

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират за срока на полезния им живот и се преглеждат за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Амортизационният период и методът за амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата и балансовата стойност на актива, се включват в печалбата или загубата за периода, когато активът бъде отписан.

3.6 Финансови активи

Първоначално признаване

Финансовите активи в обхвата на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване* се класифицират като финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и вземания, или като инвестиции държани до падеж или като финансови активи на разположение за продажба, или като деривативи, определени като хеджиращи инструменти при ефективно хеджиране, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Покупките или продажби на финансови активи, чиито условия изискват прехвърлянето на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата на която Дружеството се е ангажирало да купи или продаде актива.

Финансовите активи на Дружеството включват парични средства и търговски и други вземания.

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от три или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе, намалени с блокираните парични средства за период по-голям от три месеца.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите активи зависи от тяхната класификация, както следва:

Заеми и вземания

Заемите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар. След първоначалното им признаване, заемите и вземанията се оценяват по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент (ЕЛП), намалена със загубите от обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите приходи в отчета за всеобхватния доход. Загубите, възникващи от обезценка, се признават в отчета за всеобхватния доход като други разходи.

Отписване

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва, когато:

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли;
- договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив са прехвърлени или Дружеството е приело задължението да плати напълно получените парични потоци без съществена забава към трета страна чрез споразумение за прехвърляне; при което (а) Дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив; или (б) Дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но не е запазило контрола върху него.

Когато Дружеството е прехвърлило договорните си права за получаване на парични потоци от финансовия актив или е встъпило в споразумение за прехвърляне и нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, но е запазило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления финансов актив до степента на продължаващото си участие в него. В този случай Дружеството признава и свързаното задължение. Прехвърленият актив и свързаното задължение се оценяват на база, която отразява правата и задълженията, които Дружеството е запазило.

Степента на продължаващото участие, което е под формата на гаранция за прехвърления актив, се оценява по по-ниската от първоначалната балансова стойност на актива и максималната стойност на възнаграждението, което може да се наложи да бъде възстановено от Дружеството.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата Дружеството прави преценка дали съществуват обективни доказателства, че даден финансов актив или група от финансови активи може да е обезценена. Финансовият актив или групата от финансови активи се счита за обезценена, когато съществуват обективни доказателства за обезценка в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното признаване на актива ("събитие за понесена загуба") и това събитие за понесена загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или групата от финансови активи, които могат да бъдат надеждно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници или група от длъжници изпитват сериозни финансови затруднения или са в неизпълнение или просрочие при изплащането на лихви или главници, или има вероятност да обявят неплатежоспособност/свърхзадлъжнялост или да предприемат финансова реорганизация, или когато наблюдавани данни индикират измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономически условия, които са свързани с неизпълнения от страна на длъжниците.

3.7 Финансови пасиви

Първоначално признаване и оценяване

Финансовите пасиви, в обхвата на МСС 39, се класифицират като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и привлечени средства, или като деривативи, които са ефективни хеджиращи инструменти, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване.

Финансовите пасиви се признават първоначално по справедливата им стойност, плюс, в случай на заеми и привлечени средства, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия пасив.

Финансовите пасиви на Дружеството включват търговски и други задължения, задължения по заеми от свързани лица, задължения по банкови заеми и деривативни финансови инструменти.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация, както следва:

Пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване, заемите и привлечените средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП. Печалбите и загубите от заеми и привлечени средства

се признават в печалбата или загубата, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание всякакви дисконти или премии при придобиването и такси, или разходи, които са неразделна част от ЕЛП. Амортизацията по ЕЛП се включва във финансовите разходи в отчета за всеобхватния доход.

Отписване

Финансов пасив се отписва, когато той е погасен, т.е. когато задължението определено в договора е отпаднало или е анулирано или срокът му е изтекъл.

Когато съществуващ финансов пасив бъде заменен с друг от същия кредитор при значително различни условия или условията на съществуващия пасив бъдат съществено модифицирани, тази замяна или модификация се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов пасив, а разликата в съответните балансови стойности се признава в печалбата или загубата.

