**ВЕСЕЛИНОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД**

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**

**ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

**31 ДЕКЕМВРИ 2019 Г.**

**Съдържание**


| | Стр. |
|---|---|
| Доклад на независимия одитор | i-iii |
| Годишен доклад за дейността | 3-8 |
| Счетоводен баланс | 9 |
| Отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватния доход | 10 |
| Отчет за паричните потоци | 11 |
| Отчет за промените в собствения капитал | 12 |
| Приложения към годишния финансов отчет | 13-34 |

Business Assurance Services
Business Consultative & Compliance Services

*Ирена Стефанова Вакова*
*Регистриран одитор, диплома 484*
*Гр. София 1303,*
*ул. Цар Симеон № 160, ап.12*
*Тел.: +359 88 8716083*
*Email: irena.vakova@bccs.bg*

**ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

**ДО СОБСТВЕНИКА**
**НА "ВЕСЕЛИНОВО ЕНЕРДЖИ" ЕООД**

## Доклад относно одита на финансовия отчет

### Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ВЕСЕЛИНОВО ЕНЕРДЖИ" ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводен баланс към 31 декември 2019 г. и отчета печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

### 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.

**Отговорности на ръководството за финансовия отчет**

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от ЕС 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.

— достигаме 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.

## Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

### *Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството*

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" 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 становища относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

*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 и на чл. 100(н), ал. 7 и §1д от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

0484 Ирена Вакова Регистриран одитор

Ирена Вакова, Регистриран одитор

20 май 2020 г.

гр. София, ул. Цар Симеон № 160, ап. 12

**ВЕСЕЛИНОВО ЕНЕРДЖИ ЕООД**

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА**
**31 декември 2019 г.**

---

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността за годината, приключваща на 31 декември 2019 г., и годишен финансов отчет, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз (ЕС), за годината, приключваща към 31 декември 2019 г. Този финансов отчет се одитира от Ирена Стефанова Вакова – регистриран одитор с инд. номер 484.

## I. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

## ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Веселиново Енерджи ЕООД (Дружеството) е вписано в Търговския регистър при Агенция по вписванията на 17.06.2009 г. съгласно изискванията на Търговския закон, действащ в Република България с ЕИК по Булстат 200755264. Адресът на управление на Дружеството е гр. София, бул. България № 81Б, ет. 4, ап. 5.

На 21.12.2018 г. Алсинда ООД, ЕИК по Булстат 205311092, придобива 100 % от дяловете на капитала на Дружеството и става едноличен собственик. Промяната в собствеността е вписана в Търговски регистър при Агенция по вписванията на 18.01.2019 г. Дружеството се представлява от Радек Мареш и Владимир Цолов, поотделно.

Основната дейност на Дружеството е свързана с производство и търговия на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници. Дружеството притежава фотоволтаична електроцентрала с мощност 4 MW, намираща се в землището на с. Веселиново, област Ямбол.

Към 31.12.2019 г. Дружеството няма наети служители по трудово правоотношение.

## ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

**Резултат за текущия период**

| | |
|---|---|
| Нетни приходи от продажба: | 2,357 хил. лева |
| Печалба преди облагане с данъци: | 480 хил. лева |
| Нетна печалба за периода: | 434 хил. лева |

**Основен капитал**

Внесеният напълно собствен капитал е в размер на 984 хил. лева. Към датата на настоящия отчет едноличен собственик на капитала на Дружеството е Алсинда ООД. Алсинда ООД е собственост на Портанеро Инвест СЕ (40%) и КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг С.А.Р.Л. (60%). Крайно контролиращо лице на Портанеро Инвест СЕ е Микроникс Груп, в която Радек Мареш притежава 50%. Владимир Цолов притежава 50% в Портанеро Инвест СЕ. Крайно контролиращо лице на КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг С.А.Р.Л. е КГАЛ ЕСПФ 4 СИЦАВ СИФ С.Ц.С.

**Дивиденти и разпределение на печалбата**

През 2019 г. Дружеството е разпределило дивиденти след приспадане на загуба от минали години. Сумата на разпределените и изплатени дивиденти е в размер на 1,593 хил. лева.

## АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА, ИМАЩИ ОТНОШЕНИЕ КЪМ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ИНФОРМАЦИЯ, СВЪРЗАНА С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

| № | Показатели | 2019 г. | 2018 г. | Разлика | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Стойност | Стойност | Стойност | |
| 1 | Текущи търговски и други вземания | 38 | 51 | 13 | 25.49% |
| 2 | Парични средства | 1,561 | 749 | 812 | 108.41% |
| 3 | Обща сума на активите | 11,650 | 11,608 | 42 | 0.36% |
| 4 | Собствен капитал | 3,259 | 4,418 | 1,159 | 26.23% |
| 5 | Печалба за текущата година, преди данъци | 480 | 638 | 158 | 24.76% |
| 6 | Нетекущи задължения | 7,605 | 6,505 | 1,100 | 16.91% |
| 7 | Текущи задължения | 786 | 685 | 101 | 14.74% |
| 8 | Общо задължения | 8,391 | 7,190 | 1,201 | 16.70% |
| 9 | Нетни приходи от продажби | 2,357 | 2,325 | 32 | 1.38% |

## I. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

### АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА, ИМАЩИ ОТНОШЕНИЕ КЪМ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ИНФОРМАЦИЯ, СВЪРЗАНА С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

| № | Коефициенти | 2019 г. | 2018 г. | Разлика | % |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Рентабилност:** | | | | |
| 1 | На собствения капитал | 0.15 | 0.14 | 0.00 | 102% |
| 2 | На активите | 0.04 | 0.05 | 0.01 | 75% |
| 3 | На приходите от продажби | 0.20 | 0.27 | 0.07 | 74% |
| | **Ликвидност:** | | | | |
| 4 | Бърза ликвидност | 2.03 | 1.17 | 0.87 | 174% |
| | **Финансова автономност:** | | | | |
| 5 | Задлъжнялост - Дълг към СК | 2.57 | 1.63 | 0.95 | 158% |

### БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството планира през 2020 г. и следващите години да използва мощностите на притежаваната фотоволтаична електроцентрала, находяща се в землището на с. Веселиново, област Ямбол.

### НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не участва в научни изследвания и проучвания.

### НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

### ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И ФИНАНСОВ РИСК

Дружеството е подписало договори за хеджиране (договори за лихвен суап) с цел хеджиране на лихвения риск по сключен на 06.12.2016 г. срочен договор за кредит между Веселиново Енерджи ЕООД, Кредитополучател, УниКредит Булбанк АД („УКБ"), действаща като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна, и Агент - Сосиете Женерал Експресбанк АД („СЖЕБ"), действаща като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна и Банка, при която са банковите сметки на Дружеството, както и на дружествата, посочени в договорите като солидарни длъжници. На 6.12.2019 г. Дружеството погасява цялата сума по заема чрез рефинансиране по договор за заем от 8.11.2019 г. с УниКредит Булбанк АД. Считано от датата на погасяване на кредита, договора за хеджиране със Сосиете Женерал Експресбанк АД също е прекратен.

Във финансовия отчет по-долу са описани рисковете, които ръководството на Дружеството счита за съществени, както и начина, по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на Дружеството.

### УПРАВЛЕНИЕ

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

## I. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

### ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дават вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати. Финансовият отчет се изготвя в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2019 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

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

### СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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

## II. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА – ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ОТ НАРЕДБА № 2

Допълнителна информация съгласно Приложение № 10 към чл. 32, ал. 1, т. 2, чл. 32а, ал. 2, чл. 41а, ал. 1, т. 1 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация:

**По точка 1 – Приходи от продажби**
Дружеството притежава фотоволтаична електроцентрала с мощност 4 MW, намираща се в землището на с. Веселиново, област Ямбол. Основните му приходи са свързани с продажба на произведената електрическа енергия, които представляват 100 % от общия дял на приходите на Дружеството за 2019 г.

