ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД

ЗА 2020г.

Nvalue Energia Ltd. Bul.Slivnitza 178, 9000 Varna, Bulgaria
invoice@nvalue.ch

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

НА ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД

Към 31.12.2020г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а		1	а		1
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	0	1	II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	14	17	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци	31		V. Натрупана печалба (загуба) от минали годин	2,554	2,401
Общо за раздел Б:	46	18	VI. Текуща печалба (загуба)	243	153
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	2,802	2,559
I. Материални запаси			Б. Провизии и сходни задължения	286	226
II. Вземания, в т.ч.:	333	950	В. Задължения, в т.ч.:	43	54
над 1 година			до 1 година	43	54
III. Инвестиции			над 1 година		
IV. Парични средства	2,748	1,866			
Общо за раздел В:	3,082	2,816			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	5	Г. Финансирания и приходи за бъдещи пе		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	3,130	2,839	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	3,130	2,839

Дата на съставяне:

29.03.2021г.

Съставител:

Йоанина Атанасова

Ръководител:

Симеон Вълчев

0598 Костадинка Кева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР .....
16.04.2021г. /подпис/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

НА ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД

Към 31.12.2020г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
	1	2
1. Брутен финансов резултат	1,299	1,315
2. Разходи за персонала	996	989
3. Разходи за амортизации и обезценки	9	11
4. Други разходи	38	138
5. Приходи от участия в дъщерни, асоцирани и смесени предприятия		
6. Прходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи		
7. Други лихви и финансови приходи	26	27
8. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи (краткосрочни) активи	32	3
9. Разходи за лихви и други финансови разходи	2	3
10. Счетоводна печалба (загуба) (1-2-3-4+5+6+7-8-9)	***246***	***198***
11. Разходи за данъци от печалбата	35	45
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	(31)	
13. Печалба или загуба (10 - 11 -12)	**243**	**153**

Дата на съставяне: **Съставител:** **Ръководител:**

29.03.2021г. **Йоанина Атанасова** **Симеон Вълчев**

0598 Костадинка Кръстева
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
РЕГИСТРИРАН ОДИТОР 16.01.2021 /подпис/

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2020 година

на ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД

I. Правен статут.

1. Правна форма.

ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД, наричано по-долу за краткост "Дружеството" е вписано в търговския регистър към Агенцията по вписванията през 2009г. с ЕИК 200728662, седалище гр. Варна, бул. Сливница 178, ет.4, офис 3.

2. Капитал и собственици.

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000лв.

Броят на регистрираните дялове е 100лв.

Номиналната стойност на един дял е 50лв.

Номиналната стойност на внесените (платените) дяловете е 100%.

3. Предмет на дейност.

Дружеството е учредено с предмет на дейност в сектора на пазара за електроенергия като развива, произвежда, търгува, посредничи и доставя продукти, свързани с пазара на електроенергия; консултантска дейност в сектора търговия с електроенергия. Основната дейност на дружеството се състои в организиране, подпомагане и консултиране на компаниите от групата Nvalue, включително, но не само чрез предоставяне на услуги по управление на човешките ресурси, финансово-счетоводни услуги, бизнес, административни и ИТ услуги, съгласно договорните отношения между дружествата.

II. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Дружеството е избрало и прилагало счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Съгласно изискванията на СС 1 "Представяне на финансови отчети" т.Общи положения за нерешени въпроси в Националните счетоводни стандарти се прилага счетоводна политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Предприятието оповестява и допълнителна информация, когато спазването на изискванията на счетоводното законодателство е недостатъчно за постигане на вярно и честно представяне.

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

Годишният финансов отчет на ЕНВАЛЮ ЕНЕРГИЯ ООД за 2020г. е изготвен при прилагане на принципа за действащо предприятие, т.е. предприятието е представено като продължаващо дейността си в обозримо бъдеще без намерение или необходимост от ликвидация, съществено преустановяване на търговската дейност или търсене на защита от кредиторите, вследствие на съществуващи закони или нормативни разпоредби. Съответно активите и пасивите са отчетени на база възможността предприятието да реализира активите и да уреди пасивите си в нормалния ход на неговата дейност.

Обобщение на счетоводните политики.

1. **Общи съображения.**

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на този финансов отчет, са представени по-долу. Финансовият отчет е съставен при спазване на принципите за оценяване на всички видове активи, пасиви, приходи и разходи съгласно НСФОМСП. Базите за оценка са оповестени по-подробно по-нататък в счетоводната политика към финансовия отчет.

Финансовият отчет на дружеството е съставен в български лева, което е функционалната валута на Дружеството. Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго.

2. **Сделки в чуждестранна валута.**

Сделките в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута на дружеството по официалния обменен курс към датата на сделката (обявения фиксинг на Българска народна банка). Печалбите и загубите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута към края на отчетния период, се признават в печалбата или загубата.

3. Приходи.

Приходите включват приходи от предоставяне на услуги. Приходите от основните услуги са представени в поясненията по-долу.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, като не се включват: данък добавена стойност, акцизи, всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от Дружеството.

