

A29 ЕНЕРГИЯ БЪЛГАРИЯ ЕООД

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 декември 2023 година

Обща информация	i
Доклад за дейността	ii
Доклад на независимия одитор	1
Отчет за всеобхватния доход.....	5
Отчет за финансовото състояние.....	6
Отчет за промените собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация	9
2.1 База за изготвяне	9
2.2 Промени в счетоводните политики и оповестявания	10
2.3 Съществена информация за счетоводните политики	12
3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения	21
4. Приходи и разходи.....	23
5. Данък върху доходите	24
6. Имоти, машини и съоръжения.....	26
7. Нематериални активи	26
8. Активи с право на ползване и задължения по лизингови договори	27
9. Търговски и други вземания	28
10. Парични средства и парични еквиваленти	28
11. Основен капитал	28
12. Търговски и други задължения и провизии	29
13. Оповестяване на свързани лица.....	29
14. Ангажименти и условни задължения.....	30
15. Категории финансови активи и пасиви	31
16. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	31
17. Финансови инструменти	33
18. Събития след отчетната дата	33
19. Одобрение на финансовия отчет	34

А29 Енергия България ЕООД

Обща информация

Управител

Юри Богомилов Катанов

Прокурист

Борислав Влайков Стойков

Адрес

Район Средец

бул. "Цар Освободител" № 14, ет. 7

гр. София 1000

Счетоводно обслужване

Зара Консулт ООД

ул. Стефан Караджа No 10, ет. 4

гр. София 1404

Правни консултанти

Камбуров и съдружници.

ул. „Професор Фритюф Нансен” № 37А

гр. София 1142

Обслужващи банки

ИНГ Банк Н. В. – клон София

бул. България 49Б

гр. София 1404

ДСК Банк

гр.София

Одитор

„РСМ БГ” ООД

ул. „Фритюф Нансен” № 9, ет. 7

гр. София 1142

А29 Енергия България ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината, приключваща на 31 декември 2023 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

„А29 Енергия България“ ЕООД („Дружеството“), предишно наименование „Алпик Енергия България“ ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано със съдебно решение № 1 от 15 март 2006 г., дело № 2547/ 2006 г. на Софийски Градски Съд в съответствие с Търговския закон на Република България. Дружеството е учредено под името „АТЕЛ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД.

На 19.07.2012 г. в Търговски регистър към Агенция по вписванията, ЕИК 175055588 е вписано обстоятелство за промяна на името на фирма от Ател България ЕООД на Алпик Енергия България ЕООД. Към 31 декември 2022 г. едноличен собственик на Дружеството е Alpiq AG, Швейцария.

На 08.02.2023 г. е сключен договор, с който е договорена стойността на сделка за покупко-продажбата на дружества от групата на Alpiq и купувачи от група Реналфа.

На 21.06.2023 г. е сключен договор между Alpiq AG и Реналфа АД за продажбата на дяловете на Дружеството.

След вписване на 27.06.2023 г. едноличен собственик на Дружеството е Реналфа АД, ЕИК 204399851. По решение на едноличния собственик от 27.06.2023 г. името на Дружеството се променя на „А29 Енергия България“ ЕООД.

Крайно-дружество майка е Renalfa Solarpro Group GmbH, Австрия.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е град София, район Средец, бул. "Цар Освободител" № 14, ет. 7.

Ръководството на Дружеството включва Управителя и Прокуриста. Към 31 декември Управител е Юри Катанов, а прокурит Борислав Стойков. Към 31 декември 2023 г. в Дружеството е назначено 1 лице.

Основната дейност на Дружеството е дейности в областта на енергетиката, включително пренос и търговия с електрическа енергия, организиране на пазар на електрическа енергия, внос и износ, търговия и производство, търговско представителство и посредничество.

Резултати за текущия период

За финансовата 2023 г. приходите на Дружеството от основната му дейност и предоставяне на услуги в енергийния сектор са в размер на 26 206 хил. лв.

