



ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2022 г.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД

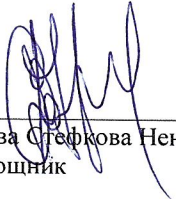
СЪДЪРЖАНИЕ

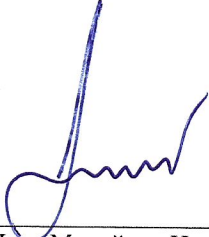
	Страница
Отчет за всеобхватния доход	1
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Пояснителни бележки към финансовия отчет	5

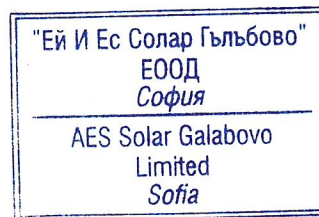
ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода, приключващ на 31 декември 2022

	<u>Бележки</u>	<u>2022</u> хил. лв.
Разходи за външни услуги	5	(614)
Загуба от дейността		(614)
Загуба преди данъци		(614)
Приход от данък върху доходите	6	61
Загуба за годината		(553)
Друг всеобхватен доход		
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци		(553)

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 август 2023 година.


Десислава Стефкова Ненкова
Пълномощник
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
Съставител


Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълбово ЕООД

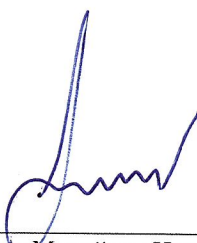


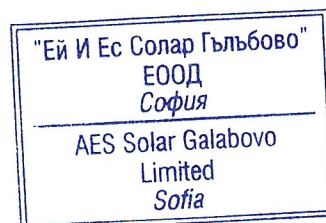
ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2022

	<u>Бележки</u>	<u>2022</u> ХИЛ. ЛВ.
Активи		
Дълготрайни активи		
Имоти, машини и съоръжения	7	2,082
Активи по отсрочени данъци	6	61
		<u>2,143</u>
Краткотрайни активи		
Търговски и други вземания	8	417
Парични средства	9	1,601
		<u>2,018</u>
Общо активи		<u>4,161</u>
Собствен капитал		
Основен капитал	10	4,100
Непокрита загуба		(553)
		<u>3,547</u>
Краткосрочни пасиви		
Търговски и други задължения	11	614
		<u>614</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>4,161</u>

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 август 2023 година.


 Десислава Стефкова Ненкова
 Пълномощник
 Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
 Съставител


 Иван Михайлов Цанков
 Управител
 Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД

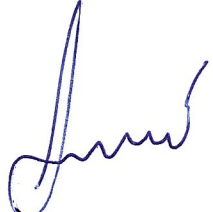


ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

	Основен капитал (Бележка 10)	Натрупана загуба	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
На 11 ноември 2022 г.	-	-	-
Постъпления от собственика	4,100	-	4,100
Загуба за годината	-	(553)	(553)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	(553)	(553)
На 31 декември 2022 г.	4,100	(553)	3,547

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 август 2023 година.


Десислава Стефанова Ненкова
Пълномощник
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
Съставител


Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълбово ЕООД

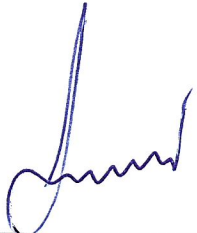


ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.
Парични потоци от оперативна дейност	
Плащания към доставчици	<u>(417)</u>
Нетни парични потоци използвани за оперативната дейност	<u>(417)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност	
Покупка на имоти, машини и съоръжения	<u>(2,082)</u>
Нетни парични потоци, използвани за инвестиционната дейност	<u>(2,082)</u>
Парични потоци от финансова дейност	
Постъпления от емитиран капитал	<u>4,100</u>
Нетни парични потоци, получени от финансовата дейност	<u>4,100</u>
Нетно увеличение на паричните средства	1,601
Парични средства на 11 ноември	-
Парични средства на 31 декември (бележка 9)	<u><u>1,601</u></u>

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 август 2023 година.


Десислава Стефкова Ненкова
Пълномощник
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
Съставител


Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД



ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

1. Корпоративна информация

ЕЙ И ЕС Солар Гълъбово ЕООД ("Дружеството") е регистрирано в Търговския регистър на 11 ноември 2022 г. като дружество с ограничена отговорност, ЕИК 207156724. Към 31 декември 2022 г. седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. София 1407, бул. "Черни връх" No 32А, офис сграда Ариес.

