

## **СЪДЪРЖАНИЕ НА ГОДИШНИЯ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**1.Представяне на дружеството**

**2.Анализ на финансово-икономическото състояние и резултатите от дейността на дружеството**

**3.Експозиция на дружеството по отношение на пазарния, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.**

**4.Настоящи тенденции и вероятно бъдещо развитие на дружеството**

**5.Научно-изследователска и развойна дейност**

**6.Клонове и офиси в страната и чужбина**

**7.Използвани специални финансови инструменти**

**8.Важни събития, настъпили след датата на съставяне на Годишния финансов отчет**

**9.Информация за придобиване на собствени акции,изисквана по реда на чл.187д от търговския закон**

**10.Допълнителни пояснения по ал.7 ,т.1 от чл.100н от ЗППЦК**

**11.Отговорност на ръководството**

## **ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА за 2021г.**

Годишният доклад за дейността е изготвен на основание чл. 247 от Търговския закон във връзка с приложение на чл. 39 от Закона за счетоводството. Той представя коментар и анализ на съществени информации относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството. Финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие с Националните счетоводни стандарти.

Финансови отчети са одитирани от регистриран одитор с диплома № 0613, чрез одиторско предприятие 152 "Одит Адвайзерс" ООД.

### **1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ДРУЖЕСТВОТО**

„Некст Солар“ ЕООД е учредено на 11.11.2008г., като търговско дружество с ограничена отговорност и е регистрирано в Агенцията по вписванията на с ЕИК 200475063. Седалището и адресът на управление е Република България, София, жк. Стрелбище, ул. Добри Христов, бл. 3, офис1.

Дружеството е регистрирано за неопределен срок.

#### **Дейност**

„Некст Солар“ ЕООД има за основна дейност: производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници, придобиване и управление на материални и нематериални активи във връзка с производството на електрическа енергия, търговско и инвестиционно представителство, посредничество, логистика и комисионна дейност.

#### **Капитал**

Към 31 Декември 2021г. регистрираният капитал на дружеството е в размер на 28 350 (двадесет и осем хиляди триста и петдесет) лева, разпределен в 2 835 (две хиляди осемстотин тридесет и пет) дяла, всеки един с номинална стойност по 10 (десет) лева. Едноличен собственик на капитала е Иван Георгиев Иванов.

### **СИСТЕМА НА УПРАВЛЕНИЕ**

Като еднолично дружество с ограничена отговорност управлението и представителната власт се осъществява от Управител. Към 31.12.2021г. дружеството се управлява и представлява от едноличния собственик на капитала Иван Георгиев Иванов.

## 2. ФИНАНСОВО-ИКОНОМИЧЕСКО СЪСТОЯНИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА

Финансовият анализ на „Некст Солар“ ЕООД и изготвен на база следните финансови показатели при съпоставяне с данни от финансовите отчети за 2021г. спрямо 2020г.

| Показатели                                | 2021 година<br>хил.лв., процент | 2020 година<br>хил.лв., процент |
|-------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| АКТИВИ,ПАСИВИ,РЕЗУЛТАТ                    |                                 |                                 |
| Активи                                    | 3 121                           | 3 128                           |
| Пасиви                                    | 204                             | 314                             |
| Собствен капитал                          | 2 917                           | 2 814                           |
| Финансов резултат                         | 282                             | 277                             |
| Нетни приходи от продажби                 | 983                             | 1 000                           |
| РЕНТАБИЛНОСТ                              |                                 |                                 |
| Рентабилност на собствен капитал          | 9,7 %                           | 9.8%                            |
| Рентабилност на нетни приходи от продажби | 28,0%                           | 27.7%                           |
| ЛИКВИДНОСТ                                |                                 |                                 |
| Постоянен капитал                         | 3 043                           | 2 935                           |
| Оборотен капитал                          | 551                             | 199                             |
| Обща ликвидност                           | 806,4%                          | 203.1%                          |
| Оборотен капитал към приходи от продажби  | 54,7%                           | 19.9 %                          |
| КАПИТАЛОВА АДЕКВАТНОСТ                    |                                 |                                 |
| Финансова задлъжнялост                    | 7,0%                            | 11.2%                           |

