Нове Еко Енерджи ЕООД

Финансов отчет

31 декември 2021 година

Нове Еко Енерджи ЕООД
Финансов отчет към 31 Декември 2021г.

Съдържание:

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАНИЯ ДОХОД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

1. Корпоративна информация
2. База за изготвяне - обобщение на съществените счетоводни политики
3. Приходи и разходи
3.1. Приходи
3.2. Разходи за материали
3.3. Разходи за външни услуги
3.4. Други разходи
3.5. Финансови приходи
3.6. Финансови разходи
4. Данъци върху дохода
5. Имоти, машини и съоръжения
6. Нематериални активи
7. Материални запаси
8. Заеми
9. Търговски вземания
10. Разходи за бъдещи периоди
11. Парични средства и парични еквиваленти
12. Основен капитал
13. Търговски и други задължения
14. Оповестяване на свързани лица
15. Събития след отчетната дата

Доклад за дейността:

Описание и преглед на дейността на Дружеството

Ръководството на Нове Еко Енерджи ЕООД (Дружеството) представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет за годината, приключваща на 31 Декември 2021г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Борда по международни счетоводни стандарти (БМСС) и одобрени от Европейския съюз (ЕС).

Основната дейност на Дружеството включва организация, управление и експлоатация на фотоволтаични централи и проекти за алтернативна енергия от възобновяеми източници (ВЕИ). Считано от м. Август 2012 до настоящия момент, Дружеството произвежда и продава електрическа енергия на ЕВН България Електроснабдяване ЕАД, въз основа на договор за доставка на електроенергия, подписан на 07.08.2012г. В съответствие с промените в Закона за енергетиката от 2018 г., Дружеството сключва договор за изкупуване на електроенергия с Болкан Лоджик ООД на 03.12.2018 г. и договор за компенсиране с премии с Фонд „Сигурност на електроенергийната система" № ВЕИ-60/31.10.2018 г.

Във финансовите отчети е включена сравнителна информация за 2020г.

Финансовият резултат след данъци на Дружеството за 2021г. е печалба в размер на 1 692 хил. лева.

Перспективи за бъдещото развитие на Дружеството

Дружеството възнамерява да продължи да участва в проекти за алтенативна енергия от възобновяеми източници и управление на фотоволтаични централи. Ръководството не предвижда значителни промени в бъдещата оперативна дейност на Дружеството.

Научноизследователска и развойна дейност

Дружеството не осъществява научноизследователска и развойна дейност.

Управление

Към 31 Декември 2021г. Нове Еко Енерджи е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на 4 ноември 2009г.

Към датата на изготвяне на отчета адресът на управление се намира в гр. София, ул. Уилям Гладстон 37, ет.1. Едноличният собственик на Дружеството е Солар Уърлд Акуирис С.А.Р.Л, Люксембург. Управител на дружеството е Франсоаз Менге.

Отговорности на ръководството

Съгласно 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 неговите парични потоци за периода.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки при изготвянето на финансовия отчет за годината, приключваща на 31 Декември 2021г.

Ръководството 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 на дружеството и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и нередности.

Управител:.....

18.01.2022г.

София, България

Отчет за всеобхвания доход

	Бележки	1 Януари- 31 Декември 2021	1 Януари - 31 Декември 2020
Приходи	3.1.	3 343	3 780
Оперативни разходи (-)	3.2, 3.3, 3.4, 5	(1 545)	(2 508)
Оперативна печалба/ (загуба)		**1 798**	**1 362**
Финансови приходи	3.5	309	309
Финансови разходи (-)	3.6	(227)	(312)
Печалба/ (Загуба) преди данъци		**1 880**	**1 359**
Приходи/(разходи) за данъци		**(188)**	**(136)**
Разходи за данъци върху корпоративната печалба	4	(188)	(136)
Отсрочени данъци (разход) / приход	4	-	-
Авансово платен корпоративен данък		150	95
Дължим корпоративен данък		**(38)**	**(41)**
Нетна печалба / (загуба) за периода		**1 692**	**1 223**
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		**1 692**	**1 223**

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 11-04- 2022
Стоян Донев - регистриран одитор

0509 Стоян Донев

Управител:.....