За 2023 г. Дружеството реализира загуба в размер на 11 277 хил. лв.

Ръководството определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2023 г. на базата на принципа „работещо предприятие“. Реналфа АД, като едноличен собственик (наричан още „Компания-майка“), притежаващ 100% от акциите на Компанията, ще управлява Компанията в съответствие с принципите, които са предназначени да гарантират подреден бизнес операции и за осигуряване на успеха на Дружеството, доколкото тези принципи са в съответствие със съответните закони. Компанията-майка също ще упражнява влиянието си върху Дружеството, за да изпълнява задълженията си, свързани с бъдещия портфейл и други търговски задължения.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През 2023 г. Дружеството не е разпределило дивидент.

Структура на основния капитал

Едноличен собственик на капитала	Участие	Брой дялове	Номинална стойност(хил. лв.)
Реналфа АД	100%	2,000	200

През 2023 г. не са настъпили изменения в размера на основния капитал на Дружеството.

Инвестиции

Към 31 декември 2023 г. А29 Енергия България ЕООД няма участия в други дружества.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Компанията има договорен портфейл от бъдещи енергийни сделки, който е по-дълъг от 12-месечен период и се ангажира да изпълни задълженията си към бизнес контрагенти.

Не е имало събития в рамките на и след отчетния период, които да изискват корекция на финансовите отчети към 31 декември 2023 г. или оповестявания в него. Дружеството-майка като едноличен собственик декларира намеренията си да подпомага продължаването на Дружеството.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2023 г., A29 Енергия България ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Допълнителна информация

Дружеството не е извършило действия в областта на научноизследователската и развойната дейност. Дружеството има четирима души персонал и поради тази причина няма дейност и оповестявания, свързани с екологията и служителите.

Изискването за разкриване на информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон е неприложимо, тъй като Дружеството не е АД.

Дружеството няма клонове към 31 декември 2023 г.

Подробна информация относно целите и политиката на Предприятието по управление на финансовия риск е оповестена в бележка 16 към годишния финансов отчет.

Дружеството няма съществени задължения и следователно няма риск за паричния поток, както и използваните от предприятието на финансови инструменти.

ИЗИСКВАНИЯ ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ №2 ОТ НАРЕДБА №2 ОТ 9.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

А29 Енергия България ЕООД основно продава закупените количества електрическа енергия, на Българска Независима Енергийна Борса с дял от 83,23%, а друга част от приходите на дружеството се отнасят за подбалансиращ кръг възлизат на 11,77% от продажбите.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Значителен клиент е Българска Независима Енергийна Борса с дял от 83,23% от общите продажби от продажба на електрическа енергия и подбалансиращ кръг с дял от 11,77% от общите продажби от услуги по хеджиране. Дружеството не са свързани лица. Приходите са реализирани на българския пазар.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

През 2023 г. „А29 Енергия България“ ЕООД, предишно наименование „Алпик Енергия България“ ЕООД е придобито от Реналфа АД. В своята дейност Дружеството не сключително значими индивидуално сделки, с изключение на договор за заем, представен по-детайлно в следваща точка.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество, е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците, упражняващи пряко и непряко контрол върху Дружеството, дружества под общ контрол от групата на Реналфа АД, ключов управленски персонал и други свързани лица. Сделките със свързани лица не се различават от обичайните пазарни условия и нямат необичаен характер.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През 2023 г. не са настъпили събития и не са налице показатели с необичаен за дружеството характер, които да имат съществено влияние върху дейността му, с изключение на отчетена неустойка, във връзка с прекратяването на рамков договор с предходната компания-майка.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През 2023 г. не са водени извънбалансово сделки на Дружеството.

7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма инвестиции в капитала на други дружества.

Балансовата стойност на притежаваните нематериални активи към 31 декември 2023 г. е съответно 5 хил. лв. Дружеството не притежава недвижими имоти.