3.8 Деривативи

Първоначално признаване и последващо оценяване

Дружеството използва деривативни финансови инструменти като лихвени суапове и капове за хеджиране на рисковете, свързани с промените в лихвените проценти. Такива деривативни финансови инструменти се признават първоначално по справедлива стойност на датата, на която е сключен деривативния договор. След първоначалното им признаване, деривативите се оценяват по справедлива стойност. Те се отчитат като финансови активи, когато справедливата стойност е положителна, и като финансови пасиви, когато справедливата стойност е отрицателна.

Печалбите или загубите, възникващи от промени в справедливата стойност на деривативите, които не отговарят на условията за счетоводно отчитане на хеджиране, се признават директно в отчета за всеобхватния доход.

Справедливата стойност на договорите за суап и кап на лихвен процент се определя на база пазарните стойности на подобни инструменти. Ако няма пазарни стойности, договорите за суап на лихвен процент се оценяват чрез оценителски методи.

За целите на счетоводното отчитане на хеджирането, хеджиращите взаимоотношения се класифицират като хеджиране на паричен поток, когато се хеджира експозиция към променливостта на паричните потоци, която се дължи на конкретен риск, свързан с признат актив или пасив, или на много вероятна прогнозна сделка, или на валутен риск, свързан с непризнат неотменим ангажимент.

При започване на хеджирането Дружеството определя официално и документира хеджиращото взаимоотношение, по отношение на което Дружеството иска да приложи счетоводно отчитане на хеджирането, както и на целта и стратегията за управлението на риска, за да се предприеме хеджиране. Тази документация включва определяне на хеджиращия инструмент, хеджираната позиция или сделка, същността на хеджирания риск и начините, които предприятието ще използва за оценка на ефективността на хеджиращия инструмент при компенсиране на експозицията към промени в справедливата стойност на хеджираната позиция или парични потоци, които се дължат на хеджирания риск. Хеджирането се очаква да бъде високоефективно при постигане на компенсиращи се промени в справедливата стойност или паричните потоци, които се дължат на хеджирания риск, и се оценява постоянно, и фактически се определя като високоефективно в рамките на отчетните периоди, за които е определено хеджирането.

Хеджиращите взаимоотношения, които отговарят на стриктните условия за счетоводно отчитане на хеджирането, се отчитат както следва:

Дружеството има лихвени суапове и капове, които се използват за хеджирането на експозицията към промени в справедливата стойност на заемите. Допълнителна информация е дадена в Бележка 16.

Хеджиране на паричен поток

Частта от печалбата или загубата от хеджиращия инструмент, която се определя като ефективно хеджиране, се признава директно в собствения капитал. Неефективната част се признава незабавно в отчета за всеобхватния доход.

Сумите, които са били признати директно в собствения капитал, се признават в отчета за всеобхватния доход, когато хеджираната сделка оказва влияние върху печалбата или загубата, като например когато хеджиращият финансов приход или финансов разход бъде признат, или когато се осъществи прогнозна продажба.

Ако прогнозната сделка или неотменимият ангажимент не се очаква повече да възникнат, сумите, които са били отчетени преди това в собствения капитал, се прехвърлят в отчета за всеобхватния доход. Ако срокът на хеджиращия инструмент изтече или той бъде продаден, прекратен или упражнен без замяна или прехвърляне, или ако неговото определяне като инструмент за хеджиране бъде отменено, сумите, които са били признати преди това в собствения капитал, остават в собствения капитал до момента, в който прогнозната сделка или неотменимият ангажимент се осъществят.

Класификация като текущи спрямо класификация като нетекущи

Деривативни инструменти, които не са определени като такива, и ефективни хеджиращи инструменти се класифицират като текущи или нетекущи, или се разделят на текуща и нетекуща част, на база оценка на фактите и обстоятелствата (т.е. заложените в тях договорни парични потоци).

Когато Дружеството смята да държи дериватива като икономически инструмент за хеджиране (и не прилага счетоводно отчитане на хеджиране), за период, надвишаващ 12 месеца след датата на баланса, деривативът се класифицира като нетекущ (или се разделя на текуща и нетекуща част) последователно с класификацията на основната позиция

Внедрени деривативи, които не са тясно свързани с основния договор, се класифицират последователно с паричните потоци от основния договор.