Съставител:.....

Бележките от страница 9 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Нове Еко Енерджи ЕООД
Финансов отчет към 31 Декември 2021г.
Отчет за финансовото състояние

	Бележки	31 Декември 2021	31 Декември 2020
Активи			
Текущи/краткотрайни активи		**1 895**	**1 895**
Парични средства и еквиваленти	11	2 218	1 802
Търговски вземания	9	123	23
Вземания от Фонд СЕС		81	-
Вземания от свързани лица	8,14	-	-
Вземания по съдебни спорове		-	-
Данъци за възстановяване		-	-
Материални запаси	7	25	29
Други текущи активи	10	37	41
Нетекущи/дългосрочни активи		**9 303**	**9 976**
Имоти, машини и съоръжения	5	1 459	2 408
Нематериални активи	6	999	1 032
Заеми предоставени на свързани лица	8, 14	6 845	6 536
Отсрочен данъчен актив	4	-	-
Други нетекущи активи	10	-	-
Общо активи		**11 787**	**11 871**
Пасиви			
Текущи/краткосрочни пасиви		**108**	**109**
Задължения към финансови институции	8	-	-
Търговски задължения	13	45	67
Задължения към свързани лица	14	-	-
Задължения за данък върху дохода	4	-	-
Други текущи задължения	13	-	-
Задължения към бюджета (корпоративен данък, ДДС, фонд СЕС)		63	42
Нетекущи/дългосрочни пасиви		**5 861**	**7 636**
Задължения към финансови институции	8	5 861	7 636
Търговски задължения	13	-	-
Задължения към свързани лица	8,14	-	-
Собствен капитал		**5 818**	**4 126**
Основен капитал	12	2 862	2 862
Неразпределена печалба/Непокрита загуба		1 264	41
Финансов резултат за периода		1 692	1 223
Общо пасиви и собствен капитал		**11 787**	**11 871**

Управител:.....

Съставител:.....

Бележките от страница 9 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

издаден одиторски доклад с дата:
11-04-2022
0509 Стоян Дачев

Отчет за промените в собствения капитал

	Промени в основния капитал	Натрупана загуба/ неразпределена печалба от минали години	Финансов резултат за текущия период	Общо
Към 1 Януари 2021	2862	1 264	-	**4 126**
Записан основен капитал	-	-	-	-
Разпределена печалба	-	-	-	-
Печалба/ загуба за текущия период	-	-	1 692	**1 692**
Към 31 Декември 2021	**2 862**	**1 264**	**1 692**	**5 818**

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата:
11-04-2022
Стоян Донев - регистриран одитор

0509 Стоян Донев Регистриран одитор

Управител:.....

Съставител:.....

Бележките от страница 9 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Нове Еко Енерджи ЕООД
Финансов отчет към 31 Декември 2021г.
Отчет за паричните потоци

	Бележки	1 Януари- 31 Декември 2021	1 Януари - 31 Декември 2020
Основна дейност			
Постъпления от клиенти		1 253	536
Постъпления от Фонд СЕС		2 131	2 316
Плащания към доставчици		(470)	(415)
Плащания към подотчетни лица		-	-
Други парични потоци от основна дейност		-	(1)
Постъпления по застраховки		-	-
Плащания за други данъци и такси		(309)	(168)
Плащания за корпоративен данък		(191)	(126)
Нетни парични потоци за основна дейност		**2 414**	**2 142**
Инвестиционна дейност :			
Покупка на имоти, машини и съоръжения		-	-
Възстановен ДДС		-	-
Нетни парични потоци за основна дейност		**-**	**-**
Финансова дейност:			
Постъпления от привлечени средства от свързани лица	14,8	-	-
Изплащане на привлечени средства от свързани лица и лихви по тях	14,8	-	-
Предоставени заеми от финансови институции	8	-	-
Изплатени главници и лихви по заеми от финансови институции	8	(1 978)	(3 442)
Предоставени заеми на свързани лица	14,8	-	-
Погасени заеми предоставени на свързани лица		-	-
Изплатени дивиденти		-	-
Други парични потоци от финансова дейност		(20)	(18)
Нетни валутни курсови разлики		-	-
Нетни парични потоци от финансова дейност		**(1 998)**	**(3 460)**
Нетна промяна на паричните средства и еквиваленти		**416**	**(1 318)**
Парични средства в началото на периода		**1 802**	**3 120**
Парични средства в края на периода		**2 218**	**1 802**

Управител:.....