8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През 2023 г. Дружеството сключи договор за краткосрочен заем за оборотни средства, като кредитополучател от КЕР Токи Поуър АД, ЕИК 206117083, в размер на 12 000 хил. лв., който е частично погасен към 31.12.2023 г., като размерът на непогасената част по главницата е 11 466 хил. лв. Заемът е без обезпечение, договорен лихвен процент в размер на 3% и със срок до юли 2024 г.

9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

Дружеството не е предоставяла никакви заеми или гаранции от какъвто и да е вид.

10. Информация за използването на средствата от нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Неприложимо.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е публикувало прогнози за 2023 г.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Оценката на политиката за управление на финансовите ресурси на Дружеството, както и свързаните с това възможности и рискове са отразени в Обяснителна бележка 16 – „Цели и политики за управление на финансовия риск”.

13. Оценка на възможностите за реализиране на инвестиционните намерения с посочване на размера на наличните средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството не планира извършването на такива през 2024 г.

14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През 2023 г. „А29 Енергия България” ЕООД, предишно наименование „Алпик Енергия България” ЕООД е придобито от Реналфа АД. Компанията майка не предприема промени в основните принципи на управление на Дружеството.

15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

Г-н Пламен Пенчев бе заменен от г-н Юрий Богомилов Катанов от 21.06.2023 с Учредителен акт от същата дата.

17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и неговите дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

а) получени суми и непарично възнаграждение;

През 2023г. не е изплащано възнаграждение на членовете на ръководството.

б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;

През 2023 г. не е изплащано условно или разсрочено възнаграждение.

в) сума, дължима от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или неговите дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Дружеството не дължи суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

18. За публичните дружества – информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа – вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Неприложимо за Дружеството.

19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

Неприложимо за Дружеството.

20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Съществуват правни спорове между Дружеството и двама ВЕИ производители по Договори за изкупуване на електрическа енергия, 3 от които са отхвърлени на първа инстанция и се очаква 4-ят също да бъде отхвърлен. Очакванията на база досегашното развитие на делата са всички правни спорове да приключат в полза на Дружеството.

Предвид отрицателният размер на собствения капитал всички дела представляват сума над 10 на сто от него.

21. За публичните дружества – имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Неприложимо за Дружеството.

22. Друга информация по преценка на Дружеството.

Няма друга информация, която е от значение за дейността на Дружеството и финансовия отчет за 2023 г., която да бъде оповестена.



Юри Богомилов Катанов
Управител
A29 Енергия България ЕООД

29.03.2024 г.

РСМ БГ ООД

Адрес седалище и управление:

ул. Хан Омуртаг 8

1124 София, България

Адрес за кореспонденция:

ул. Проф. Фритьоф Нансен 9, ет.7

1142 София, България

T: +359 2 987 55 22

T: +359 2 987 55 33

E: office@rsmbg.bg

W: www.rsmbg.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик
на „A29 ЕНЕРГИЯ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД
гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „A29 ЕНЕРГИЯ БЪЛГАРИЯ“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023 г. и отчета за 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 съществена информация за счетоводната политика и друга пояснителна информация.

По наше мнение приложеният финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2023 г., 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 CMCEC), 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 CMCEC. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Съществена несигурност, свързана с предположението за действащо предприятие

Обръщаме внимание на пояснителна бележка 2.1.2 Действащо предприятие към годишния финансов отчет, където е оповестено, че Дружеството отчита загуба преди данъци за периода в размер на 12 530 хил. лв. основно формирана в резултата на еднократни разходи за неустойки по договор. Признатият данъчен актив, свързан с реализираната през 2023 г. данъчна загуба е в размер на 1 253 хил. лв. Оценката на вероятността за бъдещи облагаеми доходи за усвояването на отсрочени данъчни активи се базира на последната одобрена бюджетна прогноза, коригирана относно значими необлагаеми приходи и разходи и специфични ограничения за пренасяне на неизползвани данъчни загуби или кредити. Загубата след данъци за 2023 г. е в размер на 11 277 хил. лв. Собственият капитал към 31 декември 2023 г. е отрицателна величина в размер на 9 306 хил. лв., а натрупаните загуби към 31 декември 2023 г. са в размер на 9 506 хил. лв. Текущите пасиви превишават текущите активи с 10 574 хил. лв., а нетният паричен поток от оперативна дейност е в негативен размер на 23 342 хил. лв.

