

„Компания за енергетика и развитие“ ООД
Годишен доклад за дейността
31 декември 2023 г.



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД
КЪМ 31.12.2023 г.
СЪГЛАСНО РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО,
ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И
ЧЛ. 10 ОТ НАРЕДБА № 2 НА КФН

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК И ПРИЛОЖЕНИЕ №2, КЪМ ЧЛ. 10 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2021 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР

Управителят на "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД (Дружеството), на основание разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството, чл.100н, ал.7 от ЗППЦК и приложение №2, към чл. 10 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар, изготви настоящия доклад за дейността на Дружеството през 2023 г.

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД е поднадзорно лице на Комисия за енергийно и водно регулиране (КЕВР).

С измененията и допълненията на Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), обн. в ДВ бр. 42 от 03.06.2016 г., в § 1д, ал.1 от ДР е въведено изискване разпоредбите на Глава шеста „а“ за разкриване на информация да се прилагат и за лицата, чиято дейност се регулира по Закона за енергетиката и Закона за регулиране на водоснабдителните и канализационните услуги от Комисията за енергийно и водно регулиране, държавните предприятия по чл. 62, ал. 3 от Търговския закон и търговските дружества с повече от 50 на сто държавно или общинско участие в капитала. В този смисъл "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД попада в приложното поле на § 1д, ал.1 от ДР от ЗППЦК и съгласно изискванията на чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК представя настоящия годишен доклад за дейността към 31.12.2023 г. съгласно изискванията на ЗППЦК и Наредба № 2 от 09.11.2021 г. на КФН.

Докладът представя коментар и анализ на основни финансови и нефинансови показатели за резултатите на "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД, имащи отношение към стопанската дейност на Дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., изм. ДВ. бр.86 от 26 Октомври 2007 г. в сила от 01.01.2008 г., изм. и доп. с Постановление на Министерски Съвет № 394 от 30.12.2015 г.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация относно настъпилите през 2023 г. обстоятелства, които ръководството на Дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за заинтересованите лица, е публично оповестявана до Комисия за финансов надзор и обществеността в сроковете и по реда, предвидени за разкриване на регулирана информация от дружества, попадащи в обхвата на разпоредбите на §1д от ДР на ЗППЦК.

Дружеството подава годишния си финансов отчет в електронен формат чрез електронен портал „Е-РЕГИСТЪР 1Д“, достъпен на официалната интернет страницата на КФН.

I. ИНФОРМАЦИЯ В СЪОТВЕТСТВИЕ С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 39 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

1. ОБЕКТИВЕН ПРЕГЛЕД НА ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ И РАЗВИТИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД е дружество с ограничена отговорност, чийто предмет на дейност е: изграждане и експлоатация на възобновяеми енергийни източници, добив и продажба на електроенергия от естествени, природни и други източници, търговско представителство, консултантски услуги и всякакви дейности, които не са забранени със закон.

Дружеството е създадено през 2004 г. и е регистрирано в Търговския регистър с ЕИК: 124640262.

Към 31.12.2023 г. седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, , бул. „Цар Освободител“ № 14.

Към 31.12.2023 г. съдебно регистрирания капитал на дружеството е 14 362 600 лв., разпределен в 143 626 броя дружествени дяла с номинална стойност от 100 лв. всеки един.

Структура на капитала към 31.12.2023 г.

	31 декември 2023 г.		31 декември 2022 г.	
	Брой дялове	%	Брой дялове	%
„Пи Ви Инвестмънтс“ ЕАД	28 800	20%	28 800	20%
„Алтернатив Инвестмънтс“ ЕАД	114 826	80%	114 826	80%
	143 626	100%	143 626	100%

През 2023 г. не са извършвани промени в капитала на Дружеството и в разпределението на дяловете от капитала между съдружниците.

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД се представлява от управителя Меглена Николова Русенова. През 2023 г. не е извършвана промяна на управителя на Дружеството.

Производство на електрическа енергия

Дружеството е собственик на фотоволтаична електроцентрала „Добрич“ с инсталирана мощност 14 MW. През отчетният период 01.01.2023 год. – 31.12.2023 год., Дружеството е извършвало дейността си чрез изградения енергиен обект - фотоволтаична електрическа централа „Добрич“, с обща инсталирана мощност 14 MW, находяща се в гр. Добрич, община Добрич, област Добрич Промислена зона „Запад“, ул. „Хан Тервел“.

През 2023 г. „Компания за енергетика и развитие“ ООД е продала 20 579,495 MWh (За 2022 г. - 18 129.128 MWh) електроенергия от ФВЕЦ Добрич.

Търговия с електрическа енергия

През 2020 г., с Решение № Л-523/24.06.2020 г. КЕВР издава на Дружеството Лицензия № Л-523-15 за извършване на дейността „търговия с електрическа енергия“, за срок от 10 години. В качеството си на търговец на електрическа енергия, Дружеството извършва дейността си в съответствие със ЗЕ, като сключва сделки по покупка на енергия (преки договори) с ВЕИ производители с инсталирана мощност под 0.5 MW и над 0.5 MW, търговски сделки по покупка и продажба на електрическа енергия на организирания борсов пазар и договори с други търговци на енергия за продажба на електроенергия. В качеството си на търговец на електрическа енергия дружеството извършва търговия на едро и не доставя енергия на крайни клиенти. Общото търгувано количество енергия за 2023 г. е в размер на 43 800,000 MWh (За 2022 г. - 666 214,033 MWh). Сделките по търговия на едро през 2023 г. са съгласно двустранни договори.