Съставител:.....

Финансов отчет, върху който е издаден одиторски доклад с дата: 11-04-2022

Стоян Лонев 0509

Бележките от страница 9 до страница 23 са неразделна част от финансовия отчет.

Нове Еко Енерджи ЕООД
Финансов отчет към 31 Декември 2021г.

1. Корпоративна информация

Нове Еко Енерджи ЕООД (Дружеството) е българско еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано и установено в България, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Уилям Гладстон 37, ет. 1.. Записания основен капитал на Дружеството е 2 861 514 дяла с номинална стойност 1 лев всеки.

Дружеството е основано като еднолично дружество с ограничена отговорност (ЕООД), съгласно българското законодателство, на 4-ти ноември 2009г. в гр. София, България. На 28-ми март 2012г. Нове Еко Енерджи ЕООД става дъщерно дружество на Ренесола Сингапур ПТЕ Лтд, дружество регистрирано и съществуващо съгласно законите на Сингапур, регистрирано под номер 200705147G, със седалище и адрес на регистрация 48 Тох Гуан Роуд Ийст 02-103, Ентърпрайс Хъб, Сингапур 608586. За периода от основаването до придобиването от Ренесола Сингапур ПТЕ Лтд, Дружеството не осъществява стопанска дейност. През март 2012г. Дружеството премества мястото на стопанската си дейност и адреса на управление от гр. София, ж.к. Сухата река, ул. Витиня 89 в гр. София 1680, ж.к. Красно село, бул. България 58, офис 32. През февруари 2013г. Дружеството премества седалището и адреса на управление в гр. София, 1000, бул. Цар Освободител 14, ет.1. На 24ти март 2016г. дружеството става дъщерно на Солар Уърлд Акуирис С.А.Р.Л. и премества адреса на управление от София, бул. Цар Освободител 14, ет. 1 на гр. София, бул. Княгиня Мария Луиза 45, ет. 1. На 16.10.2020 г. Дружеството премества адреса на управление на гр. София, ул. Уилям Гладстон 37, ет.1.

Към 31 декември 2021г. едноличният собственик на Дружеството е „СОЛАР УЪРЛД АКУИРИС С.А.Р.Л." - чуждестранно юридическо лице, Идентификация: B 196.346, с адрес на управление Люксембург, 2636, Ру Леон Тиес 14.

Към 31 декември 2021г. Дружеството се представлява от Франсоаз Менге.

Основната дейност на Дружеството е организация, управление и експлоатация на фотоволтаични електроцентрали и проекти за алтернативна енергия от възобновяеми източници.

Финансовият отчет на дружеството за годината, приключваща на 31 Декември 2021г. е одобрен за издаване от управителя на дружеството и едноличния собственик на капитала на Дружеството, Солар Уърлд Акуирис С.А.Р.Л.

Нове Еко Енерджи няма служители. Изграждането на фотоволтаичния парк е извършено от служители на Седна Палър Плантс България ЕООД, дружеството отговорно за проектирането, изграждането , доставката, монтажа и пускането в експлоатация на соларния парк на дружеството. Поддръжката на централата се извършва от служители на Солар Сървис ЕООД, а за охраняването на обекта се грижи Кремък ЕООД. Правното обслужване се осъществява от Си Ем Ес Камерън МакКенна – клон България.

2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена. Финансовият отчет е представен в хиляди български лева.

Изявление за съответствие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, издадени от Борда по международни счетоводни стандарти и одобрени от Европейския съюз.

Действащо предприятие

Ръководството е направило оценка на способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие на база на прогнози и анализи на бъдещите приходи и печалби, анализ на текущите и бъдещите парични потоци, оценка на заемите във връзка с финансовите споразумения и предвидените финансови ангажименти, оценка на способността на Дружеството да плаща лихви и главници по заеми. На база на получените резултати Ръководството счита, че Дружеството е в състояние да продължи да съществува като действащо предприятие. Вземайки предвид паричните потоци Ръководството счита, че финансовия отчет следва да бъде изготвен съгласно принципа на действащо предприятие.

