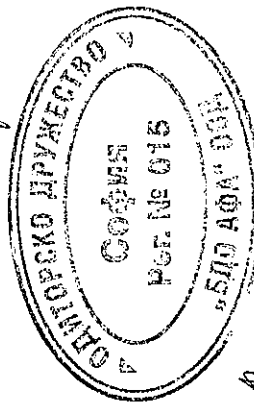
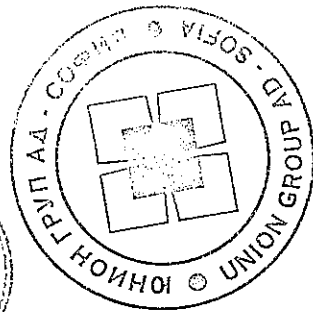
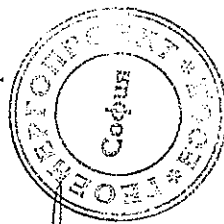
Михаил Тодоров

Съставител / длъжност:

Юнион - Груп АД

Ваня Папазова

/прокурист/



30/08/2024

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Геоенергопроект ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през месец май 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Ген. Тотлебен“ № 30-32, ет. 7. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г. решение № 1 /20.05.1999 г. на Софийски градски съд. Дружеството е вписано в Търговски регистър с ЕИК 204920172.

Последните промени вписани в Търговския регистър са от 13.09.2021 г. за намаляване на капитала на дружеството, а в органите за управление на дружеството – на 02.01.2018 г.

1.1. Собственост и управление

Едноличен собственик на капитала е Юнион Електрик ЕАД. Дружеството се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството е част от групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Геоенергопроект ЕООД се включва в консолидираните финансови отчети на Юнион Електрик ЕАД (дружество-майка), респ. на Юнион-Груп АД (като крайно дружество-майка), които са със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Ген.Тотлебен № 30-32.

Към 31 декември 2023 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 2 работници (31.12.2022 г: 2).

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Геоенергопроект ЕООД е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

През месец декември 2012 г. е въведена в експлоатация малка водно-електрическа централа (МВЕЦ) с мощност 0,6 MW, находяща се в местността Пупчалиите, община Етрополе, област Софийска.

Дружеството е сключило договор за покупко – продажба на електрическа енергия и участие в стандартна балансираща група, по цени на организиран борсов пазар за пазарен сегмент „Ден напред“.

Дружеството притежава разрешително за водоползване от МОСВ № 11140067/16.11.2009 г., удължено с Решение № 3144 / 29.12.2020 г.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2021 – 2023 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2021	2022	2023
БВП в млн. Лева	138 979	167 809	183 743
Реален растеж на БВП	7.7 %	3.9 %	1.8 %
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	6.6 %	14.3 %	5.0 %
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.65	1.86	1.81
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.73	1.83	1.77
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	1.30	3.80
Безработица (в края на годината)	4.8 %	5.4 %	5.6 %

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Геоенергопроект ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.), ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г.) и ПМС № 27/2019 г. (ДВ 15/19.2.2019 г.).

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена.

На база на определени в Закона критерии дружеството се класифицира в категорията микропредприятия. За микропредприятията е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Микропредприятията са освободени от изготвяне на отчет за собствения капитал, отчет за паричните потоци и задължително изготвят само съкратен баланс по раздели и съкратен отчет за приходите и разходите. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2022 финансова година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента

на възникването им, като се третира и представят като “финансови приходи” (към приходи от лихви и други финансови приходи) или “финансови разходи” (към разходи за лихви и други финансови разходи).

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от него и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи, които се включват в отчета за приходи и разходи се състоят от лихви по получени заеми. Разходите за лихви се признават пропорционално на времевия период на съответния лихвен пасив на база метода на ефективната лихва.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят към разходи за външни услуги.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. подобни разходи.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и

реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 60 г.
- съоръжения – 60 г.
- машини и производствено оборудване – 3 - 30 г.
- транспортни средства – 10 г.
- други – 7 г.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към "разходи за амортизация и обезценка".

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "дълготрайните материални активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към "други приходи", а балансовата стойност - към "балансирана стойност на продадени дълготрайни материални и нематериални активи" (част от другите разходи).

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност.