Към 31 декември 2022 г. едноличен собственик на капитала е ЕЙ И ЕС Глобал Пауър Холдингс Б.В., Нидерландия. Крайният собственик е ЕЙ И ЕС Корпорейшън, САЩ. Управители на Дружеството са Иван Цанков, Мариана Геренова и Оливие Робер Жан Маркет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на управителя от 30 август 2023. Той следва да бъде одобрен от страна на собствениците.

Основната дейност на Дружеството е изграждане и експлоатация на соларна централа ("Централата") в района на гр. Гълъбово, България.

2. База за изготвяне на финансови отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията).

През текущата година Дружеството е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО на СМСС, приети от Комисията, както и разясненията към тях, валидни за 2022 г. и имащи отношение към извършваната от него дейност. Всички промени в МСФО, валидни за 2022 г., които са одобрени от Комисията, са оповестени в Бележка 2.1.1.1.

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2022 и представлява годишен финансов отчет, изготвянето на който се изисква, съгласно счетоводното и данъчното законодателство на Република България.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Действащо предприятие

По преценка на ръководството настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие, въпреки че Дружеството отчита загуба за 2022 г. в размер на 553 хил.лв. Собственият капитал е положителен към 31.12.2022 в размер на 3,547 хил.лв., както и нетните парични потоци за текущия отчетен период са положителни в размер на 1,601 хил.лв. Ръководството смята, че Дружеството ще продължи да оперира като действащо предприятие в следващия отчетен период.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

2.1.1. Промени в МСФО

2.1.1.1. Нови и изменени стандарти в сила през текущия отчетен период.

Следните изменения към съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за 2022:

- Изменения на МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, Годишни подобрения на МСФО (цикъл 2018 -2021) - приети от ЕС на 28 юни 2021 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2022).

Приемането на тези изменения на съществуващи стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството.

2.1.1.2. Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз, но не влезли в сила

<i>Стандарт или разяснение, дата на ревизиране и влизане в сила</i>	<i>Име на стандарта или разяснението</i>	<i>Дата на приемане от Комисията на Европейския съюз</i>
МСФО 17, издаден на 18 май 2017, включително промени на МСФО 17, издадени на 25 юни 2020, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023	Застрахователни договори	19 ноември 2021
Промени в МСС 1, издадени на 12 февруари 2021, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023	Представяне на финансови отчети и оповестяване на счетоводни политики	2 март 2022
Промени в МСС 8, издадени на 12 февруари 2021, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023	Счетоводни политики, Промени в приблизителните счетоводни оценки и грешки: Дефиниция на приблизителни счетоводни оценки	2 март 2022
Промени в МСС 12, издадени на 7 май 2021, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023	Данъци върху дохода: Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична сделка	11 август 2022
МСФО 17, издаден на 9 декември 2021, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2023	Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация	8 септември 2022

Дружеството не е приложило горепосочените подобрени стандарти, които са приети от ЕС, но не са влезли в сила.

Ръководството не очаква приемането на изброените по-горе стандарти да окаже съществено влияние върху финансовия отчет на Дружеството в бъдещи периоди.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

2.1.1. Промени в МСФО (продължение)

2.1.1.3. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, предстоящи за приемане от Комисията на Европейския съюз

<i>Стандарт или разяснение, дата на ревизиране и влизане в сила</i>	<i>Име на стандарта или разяснението</i>	<i>Статус на приемане от Комисията на Европейския съюз</i>
Промени в МСС 1, издадени на 23 януари 2020, 15 юли 2020 и 31 октомври 2022, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2024	Класификация на пасивите като текущи или нетекущи – отлагане на ефективната дата; Нетекущи пасиви с ограничителни условия	Предстои да бъде определена датата на приемане
Промени на МСФО 16 Лизинги, издадени на 22 септември 2022, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2024	Лизингово задължение при продажба и обратен лизинг	Предстои да бъде определена датата на приемане

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

В съответствие с българското счетоводно законодателство Дружеството поддържа счетоводната си документация в националната валута на Република България, която е български лев (лв.), която е и валутата на представяне. Функционалната валута на Дружеството е евро, която е валутата на основната икономическа среда, в която то функционира. Ръководството определи и използва евро като функционална валута, тъй като по-голямата част от разходите през периода на изграждане, се очакват да бъдат в евро. Също така, след влизането на Централата в експлоатация през първото тримесечие на 2025 г., приходите от производство на електроенергия и плащанията към тях се очакват да бъдат също в евро. Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1.95583 лв. за едно евро.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет (виж и Бележка 4).