2.1. Обобщение на съществените счетоводни политики

Сделки в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева. Сделките в чуждестранна валута се отразяват първоначално във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута , се преизчисляват във функционалната валута , в края на всеки месец, по заключителния обменен курс на Българска народна банка за последния работен ден от съответния месец. Всички курсови разлики, възникнали от сделките, се признават в отчета за всеобхвания доход.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надлежно оценена. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото възнаграждение , като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита.

Продажба на продукция (електрическа енергия)

Основната дейност на Дружеството включва производството и продажбата на електрическа енергия на Болкан Лоджик ООД. Приходите се оценяват по справедливата стойност на продаденото електричество, като се изключват косвени данъци, отстъпки и рабати.

Приходи от лихви

Приход се признава, когато се начислят лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент – ЕЛП, който представлява нормата, която най-точно дисконтира бъдещи плащания или постъпленията през очаквания полезен живот на финансовия инструмент или по-кратък период, както е уместно, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив). Приходът от лихви се включва като финансов приход в отчета за всеобхватния доход.

Признаване на разходите

Оперативните разходи се признават в момента, когато са направени, следвайки принципите за текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите. Финансовите разходи се вписват в отчета за всеобхватния доход в момента, когато са направени и се състоят от разходи за лихви, използвайки метода на ефективния лихвен процент, банкови такси и други директни разходи по заеми и банкови гаранции, както и валутни разходи по заеми, деноминирани в чуждестранна валута.

Данъци

Текущ данък върху доходите

Текущите данъчни активи и пасиви се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и закони, които са в сила и са в значителна степен приети към отчетната дата. Данък върху доходите за елементи, признати директно в собствения капитал се отчитат в собствения капитал, а не в отчета за всеобхватния доход. Ставката на данъка върху доходите за 2020г. е 10%. През 2021г. приложимата данъчна ставка също е 10%.

Отсрочен данък върху доходите

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

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики с изключение на:

- Случаите, в които отсрочения данъчен пасив възниква от първоначално признаване на търговска репутация или на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнескомбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката
- 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.

Актив по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби, с изключение на:

- Случаите, в които отсрочения данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнескомбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката.
- За намаляеми временни разлики, свързани с инвестиции в дъщерни дружества, асоциирани предприятия и участия в съвместни предприятия, освен до степента, до която има вероятност временната данъчна разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка отчетна дата и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка отчетна дата и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

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

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 добавена стойност

Приходите, разходите и активите се признават нето 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 част от съответната разходна позиция, както това е уместно.
- 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.

Имоти, машини съоръжения

Имотите, машините и съоръженията се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка, ако има такива.

При първоначално придобиване имотите, машините и съоръженията се признават по цена на придобиване, която включва покупната цена, в това число вносните мита и невъзстановими данъци и всички преки разходи по въвеждането на актива в състояние, годно за употреба по предназначение. Всички последващи разходи, свързани с отделни имоти, машини и съоръжения, като ремонт и поддръжка се отчитат като текущи за периода, през който са направени. Когато може да бъде доказано, че тези разходи водят до увеличаване на икономическата изгода над първоначално оценената ефективност от използването на актива, същите се прибавят към неговата стойност.

Дружеството прилага стойностен праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив от 700 лева. Амортизациите се изчисляват на база на линеен метод за срока на полезния живот на активите.

Имот, машина или съоръжение се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от използването му или при освобождаване от него. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива, се вписват в отчета за всеобхватния доход, в годината на неговото отписване.

В края на всяка финансова година се прави преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилагания метод на амортизация и ако е необходимо последните се променят.

Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити по отделно, се оценяват при първоначалното им признаване по цена на придобиване. След първоначалното им признаване, нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Нематериални активи с ограничен живот се амортизират за срока на полезния им икономически живот и се тестват за обезценка, когато има индикации, че стойността им може да бъде обезценена. Периодът на амортизация и методът на амортизация се преразглеждат най-малко в края на всеки отчетен период.