Тези обстоятелства показват наличието на значителна несигурност, която може да породи съществено съмнение относно възможността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие без подкрепата на собствениците и други източници на финансиране.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Параграф по други въпроси

Годишният финансов отчет на Дружеството за годината, приключила на 31 декември 2022 г., е одитиран от друг одитор, който е изразил немодифицирано мнение, с включен параграф за обръщане на внимание, върху този отчет на 08 юни 2023 г.

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 Закона за счетоводството и чл. 100(н), ал. 7, т. 2 Закона за публично предлагане на ценни книжа, 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.

Отговорност 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 на 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.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия 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.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

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 становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 Глава седма от Закона за счетоводството и с чл. 100(н), ал. 7, т. 2 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество



д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита

01 април 2024 г.
гр. София, ул. Хан Омуртаг 8

Адрес за кореспонденция:
гр. София, ул. Проф. Фритьоф Хансен 9, ет.7, България

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД
за годината завършваща на 31 декември 2023 г.

	Бележки	2023	2022
		хил. лв.	хил. лв.
Приходи от договори от с клиенти по предоставени услуги	4.1	111	925
Приходи от договори с клиенти за продажба на електроенергия	4.1	26 095	188 914
Нетна загуба от продажба на дълготрайни материални активи	4.2	-	(8)
Общо приходи		26 206	189 831
Разходи за закупена ел.енергия	4.1	(24 643)	(187 597)
Разходи за материали и консумативи	4.3	(3)	(10)
Разходи за външни услуги	4.4	(592)	(1 102)
Разходи за персонал	4.5	(153)	(277)
Разходи за амортизация	6,7,8	(65)	(69)
Разходи за неустойки по договор		(12 690)	-
Други разходи	4.6	(114)	(74)
Оперативна печалба / (загуба)		(12 054)	702
Финансови приходи / (разходи), нетно	4.7	(476)	2 335
Печалба / (загуба) преди данъци		(12 530)	3 037
Приход от/(Разход за) данък върху доходите	5	1 253	(304)
Печалба / (загуба) за годината		(11 277)	2 733
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общ всеобхватен доход / (Обща всеобхватна загуба) за годината, нетно от данъци		(11 277)	2 733

Юри Богомилов Катанов
Управител



Зара Консулт ООД
Съставител, чрез
Павлина Георгиева Петрова
Управител



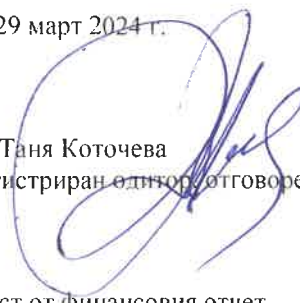
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителя на 29 март 2024 г.

Съгласно одиторски доклад от дата 01.04.2024 г.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество



д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита



Пояснителните бележки от страница 9 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2023 г.

	Бележки	31.12.2023 хил. лв.	31.12.2022 хил. лв.
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	6	1	6
Нематериални активи	7	5	7
Активи с право на ползване	8	186	244
Отсрочени данъчни активи	5	1 218	-
		1 410	257
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	9	1 009	3 983
Данъчни вземания	9	-	26
Платени аванси	9	3 567	5 602
Вземания от свързани лица	13	507	214
Деривативни финансови инструменти	13	-	17 233
Парични средства и парични еквиваленти	10	662	12 591
		5 745	39 649
ОБЩО АКТИВИ		7 155	39 906
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	11	200	200
Неразпределена печалба/(Непокрита загуба)		(9 506)	1 771
Общо собствен капитал		(9 306)	1 971
Дългосрочни пасиви			
Задължения по лизингови договори	8	142	192
Отсрочени данъчни пасиви	5	-	35
		142	227
Краткосрочни пасиви			
Задължения по лизингови договори	8	52	53
Търговски и други задължения	12	778	9 836
Задължения към свързани лица	14	15 489	10 975
Деривативни финансови инструменти	14	-	16 844
		16 319	37 708
Общо пасиви		16 461	37 935
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		7 155	39 906