Приходите от търговия с електрическа енергия са в размер на 25 736 хил. лв. и заемат дял от 82,06 % в общия размер на приходите от основна дейност.

1.1. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ДЕЙНОСТТА

През 2023 г. Дружеството отчита нетна печалба в размер на 304 хил. лв. в сравнение с реализирана през 2022 г. печалба в размер на 8 184 хил. лв. Наблюдава се понижение с 7 880 хил. лв., дължащо се основно на това, че от средата на 2022 г. дружеството е прекратило дейността си като координатор на балансиращи групи и съответно са прекратени договорите за покупко-продажба на електрическа енергия по чл.100, ал.4 и 6 от Закона за енергетиката.

1.2. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. Дружеството отчита нетни приходи от продажби на стойност 31 362 хил. лв., в сравнение с 2022 г., когато са в размер на 235 286 хил. лв. Наблюдава се намаление от 203 924 хил. лв.

Приходи от продажба на продукция

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на ел. енергия от ФвЕЦ, гр. Добрич	2 832	7 262
ФСЕС Компенсиране с премии	2 657	2 710
	5 489	9 972

Приходи от продажба на стоки

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Продажба на електроенергия по чл. 100 от ЗЕ и търговия	25 736	203 311
	25 736	203 311

Приходи от услуги

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от балансиране на електрическа енергия	-	20 441
Приходи от услуги по прогнозиране на производство на електрическа енергия	26	1 523
Приходи от наеми	106	39
Други	5	-
	137	22 003

1.3. ОПИСАНИЕ НА ОСНОВНИТЕ РИСКОВЕ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНО ДРУЖЕСТВОТО

Дружеството е изложено на различни видове рискове по отношение на финансовите си инструменти. Най-значимите финансови рискове са пазарен риск, кредитен риск и ликвиден риск. За повече информация вижте пояснение в т. 8 ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК, ЕКСПОЗИЦИЯ НА КРЕДИТЕН, ЛИКВИДЕН, ВАЛУТЕН И ЛИХВЕН РИСК.

Управлението на риска на Дружеството се осъществява от централната администрация на Дружеството в сътрудничество с ръководството на компанията-майка. Приоритет на ръководството е да осигури краткосрочните и средносрочни парични потоци, като намали излагането си на финансови пазари.

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството, които са включени във финансовия портфейл на Дружеството, могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови активи, държани до настъпването на падеж:		
Нетекущи активи:		
Предоставени заеми на предприятия от група	24 616	17 309
Други дългосрочни вземания от предприятия от група	1 056	-
Финансови инструменти по справедлива стойност	67	-
	25 739	17 309
Текущи активи:		
Вземания от клиенти и доставчици	9	53
Други вземания	273	372
Вземания от свързани лица	17 351	20 752
Пари и парични еквиваленти	3 304	3 367
	20 937	24 544
Общо финансови активи	46 676	41 853
 Финансови пасиви	 2023	 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Финансови пасиви, държани до настъпване на падеж:		
Нетекущи финансови пасиви		
Задължения към финансови предприятия	20 873	25 734
Задължения по договор за лихвен суап	-	273
Задължения към свързани лица	1 097	
Задължения по финансов лизинг	90	119
	22 060	26 126

Финансови пасиви (продължение)

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текущи финансови пасиви		
Задължения към финансови предприятия	3 983	3 591
Задължения по финансов лизинг	35	33
Търговски и други задължения	3 422	155
Задължения към свързани лица	10 755	10 083
	18 195	13 862
Общо финансови пасиви	40 255	39 988

2. АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА

№	Показатели	2023 г.	2022 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	45659	41 910	3 749	8,95%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	20969	25 627	-4 658	-18,18%
3	Краткосрочни вземания	17 636	22 235	-4 599	-20,68%
4	Парични средства	3 304	3 367	-63	-1,87%
5	Разходи за бъдещи периоди	29	25	4	16,00%
6	Обща сума на активите	66 628	67 537	-909	-1,35%
7	Собствен капитал	23 820	23 516	304	1,29%
8	Финансов резултат	304	8 184	-7 880	-96,29%
9	Дългострочни пасиви	22 060	28 173	-6 113	-21,70%
10	Краткосрочни пасиви	18 925	15 843	3 077	19,42%
11	Обща сума на пасивите	42 808	44 021	-1 213	-2,76%
12	Приходи общо	34 329	238 614	-204 285	-85,61%
13	Приходи от продажби	31 362	235 296	-203 934	-86,67%
14	Разходи общо	-34 022	-229 608	195 586	-85,18%

2.1. КОЕФИЦИЕНТИ НА ЛИКВИДНОСТ

	Ликвидност:	2023 г.	2022 г.	Разлика	
1	Обща ликвидност	1.108	1.617	-0.509	-31,48%
2	Бърза ликвидност	1.108	1.617	-0.509	-31,48%
3	Незабавна ликвидност	0.175	0.212	-0.038	-17,83%
4	Абсолютна ликвидност	0.175	0.212	-0.038	-17,83%

Коефициент на обща ликвидност

Коефициентът на **обща ликвидност** се счита за универсален и представя съотношението на текущите активи към текущите пасиви (задължения).

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на обща ликвидност на „Компания за енергетика и развитие“ ООД е 1.108 и отчита понижение в сравнение със стойността от 1.617 отчетена към 31.12.2022 г.

Понижението в стойността на коефициента се дължи основно на понижението в стойността на краткосрочните активи на Дружеството.