Амортизацията на нематериалните активи се изчислява на база на линеен метод за срока на полезния живот на активите.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се отразяват с помощта на ЕЛП и се състоят от лихви и други разходи, които дружеството понася във връзка със заемането на средства. Разходи по заеми, които се отнасят до придобиването на квалифициран актив, съгласно МСС 23, се капитализират към актива.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, направени във връзка с доставянето на материални запаси до тяхното настоящо местоположение, се включват в стойността им. Нетната реализируема стойност е продажната цена, изчислена в хода на обичайната икономическа дейност, намалена с очакваните разходи по завършване на производствения цикъл и приблизителните разходи за осъществяването на продажбата.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В такива случаи или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност на актива или обекта, генериращ парични потоци, намалена с разходи за продажба и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на актив, генериращ парични потоци, е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност. При определянето на стойността в употреба на актив, очакваните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност, като се използва норма на дисконтиране преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на стойността на парите във времето и специфичните за актива рискове. Справедливата стойност, намалена с разходите за продажбата се определя чрез използването на подходящ модел за оценка. Направените изчисления се потвърждават чрез използването на други модели за оценка или други налични източници на информация за справедливата стойност на актив или обект, генериращ парични потоци. Загубите от обезценка на продължаващи дейности се признават като разходи в отчета за всеобхватния доход съобразно функцията на обезценения актив.

Финансови инструменти – първоначално и последващо признаване

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, като заеми и вземания, 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 епо-уместно.

Дружеството определя класификацията на своите финансови активи при първоначалното им признаване.

Финансовите активи се признават първоначално по справедлива стойност, увеличени, в случаи на инвестиции, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, с радходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването на финансовия актив.

Покупката или продажбата на финансовите активи, чиито условия изискват прехвърляне на актива през период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар се признават на датата на търгуване, т.е. на датата, на която Дружеството се е ангажирало да купи или да продаде актива.

Финансовите активи на дружеството включват парични средства и търговски вземания.

Последващо оценяване

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

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване, търговските и други вземания се отчитат по амортизирана стойност, намалена с провизия за обезценка. Загубите, възникнали от обезценка се признават в отчета за всеобхватния доход във финансови разходи – за заемите и в себестойност на продажбите или други оперативни разходи – за вземанията.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти представляват парични средства по банкови сметки и в брой и всички други суми, които са лесно конвертируеми в брой. Паричните средства и паричните еквиваленти, представени в отчета за паричните потоци, включват дефинираните по-горе такива.

Обезценка на финансови активи

Към всяка отчетна дата, дружеството преценява дали съществуват обективни доказателства, че даден актив е обезценен. Финансовият актив се счита за обезценен, само когато съществуват обективни доказателства за обезценка, в резултат на едно или повече събития, които са възникнали след първоначалното му признаване и това събитие за понесена загуба оказва влияние върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив, които могат да бъдат надлежно оценени. Доказателствата за обезценка могат да включват индикации, че длъжници изпитват сериозни финансови затруднения или са в неизпълнение или просрочие при изплащането на лихви и главници, или има вероятност да обявят неплатежоспособност или да предприемат финансова реорганизация или когато наблюдавани данни индикират измеримо намаление в очакваните бъдещи парични потоци, като например промени в просрочията или икономическите условия, които са свързани с неизпълнения от страна на длъжниците.

За търговските вземания, Дружеството първо оценява дали има обективно доказателство, че вземанията може да не бъдат събрани. Ако това обективно доказателство е налице, търговските вземания се обезценяват до тяхната възстановима стойност, като разликата представлява загуба от обезценка. Балансовата стойност на търговските вземания се намалява чрез коректива сметка и сумата на загубата се признава в отчета за всеобхватния доход. Ако в следваща година сумата на очакваната загуба се увеличи или намали поради събитие, случващо се след като обезценката е била призната, предишната обезценка се увеличава или намалява чрез корекция на

корективната сметка. Ако бъдещо отписване бъде възстановено на по-късен етап, възстановяването се признава в отчета за всеобхватния доход.