**Показателите за текущия период са както следва:**
Приходи от продажба на електрическа енергия: 2,357 хил. лева
Произведена електрическа енергия: 5,344,764.00 KWh

**По точка 2 и 3 – Разпределяне на приходите по категории дейности, съществени клиенти и/или доставчици, съществени сделки**
На 20.07.2012 г. Дружеството е сключило договор за покупко – продажба на произведената електрическа енергия от притежаваната фотоволтаична електроцентрала с ЕВН България Електроснабдяване АД. Договорът е сключен за срок от 20 години. В съответствие с разпоредбите на чл. 31 от Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), електрическата енергия, произведена от Дружеството се изкупува от обществения доставчик по определена от Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране (ДКЕВР) преференциална цена, която към момента на сключване на договора е в размер на 485,60 лева/MWh без ДДС. Относителният дял на приходите от този договор за 2019 г. е в размер на 93% от приходите на Дружеството. Двете дружества не са свързани лица.

На 18.09.2019 г. Дружеството е сключило договор за покупко-продажба на произведената електрическа енергия от притежаваната фотоволтаична електроцентрала с Болкан Лоджик ООД. Относителният дял на приходите от този договор е в размер на 3% от приходите на Дружеството. Двете дружества не са свързани лица.

## II. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА – ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ОТ НАРЕДБА № 2 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

**По точка 2 и 3 – Разпределяне на приходите по категории дейности, съществени клиенти и/или доставчици, съществени сделки (Продължение)**
С Преходни и Заключителни разпоредби към Закона за изменение и допълнение на закона за енергетиката, (обн. – Д.В., бр. 38 от 2018 г., в сила от 08.05.2018 г.), производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници с обща инсталирана мощност 4 MW и над 4 MW на енергийни обекти следва да сключват с Фонд "Сигурност на електроенергийната система" (Фонд СЕС) договор за компенсиране с премия за произведените от тях количества електрическа енергия до размера на определеното им нетно специфично производство. На база промяната в нормативната уредба, Дружеството е сключило договор с Фонд СЕС № ВЕИ 432/30.08.2019 г., който влиза в сила считано от 01.10.2019 г. Считано от тази дата автоматично е прекратен и договора за покупко – продажба с ЕВН България Електроснабдяване АД.

Премията се определя ежегодно от Комисията за енергийно и водно регулиране в срок до 30 юни като разлика между определената до влизането в сила на този закон преференциална цена, съответно актуализираната преференциална цена на обекта, и определената за този период прогнозна пазарна цена за електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници в зависимост от първичния енергиен източник.

Изплатените от Фонд СЕС премии за произведената електрическа енергия от Дружеството през 2019 г. са в размер на 4% от приходите на Дружеството. Фонд СЕС и Дружеството не са свързани лица.

Като производител на електрическа енергия и съгласно чл. 36е от Закона за енергетиката, Дружеството заплаща вноска във Фонд СЕС към Министерство на енергетиката в размер на 5% от приходите от произведената електрическа енергия без ДДС. Относителният дял на тези разходи за 2019 г. е в размер на 28% от общата сума на оперативните разходи на Дружеството (без разходите за амортизация). Дружеството не е свързано лице с Министерство на енергетиката.

За поддръжка на притежаваната фотоволтаична електроцентрала Дружеството заплаща такса, относителния дял на която за 2019 г. е в размер на 36% от общата сума на оперативните разходи, без амортизацията. Таксата за поддръжка за първото шестмесечие на годината е на базата сключен договор с Шнайдер Електрик България ЕООД, а за второто шестмесечие на годината, поддръжката се осъществява от Енерджи Инвест Про ЕООД на базата на сключен договор от 01.07.2019 г. Веселиново Енерджи ЕООД е свързано лице с Енерджи Инвест Про ЕООД. Подробна информация за сделките със свързани лица е оповестена в Приложение 20 по-долу.

Съгласно сключен договор за участие в балансираща група с Болкан Лоджик ООД, Дружеството заплаща такса "отговорност за балансиране". Относителният дял на таксите за "отговорност за балансиране", платени през 2019 г., е в размер на 13% спрямо общата сума на оперативните разходи на Дружеството, без амортизациите. Двете дружества не са свързани лица.

**По точка 4 – Сделки със свързани лица**
Във финансовия отчет, в Приложение 20, са описани взаимоотношенията между свързаните лица.