Юри Богомилов Катанов
Управител



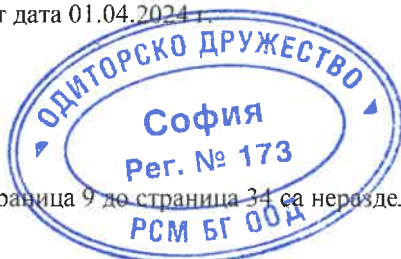
Зара Консулт ООД
Съставител, чрез
Павлина Георгиева Петрова
Управител



Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителя на 29 март 2024 г.

Съгласно одиторски доклад от дата 01.04.2024 г.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество



д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината приключваща на 31.12.2023 г.

	Основен капитал (Бележка 11)	Неразпределена печалба / (Непокрита загуба)	Общо собствен капитал
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
На 1 януари 2022 г.	200	(962)	(762)
Печалба за годината	-	2 733	2 733
Общ всеобхватен доход		2 733	2 733
На 31 декември 2022 г.	200	1 771	1 971
На 1 януари 2023 г.	200	1 771	1 971
Загуба за годината	-	(11 277)	(11 277)
Обща всеобхватна загуба		(11 277)	(11 277)
На 31 декември 2023 г.	200	(9 506)	(9 306)

Юри Богомилов Катанов
Управител



Зара Консулт ООД
Съставител, чрез
Павлина Георгиева Петрова
Управител



Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителя на 29 март 2024 г.

Съгласно одиторски доклад от дата 01.04.2024 г.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество



д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За годината приключваща на 31.12.2023 г.

	<u>Бележки</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ			
Нетна печалба/(Загуба) за годината		(11 277)	2 733
<i>Корекции за равнение на печалбата преди данъци с нетните парични потоци</i>			
Непарични:			
(Приходи от) / Разходи за данък върху печалбата	5	(1 253)	304
Амортизация на имоти, машини и съоръжения, нематериални активи и активи с право на ползване	6,7,8	65	69
Разходи за лихви	4.7	83	142
Намаление на деривативни финансови инструменти	4.7	388	2 570
Увеличение / (Намаление) на провизии	12	2	(30)
Корекции в оборотния капитал:			
Намаление на търговските и други вземания	9	2 681	12 051
Намаление на платени аванси	9	2 035	1 080
(Намаление) на търговските и други задължения	12	(16 092)	(12 045)
Намаление/(Увеличение) на данъчни вземания	9	26	(26)
Платени данъци върху дохода		-	(163)
Нетни парични потоци от оперативната дейност		(23 342)	6 685
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ			
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		-	-
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ			
Платени финансови задължения		-	(62)
Плащания по лизингови договори	8	(53)	(136)
Получени заеми	14	11 620	-
Платени заеми	14	(154)	(7 855)
Нетни парични потоци използвани във финансова тадейност		11 413	(8 053)
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		(11 929)	(1 368)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		12 591	13 959
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	10	662	12 591

Юри Богомилов Катанов
Управител

Зара Консулт ООД
Съставител, чрез
Павлина Георгиева Петрова
Управител

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителя на 29 март 2024 г.
Съгласно одиторски доклад от дата 01.04.2024 г.

д-р Мариана Михайлова
Управител
РСМ БГ ООД
Одиторско дружество

д-р Таня Коточева
Регистриран одитор, отговорен за одита

Пояснителните бележки от страница 9 до страница 34 са неразделна част от финансовия отчет.