Цената на придобиване включва всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва: материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване/продажба вид.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително

определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към "разходи за обезценка на финансови активи".

2.9. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни материални активи се включва в основна (оперативна дейност) като плащания към доставчици, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните (оперативните) потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено социално и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски са регламентирани в Кодекса за социално осигуряване (КСО), както и в Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от КСО.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател е задължено изплаща на персонала си обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение на съответния служител за два месеца при прекратяване на трудовото правоотношение с него поради пенсиониране. В случай, че служителът е придобил в предприятието или в същата група предприятия десет години трудов стаж през последните двадесет години, обезщетението е в размер на brutното трудово възнаграждение за шест месеца. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на трудовото и осигурително законодателство в България, дружеството в качеството му на работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор на служители, преди пенсиониране, определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, вкл. и на база публично анонсиран план (напр. за реструктуриране), да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите в случаите на доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.12. Получени финансираня

Финансираня, свързани с амортизируеми активи

Получените финансираня, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи, се признават като приход в текущия период пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, за които е получено финансирането.

Получените финансираня, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи се представят в баланса към раздел Финансираня и приходи за бъдещи периоди.

Признатата като приход част от финансиранията се представят в отчета за приходи и разходи към други приходи (Приложение № 4).

2.13. Дружествен капитал и резерви

Геоенергопроект ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Едноличният собственик на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд "Резервен".

2.14. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2023 г. е 10% (2022 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2023 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2022 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция през 2023 г. на стойност 284 х.лв. (2022 г.: 298 х.лв.) включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от МВЕЦ “Етрополе”, община Етрополе. Намалението на приходите през текущата спрямо предходната година е свързано с по-ниските изкупни цени на електрическата енергията на свободен пазар (БНЕБ).

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Застрахователни обезщетения	13	31
Приходи от финансираня	3	4
Приходи от компенсация на ел.енергия	-	1
Общо	16	36

Приходите от финансираня, свързани с амортизируеми активи

Приходите от финансираня през 2023 г. в размер на 3 х. лв. (2022 г.: 4 х. лв.) са свързани със средства предоставени за финансиране на проекта за изграждане на МВЕЦ “Етрополе”. Приходите са признати пропорционално на начислените разходи за амортизации на активите, за които се отнасят (Приложения № 2.12 и 19).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Горива и електрическа енергия	6	7
Ремонтни материали	2	8
Общо	8	15

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Текущ ремонт	65	57
Консултантски и счетоводни услуги	19	19
Вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“	14	15
Такса водоползване	8	6
Застраховки	6	5
Такса достъп ел.мрежа	3	3
Одиторски услуги	3	2
Местни данъци и такси	2	2
Банкови такси	1	2
Съобщителни услуги	1	1
Охрана	1	1
Такса балансиране пазар на ел.енергия	-	1
Други	2	3
Общо	125	117

Разходите на дружеството за *вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“* представляват 5% от размера на приходите от продажба на електрическа енергия и получените премии и след приспадане на разходите за балансиране.

Разходите за *такса достъп до електропреносната мрежа* са определени съгласно решения на КЕВР и се фактурират на база произведено количество.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Текущи възнаграждения	35	30
Вноски по социалното осигуряване	6	6
Неизползвани отпуски	1	1
Ваучери за храна	1	1
Общо	43	38

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данък върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Отчет за приходи и разходи		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	67	79
Текущ разход за данък върху печалбата за годината - 10 % (2022 г.: 10 %)	7	8
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	1	-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	8	8
	2023 BGN '000	2022 BGN '000
Равнение на разхода за данък върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат	71	83
Счетоводна печалба за годината	8	8
Разход за данък върху печалбата – 10 % (2022 г.: 10 %)	8	8
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	8	8

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и производствено оборудване		Други ДМА		Общо	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	BGN'000		BGN'000		BGN'000		BGN'000	
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари	258	258	2,434	2,434	7	7	2,699	2,699
Отписани ДМА	-	-	-	-	(4)	-	(4)	-
Салдо на 31 декември	258	258	2,434	2,434	3	7	2,695	2,699
Салдо към 1 януари	39	36	737	662	7	7	783	705
Начислена амортизация за годината	4	3	48	75	-	-	52	78
Отписана амортизация	-	-	-	-	(4)	-	(4)	-
Салдо на 31 декември	43	39	785	737	3	7	831	783
Балансова стойност на 31 декември	215	219	1,649	1,697	-	-	1,864	1,916
Балансова стойност на 1 януари	219	222	1,697	1,772	-	-	1,916	1,994

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

Към 31.12.2023 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи с отчетна стойност 262 х.лв. (31.12.2022 г.: 264 х.лв.), които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност.