Финансови пасиви

Първоначално признаване

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, както това е по-уместно. Дружеството определя класификацията на своите финансови пасиви при първоначалното им признаване. Финансовите пасиви се признават първоначално по справедлива 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 към свързани лица, заеми и привлечени средства.

Последващо оценяване

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

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се оценяват по цена, която е справедливата стойност на възнаграждението, платимо в бъдеще за получени стоки или услуги, без значение дали са фактурирани или не на дружеството.

Заеми и привлечени средства

След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и привлечените средства се оценяват по амортизирана стойност при използване на метода на ЕЛП, намалени с обезценка. Печалбите и загубите от заеми и привлечени средства се признават в отчета за всеобхватния доход, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се компенсират и нетната сума се представя в отчета за финансовото състояние, тогава и само тогава, 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.

Амортизирана стойност на финансовите инструменти

Амортизираната стойност на финансовите инструменти се изчислява като се използва метода на ЕЛП минус загубата от обезценка и изплащането на главницата или редукция. Изчислението отчита всяка премия или отстъпка при придобиването и включва разходите и таксите по сделката, които представляват неразделна част от ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност се включва в отчета за всеобхватния доход във финансовите разходи за периода.

Отписване на финансови инструменти

Финансови активи

Финансов актив се отписва, когато:

- Договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли
- Дружеството е прехвърлило договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив или е поето договорно задължение за плащане на всички събрани парични потоци, без съществено отлагане, на трета страна по сделка за прехвърляне.
- Дружеството е прехвърлило договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив, 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 е прехвърлило контрола върху него.

Финансови пасиви

Финансов пасив се отписва, когато той е погасен, т.е. когато задължението, определено по 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 отчета за всеобхватния доход.

Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има текущо задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащ икономически ползи и когато може да бъде направена надлежна оценка на стойността на задължението. Когато дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава, когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за всеобхватния доход, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойнстта на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява, когато е уместно, специфични за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време се представя като финансов разход.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност на издадените и платени дялове. Постъпленията от издадените дялове над тяхната номиналната стойност на

издадените и платените дялове. Постъпленията от издадени дялове над номиналната стойност се отчитат като премийни резерви.

3. Приходи и разходи

3.1. Приходи

След построяването на фотоволтаичния парк от Седна Пауър Плантс България ЕООД и подготовката му за работа до 30 юни 2012г. , тя е въведена в експлоатация на 1 юли 2012г. и Дружеството започва да продава електрическа енергия на ЕВН ЕАД на базата на сключен договор. На 7 август 2012г. Дружеството подписва договор за срок от 20 години с ЕВН ЕАД за продажба на електроенергия, произведена от фотоволтаичната централа. Договорената цена на произведената електроенергия е 485.60 лева на MWh. В съответствие с промените в Закона за енергетиката от 2018 г., Дружеството сключва договор за изкупуване на електроенергия с Болкан Лоджик ООД на 03.12.2018 г. и договор за компенсиране с премии с Фонд „Сигурност на електроенергийната система" № ВЕИ-60/31.10.2018г. Приходите, генерирани от продажбата на електрическа енергия за периода от 1 януари 2021г. до 31 декември 2021г., са в размер на 3 341 хил. лева.

	2021
Приходи от продажба на ел. Енергия	3 341
Други приходи – финансиране за текущата дейност	2
	3 343

3.2. Разходи за материали

	2021
Разходи за материали	(75)
Разходи за електричество	(27)
Балансираща ел. енергия – група ЕВН	(44)
Разходи за резервни материали	(4)

3.3. Разходи за външни услуги

	2021
Разходи за външни услуги	(289)
Застраховки	(28)
Охрана	(36)
Интернет	(4)
Поддръжка	(100)
Такса достъп до електропреносната мрежа	(31)
Одиторски услуги	(3)
Правни и административни услуги	(8)
Счетоводни услуги	(13)
Технически дю дилиджънс	(49)

Финансов дю дилиджънс	-
Ремонт на ДМА	(17)