Коефициент на бърза ликвидност

Коефициентът на бърза ликвидност представя съотношението между текущите активи минус материалните запаси към текущите пасиви.

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на бърза ликвидност на „Компания за енергетика и развитие“ ООД е 1,108 и отчита понижение в сравнение със стойността от 1,617 отчетена към 31.12.2022 г.

Понижението в стойността на коефициента се дължи основно на понижението в стойността на краткосрочните активи на Дружеството.

Коефициент на незабавна ликвидност

Коефициентът на незабавна ликвидност изразява съотношението между краткосрочните вземания и паричните средства, и текущите пасиви на дружеството.

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на незабавна ликвидност на „Компания за енергетика и развитие“ ООД е 0,175 и отчита увеличение в сравнение със стойността от 0,212 отчетена към 31.12.2022 г.

Понижението в стойността на коефициента се дължи основно на понижението в стойността на паричните средства на Дружеството.

Коефициент на абсолютна ликвидност

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства и текущите пасиви, и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните си парични средства.

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на абсолютна ликвидност на „Компания за енергетика и развитие“ ООД е 0,175 и отчита повишение в сравнение със стойността от 0,212, отчетена към 31.12.2022 г.

Понижението в стойността на коефициента се дължи основно на понижението в стойността на паричните средства на Дружеството.

КОЕФИЦИЕНТИ НА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ

	Финансова автономност:	2023 г	2022 г	Разлика	
1	Финансова автономност	0.556	0.534	0.022	4.16%
2	Задлъжнялост	1.797	1.872	-0.075	-4.00%

Коефициент на финансова автономност

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициентът на финансова автономност е 0,556 и отчита повишение в сравнение със стойността от 0,534, отчетена към 31.12.2022 г.

Това се дължи на повишението на стойността на собствения капитал на Дружеството.

Коефициент на задлъжнялост

Към 31.12.2023 г. стойността на коефициента на задлъжнялост е 1,797 като намалява спрямо 2022 година, когато е бил 1,872.

Това се дължи на повишението на стойността на собствения капитал на Дружеството.

КОЕФИЦИЕНТИ НА РЕНТАБИЛНОСТ

	Рентабилност:	2023 г	2022 г	Разлика	
1	На собствения капитал	0.013	0.348	-0.335	-96.33%
2	На активите	0.005	0.121	-0.117	-96.23%
3	На пасивите	0.007	0.186	-0.179	-96.18%
4	На приходите от продажби	0.010	0.035	-0.025	-72.13%

Рентабилност на Собствения капитал (ROE)

Към 31.12.2023 г. коефициентът на Рентабилност на собствения капитал е 0,013 и показва, че през годината един лев собствен капитал носи 0,01 лв. балансова печалба. През 2022 г. коефициентът е бил 0,348.

Намалението произлиза от намалената стойност на финансовия резултат на дружеството за годината.

Рентабилност на активите (ROA)

Стойността на коефициента на рентабилност на активите към 31.12.2023 г. е на стойност 0,005. За 2022 г. коефициентът е бил 0,121.

Намалението произлиза от намалената стойност на финансовия резултат на дружеството за годината.

Рентабилност на пасивите

Стойността на коефициента на рентабилност на пасивите към 31.12.2023 г. е на стойност 0,007. За 2022 г. коефициентът е бил 0,186.

Намалението произлиза от намалената стойност на финансовия резултат на дружеството за годината.

Рентабилност на приходите от продажби

Стойността на коефициента на рентабилност на приходите от продажби към 31.12.2023 г. е на стойност 0,010. За 2022 г. коефициентът е бил 0,035.

Намалението произлиза от намалената стойност на финансовия резултат на дружеството за годината.

2.2. РАЗХОДИ ЗА ОСНОВНА ДЕЙНОСТ

За отчетната 2023 г. разходите по икономически елементи на „Компания за енергетика и развитие“ ООД са на стойност 31 775 хил. лв. и регистрират понижение с 196 250 хил. лв. спрямо разходите по икономически елементи на дружеството за 2022 г., когато са били 228 025 хил. лв. Най-голям дял в отчетените от Дружеството разходи за 2023 г. заемат балансовата стойност на продадените стоки, следвани от разходи за амортизации, балансовата стойност на продадените дълготрайни активи, разходите за външни услуги, разходите за персонала и други разходи.

- Разходите за материали и външни услуги са намалели с 25 163 хил. лв.

Разходи за материали и външни услуги

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи за балансиране на комбинирана балансираща група	-	260
Разходи за балансиране на стандартна балансираща група	-	23 747
Разходи за комисионни и такси	144	438
Такса 5% към ФСЕС	275	490
Разходи по експлоатация и поддръжка на ФВЕЦ Добрич	358	322
Разходи за балансираща енергия ФВЕЦ Добрич	-	515
Разходи за достъп до ВЕИ	93	105
Разходи за прогнозиране	77	106
Разходи за наеми	125	125
Консултантски, счетоводни и правни услуги	26	78
Разходи за застраховки	47	67
Разходи за ел. енергия	32	68
Независим финансов одит	14	16
Други разходи за външни услуги	26	34
Разходи за материали	11	20
	1 228	26 391

- Разходите за персонал са намалели с 832 хил. лв.

Разходи за персонал

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи за текущи трудови възнаграждения	48	143
Разходи за възнаграждения по договори за управление и контрол	32	755
Разходи за осигуряване	14	28
	94	926

- Разходите за амортизации са намалели с 19 хил. лв.

Разходи за амортизации

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Разходи за амортизации	2 382	2 401
	2 382	2 401

- Другите разходи са намалели с 170 236 хил. лв.