Към 31.12.2023 г. няма учредени тежести върху дълготрайните материални активи на дружеството.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2023 г. ръководството на дружеството е направило преглед и анализ на оценката на дълготрайните материални активи, въз основа на които е излязло със становище, че не са налице условия за обезценка на дълготрайните активи.

10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Признатите отсрочени данъци към 31 декември, включват:

	<i>временна разлика</i>	<i>данък</i>	<i>временна разлика</i>	<i>Данък</i>
	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Дълготрайни материални активи	174	17	179	18
Общо активи по отсрочени данъци	174	17	179	18

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси към 31.12.2023 г. са в размер на 6 х. лв. (31.12.2022 г.: 6 х. лв.) и представляват резервни части за МВЕЦ.

12. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31.12.2023 г. вземанията от клиенти са в размер на 19 х.лв. (31.12.2022 г.: 61 х. лв.) за продадена електрическа енергия. Обичайният кредитен период за вземанията от клиенти е 30 дни. Вземанията от клиенти са текущи (за произведената през декември електрическа енергия), левови и безлихвени.

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31.12.2023 г. други вземания са в размер на 9 х.лв., в т.ч. ДДС за възстановяване - 7 х.лв. и вземания от подотчетни лица 2 х.лв.(31.12.2022 г.: няма).

14. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства са разпределени както следва:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в лева	46	54
Парични средства в чуждестранна валута (EUR)	1	2
Общо	47	56

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал, вписан

Към 31.12.2023 г. регистрираният дружествен капитал на Геоенергопроект ЕООД възлиза на 1,648 х. лв. разпределен в 206,000 дяла с номинална стойност 8 лв. всеки (31.12.2022 г.: 1,648 х. лв.).

През 2023 г. са разпределени 30 х.лв. дивидент към едноличния собственик (2022 г.: няма).

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 31.12.2023 г., в размер на 3 х.лв. (31.12.2022 г.: 3 х.лв.), са към доставчици от страната, левови, текущи и безлихвени, свързани с получени услуги.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

Задължения към предприятия от група към 31.12.2023 г.: няма, (31.12.2022 г.: 120 х.лв. задължения във връзка с намаление на капитала).

18. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Задължения за данъци	7	11
Задължения към персонала	1	1
Други	9	9
Общо	17	21

Задълженията за данъци включват:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък по ЗКПО	7	8
ДДС	-	3
Общо	7	11

До датата на съставяне на настоящия финансов отчет на дружеството не са извършвани данъчни ревизии. Данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество - данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

ГЕОЕНЕРГОПРОЕКТ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2023 година

<i>Другите задължения включват:</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Такса водоползване към МОСВ	8	6
Вноска във Фонд „Сигурност на електроенергийната система“	1	3
Общо	9	9

19. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранията, свързани с амортизируеми активи включват средства получени по програма за енергийна ефективност и възобновяеми енергийни източници. Стойността на полученото финансиране е в размер на 167 х.лв., от които непризнатата на текущ приход част към 31.12.2023 г. е в размер на 116 х.лв. (31.12.2022 г.: 119 х.лв.).

20. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл. отношенията с управленския персонал и основните собственици.