3.4. Други разходи

	2021
Други разходи – общо	**(1 181)**
Разходи за данъци и такси към общините	(10)
Такса 5% върху приходи от ел. енергия от ВЕИ за фонд Система на енергийната сигурност	(165)
Други разходи – отписани вземания	-
Разходи за амортизация	(1 006)

3.5. Финансови приходи

	2021
Приходи от лихви по депозитни сметки	-
Приходи от лихви по предоставен заеми	309
Приходи от лихви по присъдени вземания	-
	309

3.6. Финансови разходи

	2021
Разходи за лихви по дългосрочни заеми (-)	(203)
Други финансови разходи – банкови такси	(24)
	(227)

4. Данъци върху дохода

	2021
Разходи за текущ данък върху дохода	(188)
Разход по отсрочени данъци	-
	(188)

За периода от 1 януари 2021г. до 31 декември 2021г., Дружеството отчита нетна печалба в размер на 1 692 хил. лева.

5. Имоти, машини и съоръжения

	Машини и съоръжения	Общо
Отчетна стойност		
На 01.01.2021	13 838	13 838
Придобити	24	24
На 31.12.2021	13 862	13 862
Амортизация		
На 01.01.2021	(11 430)	(11430)
Начислена амортизация до 31.12.2021	(973)	(973)
На 31.12.2021	(12 403)	(12403)
Балансова стойност към 31.12.2021г.	1 459	1 459

За периода от 1 януари 2021г. до 31 декември 2021г. не е призната обезценка на дълготрайни материални активи, тъй като няма индикации, че балансовата стойност на активите на Дружеството превишава тяхната възстановима стойност.

6. Нематериални активи

	Нематериални активи	Общо
Отчетна стойност		
На 01.01.2021	1 343	1 343
Придобити	-	-
На 31.12.2021	1 343	1 343
Амортизация		
На 01.01.2021	(311)	(311)
Начислена амортизация до 31.12.2021	(33)	(33)
На 31.12.2021	(344)	(344)
Балансова стойност към 31.12.2021г.	999	999

За периода от 1 януари 2021г. до 31 декември 2021г. не е призната обезценка на дълготрайни нематериални активи, тъй като няма индикации, че балансовата стойност на активите на Дружеството превишава тяхната възстановима стойност.

7. Материални запаси

Към 31.12.2021г., стойността на материалните запаси е 25 хил. лева. Тя се формира от стойността на 75 соларни панела. Към края на отчетния период няма индикации, че отчетната им стойност е по-висока от нетната реализируема стойност.

8. Заеми

Получени заеми от финансови институции

На 30-ти октомври 2014г. Дружеството сключва договор за банков заем №4/30.01.2014 с ОББ АД, съгласно който ОББ АД предоставя на Дружеството кредит в размер на 5 500 000 евро, с цел частично рефинансиране и погасяване на парични задължения към Ренесола Сингапур ПТЕ Лтд. Дългът по кредита се олихвява с лихва равна на тримесечен EURIBOR плюс надбавка 5,25% на годишна база. Дължимите лихви се начисляват на база на 360 дни, представляващи четири равни лихвени периода от по 90 дни. За обезпечаване на всички задължения към ОББ АД, Дружеството учредява в полза на банката следните обезпечения:

- Първи по ред особен залог на цяло търговско предприятие с индивидуализация на всички активи в него, всички настоящи и бъдещи движими вещи, всички настоящи и бъдещи вземания
- Първи по ред залог по реда на ЗДФО с право на ползване върху настоящи и бъдещи вземания на Дружеството по всички настоящи и бъдещи банкови сметки в ОББ АД
- Първи по ред особен залог върху 100% от дружествените дялове на Нове Еко Енерджи ЕООД.

На 09.12.2016 Нове Еко Енерджи ЕООД и ОББ АД подписват анекс към договора за заем, в съответствие с който страните се договарят дългът по кредита да се олихвява с лихва, равна на тримесечен EURIBOR плюс надбавка 3,50% на годишна база, но не по-малко от 3,50%, считано от 22.11.2016 г.