Деривативни инструменти, които са определени като такива и които представляват ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират последователно с класификацията на залегналата в тях хеджирана позиция. Деривативният инструмент се разделя на текуща и нетекуща част, единствено ако може да се направи надеждно разпределение.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и нетната сума се представя в баланса, 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

Справедливата стойност е цената, която би била получена от продажба на актив или платена за прехвърляне на пасив в обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката. Оценяването по справедлива стойност се базира на предположението, че сделката за продажба на актив или прехвърляне на пасив се осъществява:

- на основния пазар за съответния актив или пасив, или

- при отсъствие на основен пазар, на най-изгодния пазар за съответния актив или пасив.

Основният или най-изгодният пазар трябва да бъде достъпен за Дружеството.

Справедливата стойност на актив или пасив се оценява като се правят предположения, които пазарни участници биха направили при определяне на цената на актива или пасива, като се приема, че те действат в своя най-добър икономически интерес.

Оценяването на справедливата стойност на нефинансов актив взема предвид способността на пазарен участник да генерира икономически изгоди от използването на актива според най-ефективната и най-добрата му употреба или от продажбата на актива на друг пазарен участник, който ще използва актива според най-ефективната и най-добрата му употреба.

Дружеството използва оценителски методи, уместни при обстоятелствата, за които има достатъчно данни за оценяване на справедливата стойност като се максимизира използването на подходящи наблюдавани входящи данни и се свежда до минимум използването на ненаблюдавани входящи данни.

Всички активи и пасиви, които са оценени по справедлива стойност или за които се изисква оповестяване на справедлива стойност във финансовия отчет, са групирани в категории според йерархията на справедливата стойност, както е описано по-долу, въз основа на най-ниското ниво използвани входящи данни, които имат значително влияние при оценяването на справедливата стойност като цяло:

- Ниво 1 – Използват се котиран (некоригиран) цена на активни пазари за идентични активи или пасиви
- Ниво 2 – Прилагат се оценителски методи, при които най-ниското ниво използвани входящи данни, съществени за оценката по справедлива стойност, са наблюдавани или пряко, или косвено
- Ниво 3 – Използват се оценителски методи, при които най-ниското ниво използвани входящи данни, съществени за оценката по справедлива стойност, са ненаблюдавани

За активите и пасивите, които се оценяват регулярно по справедлива стойност, Дружеството преразглежда категоризирането им на съответното ниво от йерархията на справедливата стойност (въз основа на най-ниското ниво използвани входящи данни, които имат значително влияние при оценяването на справедливата стойност като цяло) към края на отчетния период и определя дали има необходимост от извършване на трансфер(и) от едно ниво в друго.

Ръководството на Дружеството определя политиките и процедурите, които се прилагат по отношение както на регулярните оценки по справедлива стойност като тези на инвестиционни имоти и финансови активи на разположение за продажба, така и на нерегулярните оценки по справедлива стойност, като тези на активи, държани за продажба/разпределение към собствениците.

Обикновено за оценяването на справедливата стойност на съществените активи и на съществените пасиви, се ангажират външни независими оценители като необходимостта от тях се преценява всяка година от ръководството на Дружеството. Външните оценители се избират на база на техния професионален опит, качества и репутация. След обсъждане със специалистите-оценители, ръководството решава кои оценителски методи и входящи данни са най-уместни да бъдат използвани при всеки конкретен случай.

Към всяка отчетна дата, ръководството прави анализ на измененията в стойностите на активите и пасивите, които подлежат на преоценяване съгласно счетоводните политики на Дружеството. Това включва преглед на ключовите входящи данни, използвани в последната оценка и сравняването им с подходяща историческа информация като сключени договори и други подходящи документи. Също така, ръководството, съвместно със специалистите-оценители, сравнява промените в справедливата стойност на всеки актив или пасив с подходящи външни източници, за да прецени дали промените са разумни.