Свързани лица на дружеството за 2023 г. и 2022 г. са както следва:

<i>Свързани лица</i>	<i>Вид свързаност</i>
Дружества упражняващи контрол (собственици)	
Юнион Електрик ЕАД	Дружество, едноличен собственик
Юнион-Груп АД	Крайно дружество-майка, едноличен собственик на Юнион Електрик ЕАД
Лица, акционери на Юнион-Груп АД	
Иван Тотев Радев	Р и Ко АД
Светослав Тотев Радев	РГС ООД
Емануил Янков Манолов	ДОЯН ООД
Емил Иванов Иванов	ИД ООД
Дружества под общ контрол (Дружества от групата Юнион Електрик)	
Черна Места ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Центриом ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Бяла места ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Брестиом АД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Клепало ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Нета ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Юнион Хидро ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Благоевградска Бистрица ООД	Дъщерно дружество на Юнион Хидро ООД

Дружества под общ контрол (Дружества от групата Юнион Груп)

Група Юнион Пропърти	Дружества, свързани чрез крайното дружество-майка
Група Дунав Турс	Дружества, свързани чрез крайното дружество-майка
Юнион Асетс ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка
Юнион-Груп Проджект ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка

През 2023 г. и 2022 г. дружеството е осъществявало сделки и операции *само с дружеството-майка Юнион Електрик ЕАД и крайното дружество-майка Юнион Груп АД*, данните за които са представени по-долу:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Получени услуги	19	19
Изплатен дял от намаление на капитала	120	86
Получен и възстановен финансов заем за оборотни средства	-	684
Изплатени лихви	-	1
Разпределени дивиденди	30	-
Изплатени дивиденди	30	-

Получените услуги представляват консултантски услуги от компанията-майка и комплексни финансово-счетоводни, ТРЗ и правни услуги от крайната компания-майка.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал са в размер на 2 х.лв. (2022 г.: 1 х.лв.).

Открити салда

Разчетните взаимоотношения със свързани лица са представени в Приложение № 17.

21. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск, лихвен риск и ликвиден риск.

Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева или евро.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с риск от финансови загуби, които дружеството би могло да претърпи, в случай че някой от контрагентите му не е в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31 декември финансовите активи на дружеството представляват парични средства в разплащателни сметки и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Към 31 декември дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като всички търговски вземания са изцяло от един контрагент. Дружеството приема, че кредитният риск не е голям, независимо, че вземанията са от един контрагент, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

Ценови риск

Дружеството е изложено на пазарен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото през последните две години същата се хапрактеризира със значителна волатилност.

От 2022 г. дружеството продава произведената ел.енергия на пазарни цени на Българска независима енергийна борса АД. Цените на енергийната борса влияят пряко върху реализираните от дружеството приходи и финансови резултати (Приложение № 3).

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма други лихвоносни активи освен паричните средства в разплащателни сметки. Политиката на дружеството и компанията-майка е да не съхранява значителни наличности от парични средства, респ. реализираните печалби се разпределят като дивиденди. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск към 31.12.2023 г., тъй като те са търговски и безлихвени.

	<i>Безлихвени</i>	<i>с плаващ лихвен %</i>	<i>с фиксиран лихвен %</i>	<i>Общо</i>
31 декември 2023 г.	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Финансови активи	19	-	47	66
Финансови пасиви	3	-	-	3

	<i>Безлихвени</i>	<i>с плаващ лихвен %</i>	<i>с фиксиран лихвен %</i>	<i>Общо</i>
31 декември 2022 г.	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Финансови активи	61	-	56	117
Финансови пасиви	123	-	-	123

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, включително при необходимост и от привлечени средства под формата на заеми.

Финансовите пасиви се състоят основно от търговски задължения. Задълженията се обслужват редовно като източниците на средства са от постъпленията от продадена електрическа енергия.

По-долу са представени финансовите пасиви на дружеството към края на отчетния период, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

Финансови пасиви	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
31 декември 2023 г.	-	3	-	-	-	3
31 декември 2022 г.	-	3	120	-	-	123

Други рискове

Допълнително производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими и от климатичните условия. За минимизиране на този риск е направена предварителна оценка на водните ресурси, на базата на която е взето решение за извършване на инвестицията.

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез други оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения и задълженията към свързани лица, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респективно - погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност, която се приема че би била приблизително близка до тяхната справедлива стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са краткосрочни по своята същност - търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

22. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТА НА БАЛАНСА

До датата на изготвяне на финансовия отчет са взети решения за разпределение на дивиденди от Геоенергопроект ЕООД към едноличния собственик на капитала Юнион Електрик ЕАД в размер на 40 х.лв.

Геоенергопроект ЕООД
София 1606
район Красно село
бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет. 7
Тел: 02 9153 810
Факс: 02 9153 843