Други разходи

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Балансова стойност на продадени стоки (ел.енергия)	25 714	198 197
Балансова стойност на продадени ДМА	2 289	51
Представителни разходи	-	3
Разходи за местни данъци и такси	6	6
Други данъци и лихви за просрочие	53	48
Други	9	2
	28 071	198 307

2.3. ОПАЗВАНЕ НА ОКОЛНАТА СРЕДА

С дейността си дружеството не оказва съществено въздействие върху околната среда. Дружеството произвежда електроенергия от възобновяеми енергийни източници.

2.4. ЧОВЕШКИ РЕСУРСИ

Към 31.12.2023 г. персоналът на дружеството се състои от 2 лица, назначени по трудов договор и 1 лице на договор за управление и контрол.

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, КОИТО СА НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На 15.12.2023 г. Дружеството е сключило Договор за продажба на обособена част от търговското си предприятие по реда на чл.15 от Търговския закон с дружество „Добрич ПИВИ Технолоджис“ ЕООД, с ЕИК 207484787, по силата на който Дружеството продава съвкупността от дейността си по производство и продажба на електрическа енергия от фотоволтаичната електроцентрала ФтЕЦ „Добрич“, с обща инсталирана мощност на обекта 14 MW, ведно със свързаните с тази дейност права, задължения и фактически отношения по смисъла на чл. 15 от Търговския закон. Продавачът прехвърля на Купувача правото на собственост върху тази обособена част от Търговското му предприятие при запазване на учредените в полза на „БАНКА ДСК“ АД обезпечения върху Обособената част от Търговското предприятие на Дружеството. Прехвърлителният ефект на договора настъпва, считано от първо число на месеца, следващ месеца на вписване на прехвърлянето в ТРРЮЛНЦ, а именно 01.01.2024 г.

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

4. ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2023 г. Дружеството планира да продължи дейността си като търговец на електрическа енергия.

Като търговец на електрическа енергия Дружеството ще извършва дейността си в съответствие със Закона за енергетиката като ще се сключват търговски сделки по покупка и продажба на електрическа енергия на организирания борсов пазар и договори с други търговци на енергия за продажба на електроенергия. В качеството си на търговец на електрическа енергия Дружеството ще извършва търговия на едро и няма да доставя енергия на крайни клиенти.

5. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През 2023 г. "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не е провеждало действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

6. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

6.1. БРОЯТ И НОМИНАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПРИДОБИТИТЕ И ПРЕХВЪРЛЕНИТЕ ПРЕЗ ГОДИНАТА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ЧАСТТА ОТ КАПИТАЛА, КОЯТО ТЕ ПРЕДСТАВЛЯВАТ, КАКТО И ЦЕНАТА, ПО КОЯТО Е СТАНАЛО ПРИДОБИВАНЕТО ИЛИ ПРЕХВЪРЛЯНЕТО

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не е акционерно дружество, а дружество с ограничена отговорност по смисъла на Търговския закон.

6.2. БРОЯТ И НОМИНАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ПРИТЕЖАВАНИТЕ СОБСТВЕНИ АКЦИИ И ЧАСТТА ОТ КАПИТАЛА, КОЯТО ТЕ ПРЕДСТАВЛЯВАТ

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не е акционерно дружество, а дружество с ограничена отговорност по смисъла на Търговския закон.

7. НАЛИЧИЕТО НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове.

8. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК, ЕКСПОЗИЦИЯ НА КРЕДИТЕН, ЛИКВИДЕН, ВАЛУТЕН И ЛИХВЕН РИСК

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, както и риск от промяната на конкретни цени, което се дължи на оперативната и инвестиционната дейност на Дружеството.

Анализ на пазарния риск

- Валутен риск

През 2023 г. Дружеството ползва външно финансиране в чуждестранна валута – евро и продава електрическа енергия на чуждестранни клиенти в евро. Към 31 декември 2023 г. дружеството притежава финансови активи и пасиви в чуждестранна валута евро. Поради това Дружеството е изложено на минимален риск, свързан с възможни промени на валутния курс, тъй като българският лев по закон е привързан с фиксиран курс към еврото.

- Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риск от неблагоприятна промяна на лихвените равнища, водещо до повишаване на лихвените разходи или до сравнително по-неблагоприятна доходност на лихвените активи на Дружеството, както и до неблагоприятни промени в справедливата стойност на деривативните финансови инструменти, използвани от Дружеството. Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при краткосрочно и дългосрочно финансиране. Политиката на Дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск при краткосрочно и дългосрочно финансиране.

Дружеството е изложено на риск от промяна на пазарните лихвени проценти по банковите си заеми, задължения по договор за лихвен суап и по договори за предоставени и получени заеми, договорени с фиксиран лихвен процент.

Задълженията по банковите заеми и договор за лихвен суап са продадени (прехвърлени) от началото на като част от сделката за продажба на обособената дейност по производство и продажба на електрическа енергия от ФвЕЦ Добрич (приложение 26 към финансовия отчет).

Ръководството контролира риска на лихвоносните парични потоци за финансовите си активи като ръководството следи текущо пазарните лихвени нива и при необходимост предоговаря условията по предоставените заеми.