### АКТИВИ

През 2021г. общата сума на активите намалява с 7 хил.лв спрямо предходната година. Намаляването на общата сума на активите се дължи на следните фактори, посочени в колона изменения в таблицата:



| Показател                       | 2021<br>хил.лв. | 2020<br>хил.лв. | Изменение<br>хил.лв. |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Дълготрайни материални активи   | 2481            | 2 724           | -243                 |
| Нематериални дълготрайни активи | -               | -               | -                    |
| Дълготрайни финансови активи    | 8               | 8               | 0                    |
|                                 | 2 489           | 2 732           | -243                 |
| Материални запаси               | 53              | 33              | 20                   |
| Краткосрочни вземания           | 52              | 70              | -18                  |
| Парични средства                | 524             | 289             | 235                  |
| Разходи за бъдещи периоди       | 3               | 4               | -1                   |
|                                 | 632             | 396             | 236                  |
|                                 | <b>3 121</b>    | <b>3 128</b>    | <b>-7</b>            |
| Реални активи                   | 3 118           | 3 124           | -6                   |
| Текущи активи                   | 629             | 392             | 237                  |

### ПАСИВИ

През 2021г. размера на собствения капитал се увеличава със 103 хил.лв. спрямо базисната 2020г. Факторите влияещи върху увеличението на собствения капитал са:

- намаляване на дълготрайните активи с 243 хил.лв.
- увеличаване на дългосрочните пасиви с 5 хил.лв.
- увеличаване на краткосрочните активи с 236 хил.лв.
- намаляване на краткосрочните пасиви с 115 хил.лв.

Общо влияние на факторите (увеличение): 103 хил.лв.

Делът на собствения капитал в пасивът през отчетната 2021г. е 93 %, като увеличението спрямо предходната година е с 3 пункта. Дългосрочните пасиви увеличават дела си в размера на общите пасиви с 5 пункта спрямо 2020г. Изменението на краткосрочните пасиви през 2021г. спрямо 2020г. е 115 хил.лв. – намаление. През 2021г. делът на краткосрочните пасиви в общите пасиви е 38 %, като намалението спрямо 2020г. е 23 пункта.

### ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Реализираната печалба на дружеството за 2021г. е в размер на 282 хил.лв., като увеличението спрямо предходната година е с 5 хил.лева. Факторите, влияещи върху изменението на финансовия резултат спрямо базисната 2020г., са:

- увеличение на приходите от дейността с 7 хил.лв.
  - увеличение на разходите за дейността с 2 хил.лв.
- Общо влияние на факторите /увеличение/: 5 хил.лв.

| Приходи,разходи               | 2021<br>хил.лв. | 2020<br>хил.лв. | Изменение<br>хил.лв. |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Приходи от дейността, в т.ч.: | 1 007           | 1 000           | 7                    |
| Приходи от продажби           | 1 007           | 1 000           | 7                    |
| Финансови приходи             | 0               | 0               | 0                    |
| Разходи за дейността, в т.ч.: | 694             | 692             | 2                    |
| Финансови разходи, в т.ч.:    | 3               | 27              | -24                  |
| Разходи за лихви              | 1               | 24              | -23                  |
| Резултат за дейността         | 313             | 308             | 5                    |
| Счетоводна печалба            | 313             | 308             | 5                    |
| Разходи за данъци             | 31              | 31              | 0                    |
| Финансов резултат             | 282             | 277             | 5                    |

#### РЕНТАБИЛНОСТ НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

През 2021г. финансовият резултат от използването на 100 лв. собствен капитал е 9.70 лв. печалба. Факторите, влияещи върху доходността на собствения капитал, са:

- увеличаване на финансовия резултат с 5 хил.лв.
- увеличаване на собствения капитал с 103 хил.лв.
- Общо влияние на факторите /намаление/ 0.1 %

| Показател                  | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Финансов резултат          | 282             | 277             | 5                    |
| Собствен капитал           | 2 917           | 2 814           | 103                  |
| Рентаб.на собствен капитал | 9,7 %           | 9.8 %           | -0,1 %               |

#### РЕНТАБИЛНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

През 2021г. рентабилността на 100 лв. продажби се увеличава с 0,30 лева, спрямо базисния период, като изменението се дължи на факторите:

- увеличаване на финансовия резултат с 5 хил.лв.
- увеличаване на приходите от продажби с 7 хил.лв.

Общо влияние на факторите /увеличение/ 0,3 %.

| Показател                  | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Финансов резултат          | 282             | 277             | 5                    |
| Приходи от продажби        | 1 007           | 1 000           | 7                    |
| Рентаб.на собствен капитал | 28,0%           | 27,7%           | 0,3%                 |

### ПОСТОЯНЕН КАПИТАЛ

През 2021г. постоянният капитал е 3 043 хил.лв., като изменението спрямо базисната 2020г. е 108 хил.лв. – увеличение, което се дължи на факторите:

-увеличение на собствения капитал с 103 хил.лв.

-увеличение на дългосрочните пасиви с 5 хил.лв.