За целите на оповестяването на справедливата стойност, Дружеството определя различни класове активи и пасиви в зависимост от тяхното естество, характеристики и риск и от съответното ниво от йерархията на справедливата стойност, описана по-горе.

3.9 Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към отчетната дата, 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:

Полезни животи на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи и остатъчни стойности, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Когато справедливата стойност на финансовите активи и финансовите пасиви, отразени в баланса, не може да се извлече от активни пазари, те се определят чрез използване на оценителски техники, включително модела на дисконтираните парични потоци. Входящите данни в тези модели се вземат от подлежащи на наблюдение пазари, когато това е възможно, но когато това не е възможно, е необходима известна степен на преценка при определянето на справедливите стойности. Преценките включват разглеждане на входящи данни, като например ликвиден риск, кредитен риск и волатилност (променливост). Промените в предположенията за тези фактори могат да се отразят на отчетените справедливи стойности на финансовите инструменти.

Отсрочени данъчни активи

Отсрочени данъчни активи се признават за всички неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която загубите да бъдат използвани. Необходима е съществена преценка от страна на ръководството, за да се определи сумата на отсрочените данъчни активи, която може да бъде призната, въз основа на вероятния момент на възникване и степен на бъдещи облагаеми печалби, наред с бъдещите стратегии за данъчно планиране.

3.10 Справедливи стойности

Справедливата стойност на финансовите инструменти на Дружеството е определена като цената, която би била получена при продажбата на финансов актив или платена при прехвърлянето на финансов пасив в не принудена сделка между пазарни участници към датата на оценката. При оценяването на справедливата стойност са използвани следните методи и допускания:

- Парични средства и краткосрочни депозити, търговски вземания, търговски задължения и други текущи финансови активи и пасиви – поради краткосрочния падеж на тези финансови инструменти, тяхната справедлива стойност се доближава до съответната отчетна стойност;
- Лихвоносни заеми и привлечени средства – справедливата стойност е определена чрез метода на дисконтираните парични потоци (МДПП) като се използва дисконтов фактор базиран на лихвени нива по дългови инструменти със сходни условия и оставащ падеж. Собственият риск от неизпълнение по инструмента е оценен като несъществен към 31 декември 2019 г.
- Справедливата стойност на лихвения суап е оценена чрез дисконтиране на парични потоци (модел на форуърд цена & суап) като са използвани пазарни лихвени проценти и криви за доходност за оставащия срок на инструмента. Оценката на справедливата стойност се базира на информация, получена от банката-контрагент.

Ръководството на АНЕРГ ГЕРАН ЕООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства, търговски и други вземания, търговски и други задължения, банкови заеми и заеми от свързани лица не се отличават от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер или приложимите лихвени проценти се променят според пазарните условия.

4. Управление на финансовия риск.

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, включително от свързани лица, търговски и други задължения и деривативни финансови инструменти. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи като например, търговски и други вземания и парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка със своите заеми от финансови институции, които се олихвяват с променливи лихвени проценти. Дружеството е сключило различни споразумения за хеджиране, с цел предпазване от излагането си на риск от промени в основните лихвени проценти във връзка със своите заеми. Допълнителна информация за споразуменията за хеджиране е оповестена в Бележка 16.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно парични средства и наличие на финансиране чрез адекватни суми на кредитни линии, за които има поет ангажимент. Ликвидният риск се адресира чрез непрекъснатата подкрепа от едноличния собственик, чрез отпускане на заеми, и банкови заеми, както е оповестено в Бележка 17 и Бележка 19.

Валутен риск

Дружеството сключва договори за външни услуги и получава заеми в чуждестранни валути, предимно в евро. Тъй като валутният курс лев/евро е фиксиран на 1.95583, валутният риск, произтичащ от евровите експозиции на Дружеството е минимален.