- Анализ на кредитния риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати в края на отчетния период, както е посочено по-долу:

Групи финансови активи – балансови стойности:	31.12.2023	31.12.2022
	хил. лв.	хил. лв.
Дългосрочни вземания по предоставени заеми	24 616	17 309
Други дългосрочни вземания от предприятия от група	1 056	-
Финансови инструменти по справедлива стойност	67	-
Вземания от свързани лица	17 351	20 752
Търговски и други вземания	282	425
Пари и парични еквиваленти	3 304	3 367
Балансова стойност	46 676	41 853

Кредитният риск относно пари и парични еквиваленти се счита за несъществен, тъй като контрагентите са банки с добра репутация и висока външна оценка на кредитния рейтинг.

- Анализ на ликвидния риск

Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди - ежедневно и ежеседмично, както и на базата на 30-дневни прогнози. Нуждите от ликвидни средства в дългосрочен план - за периоди от 180 и 360 дни, се определят месечно. Нуждите от парични средства се сравняват със заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали заемите на разположение ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

II. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРИЛОЖЕНИЕ №2, КЪМ ЧЛ. 10 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 09.11.2011 Г. ЗА ПЪРВОНАЧАЛНО И ПОСЛЕДВАЩО РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА И ДОПУСКАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР ЗА РАЗКРИВАНЕТО НА ИНФОРМАЦИЯ ВЪВ ВРЪЗКА С РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 100Н, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК

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

Нетни приходи от продажби	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на продукция	5 489	9 972
Приходи от продажба на услуги	137	22 003
Приходи от продажба на стоки (електроенергия по чл. 100 от ЗЕ и търговия)	25 736	203 311
Нетни приходи от продажби	31 362	235 286

Количество продадена електрическа енергия	2023 MWh	2022 MWh
Продукция	20 580	20 580
Стоки (електроенергия по чл. 100 от ЗЕ и търговия)	43 800	666 214
общо	64 380	686 794

През 2023 г. "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД регистрира нетни приходи от продажби на стойност 31 362 хил. лв., което представлява намаление от 86,67 % спрямо нетните приходи от продажби за 2022 г., когато са в размер на 235 286 хил. лв.

Приходите от продажба на произведена от ФЕЦ Добрич електроенергия (продукция) намаляват с 4 483 хил. лв. спрямо реализираните през 2022 г. и заемат дял от 17,50 % в общия размер на приходите от основна дейност. През 2023 г. "Компания за енергетика и развитие" ООД е продало 20 579,495 MWh (За 2022 г. - 18 368,045 06 MWh) електроенергия от ФвЕЦ Добрич.

На 01.07.2022 г. Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е издала Решение Ц-17, с което определя прогнозна пазарна цена на електроенергията от 01.07.2022 г. – до 30.06.2023 г. в размер на 395,67 лв./МВч. В резултат на това решение, от 01.07.2022 г. до 30.06.2023 г. премията, приложима за Дружеството, се намалява от 210,64 лв./МВч на 89,93 лв./МВч.

На 30.06.2023 г. Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) е издала Решение Ц-13, с което определя прогнозна пазарна цена на електроенергията от 01.07.2023 г. – до 30.06.2024 г. в размер на 250,27 лв./МВч. В резултат на това решение, от 01.07.2023 г. до 30.06.2024 г. премията, приложима за Дружеството, се увеличава от 89,93 лв./МВч на 235,33 лв./МВч.

През 2023 г. приходите от продажба на услуги намалят с 21 866 хил. лв. спрямо реализираните през 2022 г. и заемат дял от 0.44 % в общия размер на приходите от основна дейност.

През 2023 г. не са реализирани приходи от продажба на електроенергия по чл. 100 от ЗЕ, а приходите от търговия с електрическа енергия са в размер на 25 736 хил. лв. и заемат дял от 82,06 % в общия размер на приходите от основна дейност.

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

Приходите от продажби на електроенергия на клиенти на българския пазар са общо 31 225 хил. лв. Продажби на клиенти извън страната не са реализирани.

Приходите на дружеството се формират главно от продажба на електроенергия (продукция) – 5 489 хил. лв., продажба на услуги в размер на 137 хил. лв., основно от наеми и прогнозиране, и търговия на електрическа енергия в размер на 25 736 хил. лв.

Степен на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител на дружеството

През 2023 г. Дружеството е реализирало приходи от продажба на електрическа енергия от свързано лице (дружество от група Реналфа Соларпро Груп) в размер на 31 225 хил. лв., представляващи 100 % от общия размер на приходите от продажби на електрическа енергия (продукция и стоки).

През 2023 г. Дружеството е направило разходи по покупка на количества електрическа енергия от „ТЕЦ МАРИЦА ИЗТОК 2“ ЕАД в размер на 25 714 хил. лв., представляващи 100 % от общия размер на разходите за покупка на електрическа енергия (стоки).

През 2023 г. няма други клиенти или доставчици, сделките с които да превишават 10% от продажбите, съответно от покупките на електроенергия.

3. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СКЛЮЧЕНИ СЪЩЕСТВЕНИ СДЕЛКИ

Съществените сделки по смисъла на ЗППЦК през 2023 г. са следните:

- През 2023 г. Дружеството е продало поземлен имот и сгради съгласно НА №149, том III, дело № 262 на Купувач „Добрич ПИВИ Технолоджис“ ЕООД за продажна цена в размер на 1 845 хил. лв.