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

Финансови инструменти

Признаване и първоначална оценка

Търговските вземания се признават в отчета за финансовото състояние на Дружеството в момента на възникването им. Всички останали финансови активи и пасиви се признават в момента когато Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Финансовите активи, с изключение на търговските вземания, които не съдържат значителен финансов компонент, и финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват или се придобиват, с изключение на тези финансови активи и пасиви оценявани по справедлива стойност през печалби и загуби (ССППЗ). Търговските вземания, несъдържащи значителен финансов компонент, се оценяват по цената на сделката.

Класификация и последваща оценка

Финансови активи

При първоначалното признаване, финансовите активи се класифицират като оценявани по: амортизирана стойност.

За целите на последващото оценяване финансовите активи на Дружеството се класифицират в следните категории:

- Финансови активи по амортизирана стойност (дългови инструменти);
- Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата (дългови инструменти).

Финансови активи по амортизирана стойност

Дружеството оценява финансовите активи по амортизирана стойност, когато са удовлетворени и двете условия по-долу:

- финансовият актив се държи и използва в рамките на бизнес модел, имащ за цел неговото държане с оглед получаване на договорните парични потоци от него, и
- условията на договора за финансов актив пораждат парични потоци на конкретни дати, които представляват само плащания на главницата и лихвите върху неиздължената сума на главницата.

Финансовите активи по амортизирана стойност впоследствие се оценяват на база метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП). Те подлежат на обезценка. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато активът бъде отписан, модифициран или обезценен.

Финансовите активи по амортизирана стойност на Дружеството включват: парични средства и парични еквиваленти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират като оценявани по амортизирана стойност или по ССППЗ. Финансовите пасиви по ССППЗ се оценяват по справедлива стойност, като нетните печалби и загуби, включително и разходите за лихви, се признават в печалбите и загубите за отчетния период. Останалите финансови пасиви се оценяват последващо по амортизирана стойност като се прилага метода на ефективния лихвен процент. Всички печалби и загуби при отписването на финансовите пасиви също се признават в печалбите и загубите. Финансовите пасиви на дружеството включват търговски задължения.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови инструменти (продължение)

Отписване

Финансови активи

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние тогава и само тогава, когато:

- договорните права за получаването на парични потоци са изтекли; или
- правата за получаването на парични потоци са прехвърлени чрез сделка, включваща всички съществени рискове и възнаграждения свързани със собствеността; или
- по същество всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив нито са прехвърлени, нито са запазени, но контролът върху актива не е запазен.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, тогава и само тогава са погасени, т.е. задълженията, посочени в договора, са изпълнени, анулирани или срокът им е изтекъл. Финансов пасив се отписва и в случай, че има значителни промени в договорните му условия и паричните потоци от тези промени са съществено различни, като на негово място в отчета за финансовото състояние се признава нов финансов пасив по справедлива стойност, съобразно променените условия.

Разликата между преносната стойност на финансов пасив, който е бил погасен или прехвърлен на друго лице, и платеното възнаграждение, включително всякакви прехвърлени непарични активи или поети пасиви, се признава в печалбата или загубата.

Обезценка на финансови активи

Към всяка дата на отчета за финансовото състояние, Дружеството изчислява коректив (провизия за обезценка) за очаквани кредитни загуби за всички дългови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата. Очакваните кредитни загуби се изчисляват като разлика между договорните парични потоци, дължими съгласно условията на договора, и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

За изчислението на очакваните кредитни загуби по паричните средства и парични еквиваленти в банки, Дружеството прилага общия подход за обезценка, определен от МСФО 9 „Финансови инструменти“. Съгласно този подход Дружеството прилага “тристепенен“ модел за обезценка въз основа на промени спрямо първоначалното признаване на кредитното качество на финансовия инструмент (актив). За целта се прилага рейтингов модел, като се използват рейтингите на банките, определени от международно признати рейтингови фирми. На тази база, от една страна, Дружеството използва публични данни за PD (вероятности за неизпълнение), рефериращи към рейтинга на съответната банка, а от друга, от промяната на рейтинга на съответната банка, Дружеството оценява наличието на завишен кредитен риск. Загубите при неизпълнение се оценяват съобразно наличието на гарантирани и/или обезпечени суми по банковите сметки.

За изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските вземания и активите по договори с клиенти Дружеството е избрало и прилага опростен подход на база матрица за проценти за очаквани кредитни загуби и не проследява последващите промени в кредитния им риск. При този подход то признава коректив (провизия за обезценка) въз основа на очакваната кредитна загуба за целия срок на вземанията към всяка отчетна дата.