На 30.09.2019 Дружеството и ОББ АД сключват договор за банков заем № 19F-002229/30.09.2019, съгласно който ОББ АД предоставя на Дружеството кредит в размер на 5 500 000 евро, с цел пълно рефинансиране и погасяване на главницата по банков заем № 4/30.01.2014 и предоставяне на допълнителни средства в размер на 3 159 000 евро. Заемът се олихвява с тримесечен EURIBOR плюс надбавка от 3,20% на годишна база, но не по-малко от 3,20%. Крайният срок на договора за банков заем е 05.10.2029 г.

На 21.10.2021 г. Дружеството и ОББ АД подписват Анекс към договор за заем № 19F-002229/30.09.2019, съгласно който лихвеният процент е намален до тримесечен EURIBOR плюс надбавка от 2,30% на годишна база, но не по-малко то 2,30%.

За обезпечаване на всички задължения към ОББ АД, Дружеството учредява в полза на банката следните обезпечения:

- Особен залог в полза на Банката върху цялото търговско предприятие на Нове Еко Енерджи ЕООД с индивидуализация на всички активи в него, всички настоящи и бъдещи движими вещи, всички настоящи и бъдещи вземания

- Финансово обезпечение под формата на договор за финансово обезпечение чрез залог върху вземания с право на ползване върху вземания по всички сметки на Дружеството, открити и откривани към тях депозити в размер на 5 500 000 евро
- Залог върху 100% от дружествените дялове на Нове Еко Енерджи ЕООД

Заеми, предоставени от Дружеството

На 23.10.2019 Нове Еко Енерджи ЕООД и Иршанска СЕС ООД сключват договор за заем № 2310/1, съгласно който Нове Еко Енерджи ЕООД предоставя заем на Иршанска СЕС ООД в размер на 3 159 000 евро. Заемът се олихвява с 5% на годишна база и се калкулира на база на действителните дни за месец/година. Заемът е със срок до 01.11.2029 г.

9. Търговски вземания

Към 31 декември 2021г. търговските вземания на дружеството са в размер на 123 хил. лева. Търговските вземания не са лихвоносни и са с общ срок 30 до 90 дни. Към 31 декември 2021г. няма просрочени вземания и не е призната обезценка във връзка с тях.

10. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2021г. са в размер на 37 хил. лева и се формират:

- от застраховка на фотоволтаичната централа на дружеството за периода 01.01.2022 – 31.12.2022г. в размер на 28 хил. лева
- от такса по отпускане на банков кредит – 9 хил. лева

11. Парични средства и еквиваленти

	31 Декември 2021
Парични средства в разплащантелни сметки в страната в лева и във валута	1633
Блокирани парични средства	585
	2218

12. Основен капитал

Дружеството е регистрирано през 2009г. с регистриран капитал в размер на 10 лева. Съгласно решение на едноличния собственик на дружеството от 15.06.2012г., капиталът на дружеството е увеличен с 1 556 056 лева. Съгласно решение на едноличния собственик на дружеството от 15.05.2013г., капиталът на дружеството е увеличен с 1 305 448 лева, за сметка на субординиран дълг по вътрешногрупов заем от 20.06.2012г. Към 31.12.2021г. регистрирания собствен капитал на дружеството е в размер на 2 861 514 лева.

13. Търговски и други задължения

	31.12.2021
	хил. лева
Задължения към доставчици	45
Данъчни задължения – корпоративен данък, ДДС, Фонд СЕС	63
Общо	108

14. Оповестяване на свързани лица

	Задължения по заеми и лихви - нач. салдо към 01.01.2021г.	Получени заеми от свързани лица	Върнати заеми и изплатени лихви на свързани лица	Дължими лихви	Задължения към свързани лица
Свързано лице	хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева
Солар Уърлд Акуирис С.А.Р.Л	-	-	-	-	-
					-

	Вземания по заеми и лихви – нач. Салдо към 01.01.2021г.	Предоставени заеми на свързани лица	Върнати заеми и погасени лихви от свързани лица	Дължими лихви	Вземания от свързани лица
Свързано лице	хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева	хил. лева
Ем Джи Солар Системс ЕООД	-	-	-	-	-
Иршанска СЕС ООД	6536	-	-	309	6 845
					6 845

15. Събития след отчетната дата

Не са настъпили значителни събития след датата на отчета, които могат да повлияят на финансовия отчет на Дружеството.