- На 15.12.2023 г. Дружеството е сключило Договор за продажба на обособена част от търговското си предприятие по реда на чл.15 от Търговския закон с дружество „Добрич ПИВИ Технолоджис“ ЕООД, с ЕИК 207484787, по силата на който Дружеството продава съвкупността от дейността си по производство и продажба на електрическа енергия от фотоволтаичната електроцентрала ФТЕЦ „Добрич“, с обща инсталирана мощност на обекта 14 MW, ведно със свързаните с тази дейност права, задължения и фактически отношения по смисъла на чл. 15 от Търговския закон. Продавачът прехвърля на Купувача правото на собственост върху тази обособена част от Търговското му предприятие при запазване на учредените в полза на „БАНКА ДСК“ АД обезпечения върху Обособената част от Търговското предприятие на Дружеството. Прехвърлителният ефект на договора настъпва, считано от първо число на месеца, следващ месеца на вписване на прехвърлянето в ТРЮЛНЦ, а именно 01.01.2024 г.

Балансова стойност на прехвърлените активи и пасиви на 01.01.2024 г.

	Балансова стойност на 01.01.2024 г. хил. лв.
Активи	
Дълготрайни материални активи	19 890
Активи по договор за лихвен суап	67
Вземания от свързани лица по предоставени заеми	1 900
Търговски и други вземания от свързани лица	280
Други вземания	43
Парични средства	3 264
Общо активи	25 444

	Балансова стойност на 01.01.2024 г. хил. лв.
Пасиви	
Задължения по банкови заеми	24 856
Задължения към доставчици и клиенти	328
Други задължения	12
Общо пасиви	25 196
Нетна стойност на прехвърлените активи и пасиви	248
Продажна стойност	298
Печалба от продажбата на обособената дейност	50

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

Свързаните лица на Дружеството включват собствениците - „Алтернатив Инвестмънтс“ ЕАД и „Пи Ви Инвестмънт“ ЕАД, „Реналфа“ АД, дружества под общ контрол с крайна компания майка Реналфа Соларпро Груп ГмбХ, Австрия, дъщерно дружество „КЕР-А3“ ДООЕЛ, РСМакедония (продадено през 2023 г.), други свързани лица и ключов управленски персонал.

Ако не е изрично упоменато, транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

Сделки със свързани лица

	2023 хил. лв.	2022 хил. лв.
Заеми:		
Предоставени (възстановени) заеми на собственици, нетно	464	(19 704)
Предоставени (възстановени) заеми на дъщерни предприятия, нетно	-	974
Продажба на вземане от дъщерно предприятие на крайна компания-майка	1 042	-
Приходи от лихви по предоставени заеми на собственици	561	1 845
Приходи от лихви по предоставени заеми на дъщерни предприятия	26	35
Приходи от лихви по продажба на вземане на крайна компания-майка	14	-
Изплатени лихви по предоставени заеми на собственици	9	247
Изплатени лихви по предоставени заеми на дъщерни предприятия	68	-
Получени заеми от дружества под общ контрол	1 258	11 164

Сделки със свързани лица (продължение)

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Възстановени получени заеми към дружества под общ контрол	81	1 404
Разходи за лихви към дружества под общ контрол	321	112
Разпределен дивидент	-	36 000
Приходи от продажби:		
Приходи от продажба на електроенергия, балансираща енергия и услуги на предприятия от група	28 663	54 750
Приходи от продажба на електроенергия, балансираща енергия и услуги по балансиране на други свързани лица	-	1 197
Приходи от продажба на дълготрайни активи на предприятия от група	1 845	-
Други приходи (префактуриран разход на дъщерно дружество)	-	557
Продажба на инвестиция в дъщерно предприятие на крайна компания-майка	61	-
Лихви за забава по търговски договори	27	-
Получени услуги и активи:		
Покупка на електроенергия по чл. 100 от ЗЕ, балансираща енергия и услуги от предприятия от група	30	4 121
Покупка на електроенергия по чл. 100 от ЗЕ, балансираща енергия и услуги от други свързани лица	433	5 514
Обезщетение за забава	-	7

Сделки с членовете на органите на управление и контрол и административния персонал

	2023	2022
	хил. лв.	хил. лв.
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати	32	755
- разходи за социални осигуровки	5	6

5. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СЪБИТИЯ И ПОКАЗАТЕЛИ С НЕОБИЧАЕН ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ХАРАКТЕР, ИМАЩИ СЪЩЕСТВЕНО ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА МУ, И РЕАЛИЗИРАНИТЕ ОТ НЕГО ПРИХОДИ И ИЗВЪРШЕНИ РАЗХОДИ; ОЦЕНКА НА ВЛИЯНИЕТО ИМ ВЪРХУ РЕЗУЛТАТИТЕ ПРЕЗ ТЕКУЩАТА ГОДИНА

На 15.12.2023 г. Дружеството е сключило Договор за продажба на обособена част от търговското си предприятие по реда на чл.15 от Търговския закон с дружество „Добрич ПИВИ Технолоджис“ ЕООД, с ЕИК 207484787 (виж по-горе т.3 Информация за съществени сделки).

6. ИНФОРМАЦИЯ ЗА СДЕЛКИ, ВОДЕНИ ИЗВЪНБАЛАНСОВО - ХАРАКТЕР И БИЗНЕС ЦЕЛ, ПОСОЧВАНЕ ФИНАНСОВОТО ВЪЗДЕЙСТВИЕ НА СДЕЛКИТЕ ВЪРХУ ДЕЙНОСТТА, АКО РИСКЪТ И ПОЛЗИТЕ ОТ ТЕЗИ СДЕЛКИ СА СЪЩЕСТВЕНИ ЗА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И АКО РАЗКРИВАНЕТО НА ТАЗИ ИНФОРМАЦИЯ Е СЪЩЕСТВЕНО ЗА ОЦЕНКАТА НА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК

Няма сделки, водени извънбалансово.

7. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДЯЛОВИ УЧАСТИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ЗА ОСНОВНИТЕ МУ ИНВЕСТИЦИИ В СТРАНАТА И В ЧУЖБИНА (В ЦЕННИ КНИЖА, ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ И НЕДВИЖИМИ ИМОТИ), КАКТО И ИНВЕСТИЦИИТЕ В ДЯЛОВИ ЦЕННИ КНИЖА ИЗВЪН НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗТОЧНИЦИТЕ/НАЧИНИТЕ НА ФИНАНСИРАНЕ

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не притежава дялови участия.

През 2023 г. Дружеството е продало инвестицията си в дъщерно дружество „КЕР-А3“ ДООЕЛ, РСМакедония.

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

Към 31.12.2023 г. дружеството има следните задължения по сключени договори за заем в качеството му на заемополучател:

Кредитор	Главница към 31.12.2023 г.	Лихвен %	Падеж	Обезпечение/Гаранции
Банка ДСК ЕАД	12 781 хил. евро	3-месечен EURIBOR+2.7%	31.3.2031 г.	- Втори по ред особен залог върху търговското предприятие на „Компания за енергетика и развитие“ ООД - Особен залог върху дружествени дялове на съдружниците
Свързано лице от група	9 866 хил. лв.	3 %	11.07.2024 г.	няма
Свързано лице от група	1 071 хил. лв.	9.5 %	21.09.2025 г.	няма

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

Длъжник	Дата на сключване	Главница към 31.12.2023 г.	Лихвен %	Падеж	Обезпечение/Гаранции
Съдружник 1	17.04.2014 г.	4 хил. лв.	4,00 %	17.04.2025 г.	няма
Съдружник 2	08.02.2013 г.	1 265 хил. лв.	4,00 %	8.2.2025 г.	няма
Съдружник 2	11.11.2021 г.	16 737 хил. лв.	3,00 %	11.11.2026 г.	няма

10. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗПОЛЗВАНЕТО НА СРЕДСТВАТА ОТ ИЗВЪРШЕНА НОВА ЕМИСИЯ ЦЕННИ КНИЖА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

През 2023 г. "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не е издавало нова емисия ценни книжа.

11. АНАЛИЗ НА СЪОТНОШЕНИЕТО МЕЖДУ ПОСТИГНАТИТЕ ФИНАНСОВИ РЕЗУЛТАТИ, ОТРАЗЕНИ ВЪВ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА, И ПО-РАНО ПУБЛИКУВАНИ ПРОГНОЗИ ЗА ТЕЗИ РЕЗУЛТАТИ

Дружеството не е публикувало прогнози за 2023 г.

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

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД осъществява оперативната си дейност като управлението на финансовите ресурси е подчинено изключително на структурирането на такава капиталова структура, която да позволи да се комбинират по-ниския риск на финансирането със собствени средства с по-високата ефективност и гъвкавост на външното финансиране, като във всеки един момент да може да се премине от един към друг вид финансиране с оглед на конкретните нужди на дружеството.

Дружеството генерира печалби и положителни нетни парични потоци от оперативната си дейност и обслужва редовно задълженията си по заеми и търговски задължения.

13. ОЦЕНКА НА ВЪЗМОЖНОСТИТЕ ЗА РЕАЛИЗАЦИЯ НА ИНВЕСТИЦИОННИТЕ НАМЕРЕНИЯ С ПОСОЧВАНЕ НА РАЗМЕРА НА РАЗПОЛАГАЕМИТЕ СРЕДСТВА И ОТРАЗЯВАНЕ НА ВЪЗМОЖНИТЕ ПРОМЕНИ В СТРУКТУРАТА НА ФИНАНСИРАНЕ НА ТАЗИ ДЕЙНОСТ

През отчетната 2023 г. дружеството не е извършвало инвестиции и не планира извършването на такива през 2024 г.

14. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НАСТЪПИЛИ ПРОМЕНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД В ОСНОВНИТЕ ПРИНЦИПИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И НА НЕГОВАТА ГРУПА ПРЕДПРИЯТИЯ ПО СМИСЪЛА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО

През 2023 г. не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството.

15. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ОСНОВНИТЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ НА ПРИЛАГАНИТЕ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В ПРОЦЕСА НА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ СИСТЕМА ЗА ВЪТРЕШЕН КОНТРОЛ И СИСТЕМА ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКОВЕ

Общо описание на системата за вътрешен контрол и управление на риска

В дружеството функционира система за вътрешен контрол и управление на риска/системата/, която гарантира ефективното функциониране на системите за отчетност и разкриване на информация. Системата е изградена и функционира и с оглед идентифициране на рисковете, съпътстващи дейността на дружеството и подпомагане тяхното ефективно управление. Управителят носи основната отговорност и роля по отношение на изграждане на системата за вътрешен контрол и управление на риска. Управителят изпълнява както управляваща и насочваща функция, така и текущ мониторинг.

Текущият мониторинг се състои в оценяване дали системата е подходяща за дружеството в условията на променена среда, дали действа както се очаква и дали се адаптира периодично към променените условия. Оценяването на избрани области, извършвано в този контекст като отговорност на Управителя се съобразява с приоритетите на компанията. Оценяването също е съразмерно с характеристиките на дружеството и влиянието на идентифицираните рискове.

Общият план на ръководството на Дружеството за управление на риска се фокусира върху непредвидимостта на финансовите пазари и се стреми да сведе до минимум потенциалното отрицателно въздействие върху финансовото състояние на Дружеството.