Приходът се признава като са изпълнени следните условия:

- Сумата на прихода може да бъде надлежно оценена;

- Вероятно е икономическите ползи от сделката да бъдат получени;

- Направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени, могат надлежно да бъдат оценени;

- Критериите за признаване, които са специфични за всяка отделна дейност на Дружеството, са изпълнени. Те са определени в зависимост от продуктите или услугите, предоставени на клиента и на договорните условия, както са изложени по-долу.

4. Оперативни разходи.

Оперативните разходи се признават в печалбата или загубата при признаване на услугата или към датата на тяхното възникване в съответствие с принципа на начисляване и съпоставяне.

5. Нематериални активи.

Нематериалните активи включват софтуерни продукти, лицензи и др. Те се отчитат по цена на придобиване, включваща всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация, при което капитализираните разходи се амортизират въз основа на линейния метод през оценения срок на полезен живот на активите, тъй като се счита, че той е ограничен.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Остатъчната стойност и полезния живот на нематериалните активи се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

Избраният праг на същественост за нематериални активи от Дружеството е 700лв.

6. Имоти, машини и съоръжения.

Имотите, машините и съоръженията се оценяват първоначално по себестойност, включваща цената на придобиване, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване се извършва по цена на придобиване , намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в печалбата и загубата за съответния период.

Последващите разходи, свързани с определен актив от имоти, машини и съоръжения, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно Дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи оценки се признават за разход за периода, в който са направени.

Остатъчната стойност и полезния живот на имоти, машини и съоръжения се преценяват от ръководството към всяка отчетна дата.

Амортизацията на имоти, машини и съоръжения се изчислява като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Машини 30%

Транспортни средства 10%

Компютри 50%

Други 15%

Избраният праг на същественост за имотите, машините и съоръженията на Дружеството е в размер на 700лв.

7. Данъци върху дохода.

Разходите за данъци, признати в печалбата или загубата, включват сумата от отсрочените и текущи данъци.

Текущите данъчни активи и/или пасиви представляват тези задължения към или вземания от данъчните институции, отнасящи се за текущи или предходни отчетни периоди, които не са платени към датата на финансовия отчет. Текущият данък е дължим върху облагаемия доход, които се различава от печалбата или загубата във финансовите отчети. Изчисляването на текущия данък е базиран на данъчните ставки и на данъчните закони, които са в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики между

балансовата стойност на активите и пасивите и тяхната данъчна основа. Отсрочен данък не се предвижда при първоначалното признаване на актив или пасив, освен ако съответната транзакция не засяга данъчната или счетоводната печалба.

8. Пенсионни и краткосрочни обезщетения на служителите.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали поради неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които той се очаква да бъде използван в рамките на следващите 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда,в случай на пенсиониране, след като работникът или служителят е придобил законното право на пенсия поради определените години служба и възраст, Дружеството е длъжно да му изплати обезщетение в размер до шест брутни заплати.

9. Провизии, условни активи и условни пасиви.

Провизиите се признават, когато има вероятност сегашни задължения в резултат от минало събитие да доведат до изходящ поток на ресурси от Дружеството и може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението. Възможно е срочността или сумата на изходящия паричен поток да е несигурна.

Сумата, която се признава като провизия, се изчислява на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашното задължение към края на отчетния период, като се вземат предвид рисковете и несигурността, свързани със сегашното задължение. Когато съществуват редица подобни задължения, вероятната необходимост от изходящ поток за погасяване на задължението се определя като се отчете групата на задълженията като цяло. Провизиите се дисконтират когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е значителен.

10. Полезен живот на амортизируеми активи.

Ръководството преразглежда полезния живот на амортизируемите активи в края на всеки отчетен период.

Към 31-ви декември 2020г. ръководството определя полезния живот на активите, който представлява очакваният срок на ползване на активите от Дружеството. Преносните стойности на активите са анализирани в поясненията по-долу. Действителният полезен живот може да се различава от направената оценка поради техническо и морално изхабяване, предимно на софтуерни продукти и компютърно оборудване.

11. Други оповестявания.

В началото на 2020 година поради разпространение на новия коронавирус COVID-19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли.

Кризата, породена от глобалната пандемия, рязко промени динамиката на икономическата активност в българската икономика през месец Март 2020г. Началото на пандемията почти незабавно доведе до съкращаване на работни места и увеличаване на безработицата. Вземанията на търговските банки от нефинансовите предприятия постепенно забавиха своя ръст на годишна основа. Високото ниво на неизвестност относно бъдещото развитие на пандемията, както и ефективността на различните алтернативни мерки за ограничаването на неблагоприятните здравни последици от нея, поставиха стопанските субекти в страната в среда на изключителна несигурност. Редица международни и български институции в последните месеци публикуваха предвижданията си за проявленията и дълбочината на кризата, както и за модела и скоростта на очакваното възстановяване. Общото в прогнозите е, че те очертават дълбок, но краткотраен спад на икономическата активност, последван от относително бърз растеж. В основите на прогнозите е допускането, че няма да има влошаване на здравните измерения на кризата, което ще е предпоставка да не се нови строги ограничения в обществения живот, икономиката и пътуванията.