Общо влияние на факторите /увеличение/ 108 хил.лв

| Показател               | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Собствен капитал /а/    | 2 917           | 2 814           | 103                  |
| Дългосрочни пасиви /б/  | 126             | 121             | 5                    |
| Постоянен капитал /а+б/ | 3 043           | 2 935           | 108                  |

### ОБОРОТЕН КАПИТАЛ

През 2021г. оборотният капитал е в размер на 551 хил.лв. Увеличението спрямо базисната 2020 година е в размер 352 хил.лв. Факторите, които оказват влияние върху увеличението на оборотния капитал, са :

- увеличение на текущите активи с 237 хил.лв.

- намаляване на краткосрочните задължения с 115 хил.лв.

Общо влияние на факторите /увеличение/ 352 хил.лв.

| Показател                      | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Краткотрайни материални активи | 53              | 33              | 20                   |
| Краткосрочни вземания          | 52              | 70              | -18                  |
| Парични средства               | 524             | 289             | 235                  |
| Текущи активи /а/              | 629             | 392             | 237                  |
| Краткосрочни задължения /б/    | 78              | 193             | -115                 |
| Оборотен капитал /а-б/         | 551             | 199             | 352                  |

### ОБЩА ЛИКВИДНОСТ

Общата ликвидност на дружеството през 2021г. е 8.06 , което значи, че 8.06 лева текущи активи покриват 1 лев текущи задължения. Увеличението спрямо 2020г. се дължи на влиянието на следните фактори:

- увеличението на текущите активи с 237 хил.лв.

-намаляване на краткосрочните задължения с 115 хил.лв.

Общо влияние на факторите /увеличение/: 6.03 пункта



| Показател                   | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Материални запаси           | 53              | 33              | 20                   |
| Краткосрочни вземания       | 52              | 70              | -18                  |
| Парични средства            | 524             | 289             | 235                  |
| Текущи активи /а/           | 629             | 392             | 237                  |
| Краткосрочни задължения /б/ | 78              | 193             | -115                 |
| Обща ликвидност/а/б/        | 8.06            | 2.03            | 6.03                 |

#### ОБОРОТЕН КАПИТАЛ КЪМ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

При съпоставянето на оборотния капитал с нетните приходи, се получава относителния дял на приходите от продажби, които се финансират от собствени източници, така през 2021г. 100 лева приходи се финансират с 54.70 лева оборотен капитал. В сравнение за 2020г. съотношението е 19.90 лева оборотен капитал към 100 лева приходи. Увеличението се дължи на:

- увеличение на оборотния капитал с 352 хил.лв.
- увеличение на приходите от продажби с 7 хил.лв.

Общо влияние на факторите/увеличение/ 34,8 пункта

| Показател                      | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Оборотен капитал (а )          | 551             | 199             | 352                  |
| Приходи от продажби (б)        | 1 007           | 1 000           | 7                    |
| Оборотен капитал/приходи (а/б) | 54,7 %          | 19.9 %          | 34,8 %               |

#### ФИНАНСОВА ЗАДЛЪЖНЯЛОСТ

Финансовата задлъжнялост през 2021г. е 7.0 %, като намалението спрямо 2020г. е с 4.2 %, което се дължи на :

- увеличаване на дългосрочните пасиви с 5 хил.лв.
- намаляване на краткосрочните пасиви с 115 хил.лв.
- намаляване на общите активи с 7 хил.лв.

Общо влияние на факторите /намаление/ 4.2 %

| Показател                      | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Дългосрочни пасиви (а )        | 126             | 121             | 5                    |
| Краткосрочни пасиви (б)        | 78              | 193             | -115                 |
| Общ дълг (а+б)                 | 204             | 314             | -110                 |
| Собствен капитал (в)           | 2 917           | 2 814           | 103                  |
| Финансова задлъжнялост (а+б)/в | 7.0%            | 11.2%           | -4.2%                |

## ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Предприятието няма необходимост и намерение да ограничава или намалява размера на дейността. Отрицателният размер на собствения капитал и печалбата са индикатори за намаляване или ограничаване на дейността.

| Показател              | 2021<br>Хил.лв. | 2020<br>Хил.лв. | Изменение<br>Хил.лв. |
|------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| Финансов резултат (а ) | 282             | 277             | 5                    |
| Собствен капитал (б)   | 2 917           | 2 814           | 103                  |

Предвид посочените данни в таблицата изводът е, че дружеството функционира като действащо предприятие.