Кредитен риск

До 30.09.2019 година, дружеството търгува само с Енерго-Про Продажби АД на базата на 20-годишен договор за покупка на електроенергия. След тази дата влиза в сила договор с ФСЕС за изплащане на премия за произведените количества, както и договор с Енерджи МТ за изкупуване на произведените количества електроенергия и продажбата им на свободен пазар. Салдата по търговските вземания са обект на текущ контрол и изискването за обезценка се анализира в края на всеки отчетен период. Кредитният риск, произтичащ от останалите финансови активи на Дружеството, като парични средства, представлява кредитната експозиция на Дружеството, произтичаща от възможността контрагентът да не изпълни задълженията си. Максималната кредитна експозиция на Дружеството във връзка с признатите финансови активи е тяхната балансова сума към 31 декември 2020 г. и 2019 г.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се осигури стабилен кредитен рейтинг и капиталови показатели, с оглед продължаващото функциониране на бизнеса и максимизиране на стойността му за собственика.

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 собственика, да изкупи обратно собствени дялове, да намали или увеличи основния си капитал, по решение на едноличния собственик. През 2019 г., както и през 2018 г., няма промени в целите, политиките или процесите по отношение на управлението на капитала на Дружеството.

Върху Дружеството няма външно-наложени капиталови изисквания.

АНЕРГ ГЕРАН ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие.

5. Приходи от оперативна дейност.

	2020 г.	2019 г.
Приходи от продажба на ел. енергия	879	926
Други приходи	-	-
Общо:	879	926
Извънредни приходи	-	433

6. Разходи за материали.

	2020 г.	2019 г.
Разходи за ел. енергия	5	5
Други	9	-
Общо:	14	5

7. Разходи за външни услуги.

	2020 г.	2019 г.
Опериране и поддръжка на соларен парк	32	32
Такса достъп до преносната мрежа	10	8
Управленски услуги и префактурани разходи за персонала	63	63
Професионални и консултански услуги	14	16
Охрана	19	19
Застраховки	5	6
Разходи за балансиране	21	51
Други	1	7
Общо:	165	202

8. Други разходи.

	2020 г.	2019 г.
Държавна такса	-	-
Такса по чл. 36е от ЗЕ	43	43
Лихва за забава	-	-
Разходи за данъци	-	-
Общо:	43	43

9. Финансови разходи.

	2020 г.	2019 г.
Разходи за лихви по заеми от банки	72	84
Признаване на отсрочени финансови разходи	9	9
Разходи за лихви по заеми от свързани лица	-	-
Финансови разходи по договори за лихвен суап	74	80
Банкови такси и комисионни	1	1
Общо:	156	174

10. Финансови приходи.

	2020 г.	2019 г.
Приходи от лихви	-	-
Общо:	-	-

11. Разход за данък върху доходите.

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2020 г. е 10% (2019 г.: 10%). През 2020 г. данъчната ставка остава непроменена.

Основните компоненти на (разхода)/ прихода за данък върху дохода за годините, приключващи на 31 декември 2020 г. и 2019 г., са:

	2020 г.	2019 г.
Разход за текущ данък върху дохода	29	28
Разход за отсрочени данъци	-	-
Общо:	29	28

12. Нетекущи активи.

	12.1 Активи за производство на електроенергия <i>хил. лв.</i>	12.2 Нематериални активи <i>хил. лв.</i>	Общо <i>хил. лв.</i>
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2019 г.	4 901	731	5 632
Придобити	-	-	-
Трансфер към ДМА	-	-	-
Отписани	-	-	-
На 31 декември 2019 г.	4 901	731	5 632
Придобити	7	-	-
Трансфер към ДМА	-	-	-
Отписани	-	-	-
На 31 декември 2020 г.	4 908	731	5 639
Амортизация:			
На 1 януари 2019 г.	2 002	140	2 142
Начислена амортизация за годината	301	20	321
Отписана амортизация	-	-	-
На 31 декември 2019 г.	2 303	160	2 463
Начислена амортизация за годината	300	21	321
Отписана амортизация	-	-	-
На 31 декември 2020 г.	2 603	181	2 764
Балансова стойност:			
На 1 януари 2019 г.	2 898	591	3 489
На 31 декември 2019 г.	2 598	571	3 169
На 31 декември 2020 г.	2 305	550	2 855

Основните нематериални активи на Дружеството към 31 декември 2020 г. се състоят от капитализирани проектантски разходи, разходи за разрешителни и разходи по закупено право на строеж с обща балансова стойност 550 хил. лв. (2019 г.: 571 хил. лв.) Тези капитализирани разходи

се очаква да доведат до икономически ползи за Дружеството в течение на придобитото право на строеж, поради което те се амортизират за срока на това право от 35 години.