Финансовите активи се отписват, когато не съществува разумно очакване за събиране на паричните потоци по договора.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови инструменти (продължение)

Компенсирание на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и нетната сума се представя в отчета за финансовото състояние, когато и само когато, е налице юридически упражняемо право за компенсиране на признатите суми и Дружеството има намерение за уреждане на нетна база, или за едновременно реализиране на активите и уреждане на пасивите.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Към всяка отчетна дата справедливата стойност на финансови инструменти, които се търгуват активно на пазарите, се определя на база на котирувани пазарни цели или котировки от дилъри (цени „купува“ за дълги позиции и цени „продава“ за къси позиции) без да се приспадат разходи по сделката.

Справедливата стойност на финансови инструменти, за които няма активен пазар, се определя с помощта на техники за оценяване. Тези техники включват използване на скорошни пазарни преки сделки; препратки към текущата справедлива стойност на друг инструмент; анализ на дисконтираните парични потоци и други модели за оценка. Справедливите стойности на текущите търговски вземания и задължения се счита, че са близки до техните номинални стойности, тъй като при тях ефектът от дисконтиране е незначителен.

Анализ на справедливите стойности на финансовите инструменти и допълнителни данни за начина, по който те са оценени, е предоставен в Бележка 14.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка с изключение на земята, която се отчита по цена на придобиване.

Първоначалната стойност на даден актив включва неговата покупна цена или разходите за строителство, всякакви разходи, директно свързани с привеждането на актива в експлоатация, както и първоначална оценка на задължението за извеждане от експлоатация.

Основен капитал

Основният капитал представлява номиналната стойност на дяловете, емитирани и платени от едноличния собственик.

Парични средства

Паричните средства в отчета за финансовото състояние включват парични средства по банкови сметки на Дружеството.

За целите на представянето в отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащанията към доставчици са представени като брутни суми, включващи данък добавена стойност. Платените косвени данъци по покупки на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи се посочват като плащания към доставчици в паричните потоци от оперативна дейност.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Данъци

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за временните разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към отчетната дата.

Отсрочените данъци, свързани със статии, признати извън печалбата или загубата, се признават в зависимост от свързаната с тях сделка или в другия всеобхватен доход, или директно в собствения капитал.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на:

- случаите когато ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

4. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и върху оповестяването на условните задължения към датата на финансовия отчет. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки, би могла да доведе до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди. Тези предположения се преглеждат периодично и при необходимост от промяна, промяната се нанася за периода, в който тя става известна.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

4. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения (продължение)

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурност в приблизителните оценки към датата на финансовия отчет, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу.

Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци се признават за всички неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която те да бъдат приспаднати. Необходима е съществена степен на преценка от страна на ръководството при определянето на размера на активите по отсрочени данъци, които могат да бъдат признати, на базата на очакваното време на възникване и размер на бъдещите облагаеми печалби, както и възможностите за данъчно планиране на Дружеството. Допълнителна информация е представена в Бележка 6 към финансовия отчет.

5. Разходи за външни услуги

	<u>2022</u>
	хил. лв.
Консултантски услуги	(521)
Правни услуги	(24)
Други услуги	(69)
	<u>(614)</u>

6. Данък върху доходите

Основните компоненти на прихода от данък върху доходите за периода, приключващ на 31 декември 2022 г., както следва:

	<u>2022</u>
	хил. лв.
Отчет за доходите	
Текущ данък:	
Разход за данък върху доходите за текущия период	-
Отсрочен данък:	
Свързан с възникването на временни разлики	61
Приход от данък върху доходите	<u>61</u>

През 2022 г. приложимата данъчна ставка е 10%.

Равнението между разходите за данък върху доходите и счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за периода, приключващ на 31 декември 2022 г. е, както следва:

	<u>2022</u>
	хил. лв.
Счетоводна печалба/(загуба) преди данък върху доходите	(614)
Данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10%	61
Приход от данък върху доходите	<u>61</u>

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

6. Данък върху доходите (продължение)

Отсрочените данъци към 31 декември 2022 са свързани със следното:

	Отчет за финансовото състояние	Отчет за всеобхватния доход
<i>Отсрочени данъчни активи</i>		
Начисления за разходи	61	61
Активи по отсрочени данъци	<u>61</u>	
Приход от отсрочени данъци		<u>61</u>