## 3.Експозиция на дружеството по отношение на пазарния, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

### Валутен риск

Българският лев е фиксиран към еврото, валутният риск е свързан единствено с валутите, различни от евро. Дружеството не извършва сделки с валути различни от евро и затова се счита, че степента на излагане на Дружеството на валутен риск е минимална.

### Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземанията се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството по трудносъбираеми и несъбираеми вземания не е съществена. Предвид специфичната дейност на дружеството-производство на ел.енергия и



продажбата и на един единствен контрагент на база дългосрочен договор, не считаме, че дружеството е изложено на съществен кредитен риск.

### **Ликвиден риск**

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства, предимно, чрез поддържане на паричен резерв от основната дейност. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се анализират периодично, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали разполагаемите наличности ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода. Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряването на достатъчно оборотни средства чрез поддържане на достатъчен ресурс от парични средства. На този етап дружеството не е изложено на висок ликвиден риск, тъй като събира навреме вземанията си от клиенти.

С оглед на гореизложеното, ръководството на Дружеството отчита, като основен рисков фактор известната несигурност в пазара с ел.енергия в България, която се дължи на липсата на ясна стратегия на държавата за развитие на соларните централи и излъчване на противоречиви сигнали от администрацията, вкл. честите промени в специфични закони в областта на енергетиката.

### **4.Настоящи тенденции и вероятно бъдещо развитие на дружеството**

Сред основните цели за 2022 г. на „Некст Солар“ ЕООД е подобряване на показателите за финансова ликвидност и капиталова адекватност на дружеството.

### **5.Научноизследователска и развойна дейност**

Дружеството не поддържа научноизследователска дейност.

### **6.Клонове и офиси в страната и чужбина**

Дружеството извършва основната си дейност в местност Блатец, Сливен, където се намира соларният парк за производство на ел.енергия. Дружеството ползва офис в гр.София, ж.к.Стрелбище, ул. «Добри Христов», бл.3, офис 1.

Дружеството не е откривало свои дъщерни дружества, клонове и офиси в чужбина.

#### **7.Използвани специални финансови инструменти**

За 2021 година „Некст Солар“ ЕООД не е използвало специални финансови инструменти, нито специална политика по управление на финансовия риск. Не са преценявани активи и пасиви.

#### **8.Важни събития, настъпили след датата на съставяне на Годишния финансов отчет.**

След датата на годишното счетоводно приключване на ръководството на „Некст Солар“ ЕООД не са известни важни и съществени събития, които да налагат корекция на представената информация.

#### **9.Спазване на изискванията по реда на чл.187д от търговския закон**

Дружеството няма закупувани акции през 2021г. Дружеството притежава 800 бр. акции с номинал от 10 лв. в „Алпия Инвест“ АД.

През отчетната година управителят на дружеството, или свързани с него лица не са сключвали с дружеството договори, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия.

| Управител            | Дружество          | Вид свързаност                            |
|----------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| Иван Георгиев Иванов | Некст Солар ЕООД   | Управител, 100 участие                    |
| Иван Георгиев Иванов | Биг Сикюрити ЕООД  | Управител, 100 участие                    |
| Иван Георгиев Иванов | Каприкорн Германия | Управител, 100 участие                    |
| Иван Георгиев Иванов | Юнион Солар ЕООД   | Управител, 100 участие                    |
| Иван Георгиев Иванов | Алпия Инвест АД    | Управител и член на Съвета на Директорите |

#### **10.Допълнителни пояснения по ал.7 ,т.1 от чл.100н от ЗППЦК**

Дружеството не трябва да представя декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7., позовавайки се на правно писмо-становище на КФН относно приложението на чл.100н, ал.7 от ЗППЦК . Дружеството не е емитент на ценни книжа и няма задължение да изготвя декларация за корпоративно управление.

#### **11. ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО**

Според българското законодателство ръководството е отговорно за изготвянето на счетоводни отчети за всяка финансова година, които да дават вярна и честна представа за активите и пасивите на дружеството

към края на финансовата година, както и за финансовия резултат за годината.

Ръководството на дружеството вярва, че прилаганите счетоводни политики са уместни, както и, че са дадени основателни и благоразумни преценки при изготвянето на финансовите отчети за 2021 година. А също и че финансовите отчети са изготвени в съответствие с приложимите счетоводни стандарти при прилагане на принципа за действащото предприятие.

Ръководството на Некст Солар ЕООД, в лицето на Едноличния собственик на капитала на свое заседание на 11 април 2022 година е одобрило Годишния доклад за дейността на дружеството и финансовия отчет за 2021г. и е взето решение за неговото публикуване в ТР до 30.06.2022г.

Гр. София  
11.04.2022г.

Управител:

.....  
Иван Иванов