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Дружеството е извършило преглед за обезценка на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи към 31 декември 2020 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

12.3. Други нетекущи активи.

	2020 г.	2019 г.
Предплатени такси	10	13
Общо:	10	13

13. Текущи активи.

13.1. Материални запаси.

	2020 г.	2019 г.
Материални запаси	10	20
Общо:	10	20

Материалните запаси включват резервни части за поддръжка на соларния парк.

13.2. Търговски и други вземания.

	2020 г.	2019 г.
Търговски вземания	9	27
Предплатени разходи	9	9
Общо:	18	36

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Търговските вземания към 31 декември 2020 г. и 2019 г. са с ненастъпил падеж.

13.3. Парични средства.

	2020 г.	2019 г.
Блокирани парични средства	119	113
Парични средства в банкови сметки	126	125
Общо:	245	238

Блокираните парични средства представляват депозирани суми, които са гаранция за изплащане на главницата и лихвата по лихвоносен банков заем (Бележка 17).

14. Собствен капитал.

Към 31 декември 2020 г. и 2019 г. издаденият регистриран капитал е изцяло внесен. Информация за прекия и крайния собственик е представена в Бележка 19.

	2020 г.	2019 г.
Основен капитал		
100 дяла на стойност 50 лв. всеки	5	5
Общо:	5	5

Резерви от хеджиране:

Резервът от хеджиране на парични потоци съдържа ефективната част от отношението на хеджиране на паричен поток, начислена към 31 декември 2020 г. и 2019 г., което произтича от договор за лихвен суап, сключен през 2011 г., както е оповестено в Бележка 16, съгласно договора за банков заем, сключен през годината, както е оповестено в Бележка 17.

По-долу е представен балансът на резерва от хеджиране към 31 декември 2020г. и 2019 г.:

	2020 г.	2019 г.
Справедлива стойност на ефективни инструменти за хеджиране	284	319
Общо:	284	319

Сумите, отразени в другия всеобхватен доход, са планирани да падежират, и съответно ще се отразят върху печалбата или загубата до 2028 г.

Непокрита загуба:

	2020 г.	2019 г.
Неразпрезелена печалба/загуба от минали години	335	183
Текуща печалба (загуба)	150	152
Общо печалба/загуба:	485	335
Общо собствен капитал:	206	21

Към края на отчетния период дружеството не отчита декапитализация.

15. Задължения по заеми от свързани лица.

	2020 г.	2019 г.
Задължения за получени заеми	-	-
Задължения за лихви	-	-
Общо:	-	-

16. Деривативни финансови инструменти.

	2020 г.	2019 г.
Лихвен суап – краткосрочна част	38	91
Лихвен суап – дългосрочна част	246	228
Общо:	284	319

Дружеството използва лихвен суап за управление на експозицията си спрямо промените в лихвените проценти по привлечени средства по банков заем.

Справедливата стойност на суапа, сключен към 31 декември 2020 г., е определена в размер на 284 хил. лв. нетни пасиви (2018 г.: 319 хил. лв.).

Лихвения суап се оценява на тримесечна база и засяга собствения капитал или печалбата или загубата в зависимост от ефективността на инструмента. За лихвен суап, които са определени като ефективно хеджиране на парични потоци, справедливата стойност е отсрочена в собствения капитал към датата на баланса. Печалбата или загубата, свързани с промени в справедливата стойност на неефективната част от суаповете, се признават незабавно в печалбата или загубата.

17. Лихвоносни заеми и привлечени средства.

	2020 г.	2019 г.
Краткосрочни		
Инвестиционен банков заем	356	351
Начислена лихва	-	-
Общо краткосрочни:	356	351
Дългосрочни		
Инвестиционен банков заем	2 067	2 422
Корекция до амортизирана стойност	(30)	(35)
Общо дългосрочни:	2 037	2 387
Общо лихвоносни заеми:	2 393	2 738

Инвестиционният банков заем е получен през 2011 г. и 2012 г. и е използван за изграждането на фотоволтаична електроцентрала (соларен парк) „ГЕРАН“.