**По точка 5 – Необичайни събития и свързаните с тях приходи и разходи, оценка**
През 2019 г. няма необичайни събития, имащи съществено влияние върху приходите и разходите на Дружеството.

**По точка 6 – Извънбалансови сделки**
Дружеството няма сделки, които се водят извънбалансово.

**По точка 7 – Дялови участия, инвестиции в страната и чужбина**
Дружеството няма дялови участия в страната и чужбина.

## II. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА – ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ОТ НАРЕДБА № 2 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

**По точка 8 – Получени заеми**
На 8.11.2019 г. Дружеството е сключило срочен договор за кредит с УниКредит Булбанк АД, действаща като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна, Агент и Банка, при която са сметките на Дружеството. Целта на отпуснатия кредит е погасяване задължение по съществуващи заеми на дружеството по договор за кредит от 6.12.2016 г., както и разпределяне на средства към едноличния собственик. Сумата на получения заем е в размер на 4,346 хил. евро, със срок на погасяване - до 31 декември 2030 г., при годишен лихвен процент 3M EURIBOR и надбавка – 1,957%.
На 08.11.2019 г. Дружеството (залогодател) е сключило и Договор за залог на търговско предприятие с УниКредит Булбанк АД, в качеството на залогополучател с цел обезпечаване задълженията на Дружеството по договора.

**По точка 9 – Предоставени заеми**
През 2019 г. Дружеството е предоставило краткосрочен заем на Фиштрейд ЕООД, свързано лице, който заем е върнат в рамките на годината. Повече информация е представена в Приложение 20 по-долу.

**По точка 10 – Емисия на ценни книжа, средства**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 11 – Съотношение между постигнати и публикувани прогнозни резултати**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 12 – Финансови ресурси, управление**
Финансовите ресурси на Дружеството се управляват от Собственика, като управителите следят и изпълняват решенията на Собственика. Дружеството притежава достатъчно финансови ресурси за обслужване на задълженията си. Към настоящия момент Дружеството няма данни за заплахи относно финансовите ресурси на Дружеството.

**По точка 13 – Инвестиционни намерения**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 14 – Принципи на управление, промяна**
През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи за управление на Дружеството.

**По точка 15 – Системи за вътрешен контрол и управление на риска**
Ръководството е изградило система за превантивен, текущ и последващ контрол като е предприело следните действия:

1. Превантивен контрол:
   Ръководството на дружеството е предприело политика на сключване на договори за получаваните от контрагентите услуги, което води до прозрачност при отразяването на получаваните услуги.
   Част от превантивния контрол е и одобряването на счетоводната политика на Дружеството, с което се поставя рамка и се определя прилагането на нормативната и счетоводна база.
   При осъществяване дейността на Дружеството Ръководството прави приблизителните преценки и предположения на базата на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните преценки и предположения се преразглежда редовно.
2. Текущ контрол:
   Ръководството на Дружеството контролира текущо дейността на дружеството като следи за спазването на одобрената счетоводна политика, финансовите показатели и транзакциите му. Одобряването на финансовите транзакции на Дружеството се осъществява единствено от Управителя на Дружеството.
3. Последващ контрол:
   Ръководството на Дружеството осъществява последващо наблюдение на всички ключови финансови показатели.

## II. ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНОТО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА – ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ОТ НАРЕДБА № 2 (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

**По точка 16 – Управителни органи, промяна**
На 21.12.2018 г. Алсинда ООД, ЕИК по Булстат 205311092, придобива 100 % от дяловете на капитала на Дружеството и става Промяната в собствеността едноличен собственик. е вписана в Търговски регистър при Агенция по вписванията на 18.01.2019 г. Считано от тази дата, Дружеството се представлява от Радек Мареш и Владимир Цолов, поотделно.

**По точка 17 – Управителни и контролни органи - възнаграждения**
През отчетния период управителите на Дружеството не са получавали възнаграждения.

**По точка 18 – Акции, опции - притежание**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 19 – Акции и облигации – бъдеща промяна**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 20 - висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи вземания и/или задължения в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на Дружеството**
Неприложима за Дружеството.

**По точка 21 – Директор – данни за връзка**
Неприложима за Дружеството.

Управител: Владимир Цолов
гр. София
25.03.2020 г.