Всеки от рисковете - политически, икономически, кредитен, инфлационен, валутен – има самостоятелно значение, но общото им разглеждане и взаимодействието между тях формират цялостна представа за основните икономически показатели, пазарните условия, конкурентните условия в страната, в която съответното дружество осъществява своята дейност.

Подробно описание на финансовите рискове, характерни за дейността на "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД, е представено в настоящия доклад за дейността, раздел I, т. 8. ИЗПОЛЗВАНИТЕ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА ПО УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК, ЕКСПОЗИЦИЯ НА КРЕДИТЕН, ЛИКВИДЕН, ВАЛУТЕН И ЛИХВЕН РИСК.

Информационна система, регистрираща бизнес процесите, съществени за финансовото отчитане на дружеството - това е счетоводната система, която се състои от:

- процедури и документация, разработени и установени с цел: инициране, отразяване, обработка и отчитане на сделки и операции на дружеството (както и събития и условия) и поддържане на отчетност за свързаните активи, пасиви и собствен капитал;
- разрешаване на проблеми с неправилна обработка на сделки и операции;
- обработка и отчитане на случаи на заобикаляне на системите или преодоляване на контролите;
- обхващане на информация, съществена за финансовото отчитане на събития и условия, различни от сделки и операции, като например амортизация на материални и нематериални активи и промени в събираемостта на вземанията;
- и гарантиране, че изискваната за оповестяване от приложимата обща рамка за финансово отчитане информация е събрана, отразена, обработена, обобщена и, че тя е подходящо отразена във финансовия отчет.

16. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В УПРАВИТЕЛНИТЕ И НАДЗОРНИТЕ ОРГАНИ ПРЕЗ ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД се представлява от управителя Меглена Николова Русенова.

През 2023 г. не е извършвана промяна на управителя на дружеството.

17. ИНФОРМАЦИЯ ЗА РАЗМЕРА НА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА, НАГРАДИТЕ И/ИЛИ ПОЛЗИТЕ НА ВСЕКИ ОТ ЧЛЕНОВЕТЕ НА УПРАВИТЕЛНИТЕ И НА КОНТРОЛНИТЕ ОРГАНИ ЗА ОТЧЕТНАТА ФИНАНСОВА ГОДИНА, ИЗПЛАТЕНИ ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, И НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА, НЕЗАВИСИМО ОТ ТОВА, ДАЛИ СА БИЛИ ВКЛЮЧЕНИ В РАЗХОДИТЕ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ ПРОИЗТИЧАТ ОТ РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА

А) ПОЛУЧЕНИ СУМИ И НЕПАРИЧНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ

През 2023 година получените суми от лицата, назначени по договори за управление и контрол, възлизат на 25 хил. лв. (нетно).

През 2023 г. членовете на управителният орган на дружеството не са получавали непарични възнаграждения.

Б) УСЛОВНИ ИЛИ РАЗСРОЧЕНИ ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА, ДОРИ И АКО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕТО СЕ ДЪЛЖИ КЪМ ПО-КЪСЕН МОМЕНТ

През 2023 г. за "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД не са възникнали условни или разсрочени възнаграждения.

Задълженията към лицата по договори за управление и контрол към 31.12.2023 г. са в размер на 486 хил. лв.

В) СУМА, ДЪЛЖИМА ОТ ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ИЛИ НЕГОВИ ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА ЗА ИЗПЛАЩАНЕ НА ПЕНСИИ, ОБЕЗЩЕТЕНИЯ ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ ИЛИ ДРУГИ ПОДОБНИ ОБЕЗЩЕТЕНИЯ

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

18. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ИЗВЕСТНИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ДОГОВОРЕНОСТИ (ВКЛЮЧИТЕЛНО И СЛЕД ПРИКЛЮЧВАНЕ НА ФИНАНСОВАТА ГОДИНА), В РЕЗУЛТАТ НА КОИТО В БЪДЕЩ ПЕРИОД МОГАТ ДА НАСТЪПЯТ ПРОМЕНИ В ПРИТЕЖАВАНИЯ ОТНОСИТЕЛЕН ДЯЛ АКЦИИ ИЛИ ОБЛИГАЦИИ ОТ НАСТОЯЩИ АКЦИОНЕРИ ИЛИ ОБЛИГАЦИОНЕРИ

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящия едноличен собственик на капитала.

19. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВИСЯЩИ СЪДЕБНИ, АДМИНИСТРАТИВНИ ИЛИ АРБИТРАЖНИ ПРОИЗВОДСТВА, КАСАЕЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ИЛИ ВЗЕМАНИЯ НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, В РАЗМЕР НАЙ-МАЛКО 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ; АКО ОБЩАТА СТОЙНОСТ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА ИЛИ ВЗЕМАНИЯТА НА ЛИЦЕТО ПО § 1Д ОТ ДОПЪЛНИТЕЛНИТЕ РАЗПОРЕДБИ НА ЗППЦК, ПО ВСИЧКИ ОБРАЗУВАНИ ПРОИЗВОДСТВА НАДХВЪРЛЯ 10 НА СТО ОТ СОБСТВЕНИЯ МУ КАПИТАЛ, СЕ ПРЕДСТАВЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ВСЯКО ПРОИЗВОДСТВО ПООТДЕЛНО

Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения на "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

20. ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО

"КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД преценява, че не е налице друга информация, която не е публично оповестена от дружеството и която би била важна за заинтересованите лица.

28 март 2024 г.

За "КОМПАНИЯ ЗА ЕНЕРГЕТИКА И РАЗВИТИЕ" ООД:.....
Меглена Николова Русенова
Управител