Инвестиционният банков заем е отпуснат при следните условия:

- Срок за погасяване - 15 години
 - Лихвен процент 4%+3M euribor
 - Договор за лихвен суап - 2.7985% върху 80% от кредита
- Счетано от 01 юли 2017 г. лихвеният процент е намален на 3.1%.

На банката заемодател е предоставено следното обезпечение във връзка с отпуснатия от нея заем:

- Залог на предприятие (действащо предприятие);
- Залог на дялове на едноличния собственик Анерг Солар ЕООД;
- В допълнение, дружеството е задължено да поддържа определено ниво на блокирани депозити в банката, които са гаранция за изплащане на главницата и лихвата по банковия заем (Бележка 13.3). Заемът е дължим съгласно погасителен план на 3-месечни вноски от главница и лихва.

18. Търговски и други задължения.

	2020 г.	2019 г.
Търговски задължения	249	391
Други	6	7
Общо:	255	398

Условията на посочените по-горе търговски и други задължения са както следва:

- Търговските задължения не са лихвоносни и обичайно се уреждат в 30 дневен срок;
- Данъчните задължения не са лихвоносни и се уреждат в законово установените срокове;
- Задържаните суми към доставчици не са лихвоносни и се уреждат в сроковете, договорени със съответния доставчик.

19. Оповестяване на свързани лица.

Крайна компания-майка

Крайната компания-майка на Дружеството е АНЕРГ АД.

Пряка компания-майка

Към 31 декември 2020 г. и 2019 г. 100% от дяловете на АНЕРГ ГЕРАН ЕООД се притежават от АНЕРГ Солар ЕООД.

АНЕРГ ГЕРАН ЕООД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

За годината, приключваща на 31 декември 2020 г.

Други свързани лица

Анерг Асет Мениджмънт е свързано лице на АНЕРГ ГЕРАН ЕООД, тъй като са под общ контрол на компания-майка.

ЕНЕРДЖИ МТ ЕАД е свързано лице, тъй като едноличния му собственик претежава 50% от дяловете на Анерг АД, собственик на Анерг Солар ЕООД.

Сделки със свързани лица

Категория свързани лица	Описание на	2020 хил. лв.	2019 хил. лв.
<i>Пряка компания-майка</i>			
Анерг Солар ЕООД	Лихви по заем	-	-
<i>Други свързани лица</i>			
Анерг Асет Мениджмънт ЕАД	Управленски услуги и поддръжка парк	102	95
Енерджи МТ ЕАД	Разходи ел.ен-я и балансиране	27	55
Енерджи МТ ЕАД	Приходи от продажба на ел.енергия	137	29

Разчети със свързани лица

Задължения по заеми	2020	2019
<i>Пряка компания-майка</i>		
Анерг Солар ЕООД – получени заеми	-	-
Анерг Солар ЕООД – задължения по лихви	-	-
Общо задължения по получени заеми от свързани лица	-	-
Търговски и други задължения	2020	2019
Енерджи МТ ЕАД	1	1
Анерг Солар ЕООД – задължения по съучастия	248	388
Общо задължения към свързани лица	249	389
Търговски и други вземания	2020	2019
Енерджи МТ ЕАД	4	8
Общо вземания от свързани лица	4	8

Условия на сделките със свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по договорни цени. Неиздължените салда в края на годината са необезпечени, безлихвени (с изключение на заемите) и уреждането им се извършва с парични средства. За задълженията към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

Възнаграждения на ключов управленски персонал

За годината приключила на 31 декември 2020 г. и 2019 г., управителите на Дружеството не са получавали възнаграждения от него в ролята си на такива.

20. Ангажименти и условни вземания.

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове и ръководството не очаква такива.

21. Събития след отчетната дата.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на 24.03.2021 г.

Не са настъпили събития след отчетната дата, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2020 г.