Предвид извънредността на ситуацията и динамичните мерки, предприети от държавните власти, ръководството на дружеството не е в състояние да оцени надеждно влиянието на коронавирусната пандемия върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността си. Въпреки това, ръководството на дружеството счита, че въздействието му ще има негативен ефект върху икономиката на страната, независимо от факта, че за 2020 година Дружеството отчита ръст в продажбите.

III. Детайли по финансов отчет за 2020г.

1. Нематериални активи.

Нематериалните активи на дружеството включват компютърен счетоводен софтуер. Балансовата стойност за представения отчетен период може да бъде анализиран както следва:

Отчетна стойност	1
Амортизация	1
Балансова стойност	0

Дружеството няма съществени договорни задължения за придобиване на нематериални активи към края на отчетния период. Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за приходи и разходи.

2. Имоти, машини и съоръжения.

Имотите, машините и съоръженията на Дружеството включват офис обзавеждане, превозно средство, компютърна техника.

Балансовата стойност може да бъде анализирана в както следва:

Активи	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Компютърни системи	38	33	5
Транспортни средства	7	2	5
Офис обзавеждане	6	3	3
Други	2	0	2
Общо	**53**	**38**	**15**

Дружеството няма съществени договорни задължения за придобиване на материални активи към края на отчетния период. Всички разходи за амортизация са включени в Отчета за приходи и разходи.

3. Пари и парични еквиваленти.

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

Валута	2020	2019
български лева BGN	259	23
евро EUR	1972	1138
швейцарски франк CHF	517	705
Общо:	**2748**	**1866**

4. **Вземания.**

Наименование	2020	2019
Вземания от клиенти	321	946
Вземания от предприятия от групата в т.ч.:	321	946
- вземания от продажби на услуги	321	946
Други вземания в т.ч.:	12	4
- данъци за възстановяване от републ. бюджет	4	
- други	8	4
Общо	**333**	**950**

5. **Разходи за персонала.**

Вид	2020	2019
Разходи за заплати	616	691
Разходи за социални осигуровки	94	71
Провизия за неизползван отпуск	26	10
Други	260	216
Общо	**996**	**989**

6. **Други оперативни разходи:**

Вид	2020	2019
Офис консумативи	3	6
Външни услуги	79	23
Отчетна стойност на придобити за продажба гаранции за произход	2742	1249

Наеми	62	76
Социални придобивки	8	10
Командировки	21	82
Други разходи	18	59
Общо	**2933**	**1505**

7. **Приходи от продажби. Сделки със свързани лица.**

Приходите от продажби на Дружеството представляват приходи от услуги, предоставени на свързани лица, намиращи се в Швейцария и Холандия. Услугите, които дружеството предоставя, представляват административни дейности – организиране, подпомагане и консултиране на компаниите от групата Nvalue, управление на човешки ресурси, финансово-счетоводни услуги, безнес, ИТ услуги, съгласно договорните отношения между дружествата.

Отчетът за приходи и разходи е представен в едностранна форма в съкратен вариант по функционален признак, като са спазени изискванията на Счетоводен стандарт 1 в съответствие с ч.29, ал.6 от Закона за счетоводството. Брутният финансов резултат се формира от сбора на оперативните приходи на предприятието, като са приспаднати всички разходи извън тези, посочени на отделни редове в отчета. По-подробно приходите на дружеството са представени в следната таблица:

Вид	**2020**	**2019**
Приходите от продажби в Швейцария, в т.ч.	3733	2681
приходи от продажби на гаранции за произход	2865	1278
Приходите от продажби в Холандия	417	1
Други приходи	43	
Общо	**4193**	**2682**

8. **Финансови приходи и разходи.**

Финансовите разходи за представения отчетен период могат да бъдат анализирани по следния начин:

Банкови такси и комисиони	2
Загуби от промяна на валутните курсове	32
Общо финансови разходи	**34**

Финансовите приходи на Дружеството за представения отчетен период представляват единствено Приходи от промяна във валутните курсове в размер на 26хил.лв.

9. **Разходи за данъци върху дохода. Счетоводен финансов резултат и корекции.**

Разходите за данъци, базирани на приложимата данъчна ставка за България (10%) и действително признатите данъчни разходи в печалбата или загубата, както и отсрочените данъци, могат да бъдат представени както следва:

Наименование	Данъчна основа	Отсрочен данък 10%
Провизия за задължение	29	3
Провизия за неизползвани компенсируеми отпуски	25	3
Провизия премии за персонала	260	26
Общо	314	32

Печалба преди данъчно облагане	246
Корпоративен данък	35
Данъчна печалба	211

10. **Събития след края на отчетния период.**

Не са възникнали коригиращи събития или съществени некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

11. **Одобрение на финансовия отчет.**

Финансовият отчет към 31.12.2020г. е одобрен от управителите на 31.03.2021г.

Съставител:
Йоанина Атанасова

Управител:
Симеон Вълчев