7. Имоти, машини и съоръжения

	Земи хил. лв.	Общо хил. лв.
<u>Отчетна стойност:</u>		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
Придобити	2,082	2,082
На 31 декември 2022 г.	<u>2,082</u>	<u>2,082</u>
<u>Амортизация:</u>		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-
На 31 декември 2022 г.	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Балансова стойност:</u>		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
На 31 декември 2022 г.	<u>2,082</u>	<u>2,082</u>

8. Търговски и други вземания

	2022 хил. лв.
Вземания по ДДС	417
	<u>417</u>

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

9. Парични средства

	<u>2022</u>
	хил. лв.
Парични средства в банка	1,601
	<u>1,601</u>

Паричните средства към 31 декември 2022 г. не са предоставени в залог и върху тях няма наложени ограничения.

10. Основен капитал

Към 31 декември 2022 г. основният капитал, в размер на 4,100 хил. лв., се състои от 41 000 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв. Едноличен собственик на капитала е ЕЙ И ЕС Глобал Пауър Холдингс Б.В., дружество регистрирано в Нидерландия. Краен собственик на Дружеството е ЕЙ И ЕС Корпорейшън, дружество регистрирано в САЩ.

11. Търговски и други задължения

	<u>2022</u>
	хил. лв.
Задължения към свързани лица (Бележка 12)	600
Търговски задължения	14
	<u>614</u>

12. Свързани лица

Крайна компания-майка

Крайната компания-майка на Дружеството е Ей И Ес Корпорейшън, САЩ.

Предприятие с контролно участие в Дружеството

Едноличен собственик на Дружеството е Ей И Ес Глобал Пауър Холдингс Б.В., Нидерландия.

Други свързани лица

Ей И Ес Марица Изток I Сървисиз ЕООД, (България); Ей И Ес – ЗС Марица Изток I ЕООД, (България).

Таблицата по-долу предоставя информация за общата сума на сделките, които са сключвани със свързани лица за съответния финансов период и неиздължените салда със свързани лица в края на финансовия период, които са, както следва:

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

12. Свързани лица (продължение)

		Покупки от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
		хил. лв.	хил. лв.
<i>Други свързани лица</i>			
Ей И Ес Марица Изток I Сървисиз ЕООД	2022	553	553
ЗС Марица Изток I ЕООД	2022	47	47
	2022	600	600

Неиздължените салда в края на периода са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземания от или задължения към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

13. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват задължения към свързани лица и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за стопанската дейност на Дружеството. Дружеството притежава и финансови активи, като например парични средства, които възникват пряко от дейността.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството изисква наличието на достатъчно оборотни средства, основно чрез осигуряване на финансиране от едноличния собственик.

Приложената долу таблица обобщава падежната структура на финансовите пасиви към 31 декември 2022 г. въз основа на договорените недисконтирани плащания.

Периодът, приключващ на 31 декември 2022

	До 3 месеца	От 3 до 12 месеца	Над 12 месеца	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към свързани лица	600	-	-	600
Търговски задължения	14	-	-	14
	614	-	-	614

Кредитен риск

Максималната кредитна експозиция на Дружеството, свързана с признатите финансови активи, е равна на тяхната сума, отчетена в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2022.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, приключващ на 31 декември 2022

13. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира поддържането на капиталови съотношения, за да се подкрепя бизнесът на база принципа за действащо предприятие и да се осигури максимална стойност за собствениците.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия.

С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, Дружеството може да коригира изплащането на дивиденди на едноличния собственик или да емитира нов капитал, по решение на едноличния собственик. Дружеството няма заемни средства.

Върху Дружеството няма външно наложени капиталови изисквания. Структурата и управлението на капитала се определят от едноличния собственик.

14. Справедлива стойност на финансови инструменти

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Ръководството на Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и търговски и други задължения, не се отличават значително от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер, приложимите лихвени проценти се променят според промените в настоящите пазарни условия.

Преносните стойности на финансовите инструменти и техните справедливи стойности са, както следва:

31 декември 2022		
	Балансова стойност	Справедлива стойност
Финансови активи:		
Парични средства	1,601	1,601
Общо	1,601	1,601
	Балансова стойност	Справедлива стойност
Финансови пасиви:		
Задължения към свързани лица	600	600
Търговски задължения	14	14
Общо	614	614

За определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви Дружеството използва метода на дисконтираните парични потоци.

15. Значими събития след датата на финансовия отчет

Няма събития след датата на отчетния период до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет.