Дей Енерджи ЕООД

Булстат: 200706025

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
и
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМ ОДИТОР

КЪМ

31 декември 2018 г.

гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
към
31-дек-2018

Приложение № 2
към СС № 1

Дей Енерджи ЕООД
гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1
Булстат: 200706025

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Година	
	Текуща	Предходна
А	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	20 111	3 769
б) Стоки	16 568	3 555
в) Услуги	3 543	214
4. Други приходи, в т.ч.:	4	1 254
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	20 115	5 023
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	15	14
Общо финансови приходи (5+6+7)	15	14
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	20 130	5 037
Всичко (Общо приходи + 11)	20 130	5 037
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	6 900	3 552
а) суровини и материали	2	2
б) външни услуги	6 898	3 550
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	109	63
а) разходи за възнаграждения	92	53
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	17	10
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	32	6
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	32	6
- разходи за амортизация	32	6
5. Други разходи, в т.ч.:	8 307	1 250
а) балансова стойност на продадените активи	8 201	1 195
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	15 348	4 871
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	25	10
Общо финансови разходи (6+7)	25	10
8. Печалба от обичайна дейност	4 757	156
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	15 373	4 881
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4 757	156
11. Разходи за данъци от печалбата	476	16
13. Печалба (10-11-12)	4 281	140
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	20 130	5 037

Дата: 13 Май 2019

Съставител: Мариболи ООД Таня Войнова - Русска

Ръководител: Цветелина Пелтекова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.05.2019г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1
към СС № 1

Дей Енерджи ЕООД
гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1
Булстат: 200706025

към
31-дек-2018

АКТИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
II. Дълготрайни материални активи		
3. Съоръжения и други	65	97
Общо за група II:	**65**	**97**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	5	5
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	659	1 188
Общо за група III:	**664**	**1 193**
Общо за раздел Б:	**729**	**1 290**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1 212	1 338
Общо за група I:	**1 212**	**1 338**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	6 027	4 964
4. Други вземания, в т.ч.:	2 699	
Общо за група II:	**8 726**	**4 964**
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой	28	35
- в безсрочни сметки (депозити)	2 066	118
Общо за група IV:	**2 094**	**153**
Общо за раздел В:	**12 032**	**6 455**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**2 250**	**6 114**
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) :	**15 011**	**13 859**

2

ПАСИВ	Сума (хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Година	
	Текуща	Предходна
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**50**	**50**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	1 219	1 079
- непокрита загуба	(1 001)	(1 001)
Общо за група V:	218	78
VI. Текуща печалба (Загуба)	**4 281**	**140**
Общо за раздел А:	4 549	268
В. Задължения		
3. Получени аванси, в т.ч.:	8 680	11 734
до 1 година	8 680	11 734
4. Задължения кам доставчици, в т.ч.:	405	418
до 1 година	405	418
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	700	900
над 1 година	700	900
8. Други задължения, в т.ч.:	677	539
до 1 година	677	539
- към персонала, в т.ч.:	6	7
до 1 година	6	7
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	5
до 1 година	3	5
- данъчни задължения, в т.ч.:	668	16
до 1 година	668	16
Общо за раздел В, в т.ч.:	**10 462**	**13 591**
до 1 година	**9 762**	**12 691**
над 1 година	**700**	**900**
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	**15 011**	**13 859**

Дата: 13-май-2019

Съставител: Мариболи ООД Таня Войнова - Рупска

Ръководител: Цветелина Пелтекова

Заверил съгласно одиторски доклад от 23.05.2019 г.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Дей Енерджи ЕООД
гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1
Булстат: 200706025

ОТЧЕТ
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към
31-дек-2018

Приложение № 4
към СС № 1

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващ и оценки	РЕЗЕРВИ				ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ МИНАЛИ ПЕРИОДИ		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
				Законови резерви	Резерв свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50							1 079	(1 001)	140	268
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50							1 079	(1 001)	140	268
6. Финансов резултат за текущия период										4 281	4 281
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								140		(140)	
11. Сладо към края на отчетния период	50							1 219	(1 001)	4 281	4 549
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50							1 219	(1 001)	4 281	4 549

Дата: 13-май-2019

Съставител:
Мариболи ООД Таня Войнова - Рупска

Ръководител:
Цветелина Пелтекова

Заверил съгласно одиторски доклад 23.05.2019г.
Васил Стоилов Тодоров

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Дей Енерджи ЕООД
гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1
Булстат: 200706025

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
по прекия метод
към
31-дек-2018

Приложение № 1
към СС № 7

(хил.лв)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	11 952	8 806	3 146	3 770	4 269	(499)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		111	(111)		40	(40)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		42	(42)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	27	1 600	(1 573)	82	404	(322)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	11 979	10 559	1 420	3 852	4 713	(861)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	555	20	535	603	46	557
Други парични потоци от финансова дейност	11	25	(14)		10	(10)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	566	45	521	603	56	547
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	12 545	10 604	1 941	4 455	4 769	(314)
Д. Парични средства в началото на периода			153			467
Е. Парични средства в края на периода			2 094			153

Дата: 13-май-2019

Съставител: Мариболи ООД Таня Войнова - Гупсева

Ръководител: Цветелина Пелтекова

Заверил съгласно одиторски одитор: Васил Стоилов Тодоров

23.05.2019г

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Дей Енерджи ЕООД
гр. Пловдив - ул. № Козлодуй № 1
Булстат: 200706025

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
към
31-дек-2018

Приложение № 5
към СС №1

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи															
3. Съоръжения и други	121			121			121	24	32		56			56	65
Общо за група II:	121			121			121	24	32		56			56	65
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група	5			5			5								5
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	1188	26	555	659			659								659
Общо за група III:	1193	26	555	664			664								564
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	1314	26	555	785			785	24	32		56			56	729

Дата: 13-май-2019

Съставил: Мариболи ООД Таня Войнова - Рупска

Ръководител: Цветелина Пелтекова

МАРИБОЛИ ООД ПЛОВДИВ PLOVDIV MARIBOLI LTD

„ДЕЙ ЕНЕРДЖИ" ЕООД
ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
за 2018 г.

1. Учредяване и регистрация
„Дей Енержди" ЕООД е със седалище Република България.
„Дей Енержди" ЕООД, е вписано в Търговския регистъра на 07.05.2009г. в съответствие с Търговския закон на Република България.
Адрес на управление – гр. Пловдив, ул.Козлодуй №1, ет.4, офис №9.
Адрес за кореспонденция – гр. Пловдив .Козлодуй №1, ет.4, офис №9.

Основна дейност –Изследване, проектиране, инженерно внедряване, придобиване, разпореждане, използване, ремонт и обслужване на технологично оборудване в промишлената енергетика, вкл. традиционни, нетрадиционни и възобновяеми енергийни източници; Организиране, остойностяване, реализация, експлоатация и продажба на частични съоръжения, както и цялостни проекти в областта на промишлената енергетика, включително традиционни, нетрадиционни и възобновяеми енергийни източници; Търговия с оборудване за производство на електроенергия в промишлената енергетика, включително традиционни, нетрадиционни и възобновяеми източници; Търговия и посредничество при търговия с парникови емисии; Организиране и планиране на одити в сектора на търговия с парникови емисии и парниково квотиране, търговско представителство и посредничество; комисионни сделки, лицензионни сделки; покупка на стоки с цел продажба в първоначален обработен или преработен вид в страната и чужбина, както и всички дейности, незабранени от закона.

Регистрираният капитал към 31.12.2018 г. е 50,000 лв. Едноличният собственик на капитала на дружеството е Ед Ентъртейнмънт АД, Булстат 203220847.
Дружеството се представлява и управлява от Цветелина Пелтекова.

База за изготвяне на годишните финансови отчети
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, считано от 1 януари 2016 г. търговските дружества следва да прилагат Националните счетоводни стандарти /НСС/, в случай че не покриват изискванията за прилагане на МСС. Настоящият финансов отчет е изготвен в пълно съответствие с изискванията на НСС. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации, така както това е упоменато на съответните места по-нататък.
Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Съгласно нашия анализ, считаме, че не са констатирани нарушения на принципа за действащо предприятие. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на баланса. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 30.03.2019 г

Функционалната валута на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано. Това е българският лев, който съгласно местното законодателство е с фиксиран курс към еврото при съотношение 1 евро = 1,95583 лв. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или събитието. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за всеки работен ден. Към 31 декември те се оценяват в

български лева, като се използва заключителния обменен курс на БНБ към датата на баланса. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били приети, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.
Валутата на представяне във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

Всички данни за 2018 година са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, доколкото сделките на дружеството обичайно са деноминирани в български лева и/или в евро. То не поддържа валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и от еврото.

Лихвен риск

Дружеството ползва краткосрочни и дългосрочни кредити, които биха предизвикали възникване на лихвен риск. Такъв би могъл да възникне и по отношение на задълженията по финансов лизинг. Лихвените проценти по договорите за кредит и за финансов лизинг се определят от общите икономически и финансови условия в страната. Ръководството на дружеството не счита, че съществуват допълнителни значими рискове от промяна в лихвените проценти извън общоприетите за съществуващата среда.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на значим ценови риск, защото нетовите приходи се образуват на основата на пазарни цени и отразяват всяка промяна във финансовите условия на отрасъла.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства и вземания, част, от които от свързани лица в рамките на икономическата група. Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в търговски банки със стабилна ликвидност Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативна ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на дейността си.

Използване на приблизителни оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с общоприетите счетоводни принципи и съгласно МСФО/МСС, поставя изискването управлението да направи приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху сумите на активите и пасивите на датата на финансовите отчети, както и

върху сумите на приходите и разходите по време на отчетния период. Въпреки че тези приблизителни оценки са на база най-добрите познания на ръководството за сумите, събитията или действията, крайните действителни резултати могат да се различават от тези приблизителни оценки.

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и всички преки разходи извършени по придобиването им. Възприетият стойностен праг на същественост за признаване на един актив като дълготраен е 700 лв. В дейността на предприятието не се ползват дълготрайни активи чужда собственост. Няма активи предоставени като обезпечение. Няма временно изведени от употреба.

Последващ разход, свързан със замяната на компонент от машина, съоръжение или оборудване, включително основен преглед и разход за основен преглед, се капитализира само когато увеличава бъдещите икономически изгоди от използването на машината, съоръжението или оборудването. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са възникнали.

Амортизация

Амортизацията на дълготрайни материални активи се отчита по линейния метод.

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца, в който активите са въведени в експлоатация.

Прилагат се следните амортизационни норми:

- Транспортни средства – 25%;
- Компютри и компютърни компоненти – 50%;
- Съоръжения и други – 15%

Стоково-материални запаси (СМЗ)

Налични стоково материални запаси към 31.12.2018г. са в размер на 2,112 хил. лв и представляват основни материали и компоненти използвани в дейността на дружеството.

Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г.
Вземанията от клиенти са в размер на 5,798 хил.лв.
Други вземания представлява вземания по предоставени заеми и лихви и са в размер на 2,699 хил. лв.

Финансови активи

Към 31.12.2018 г. Дружеството притежава 100% от капитала на Реню България ЕООД.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки. Оценени са по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2018 г. Няма парични средства предоставени като обезпечение.

Собствен капитал

Основният капитал се отчита по историческа цена от датата на записването му, няма увеличение през отчетния период и е в размер на 50 хил.лв. Неразпределената печалба е в размер на 1,120 хил.лв., непокрита загуба – 1,001 хил.лв., текущата печалба е в размер на 4,281 хил.лв. Общо собствения капитал е 4,550 хил.лв.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по себестойност.
Към 31.12.2018 Дружеството има следните задължения към:

- Доставчици в размер на 405 хил.лв.
- Клиенти по аванси в размер на 7,889 хил.лв.
- Задължения за данъци и осигуровки 1,461 хил.лв.
- Задължения за разпределени дивиденти 900 хил. лв.

- Други задължения в размер на 344 хил.лв.

Приходи
Приходите на дружеството са: от предоставени услуги и продажба на стоки общо в размер на 20,115 хил. лв. Приходите на дружеството са свързани с дейности по проектиране, реализация и обслужване на енергийни проекти (фотоволтайчни централи), както и предоставяне на услуги в индустриалното и инфраструктуно строителство.

Разходи
Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход

Дивиденти
Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към собствениците му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

Данъчно облагане
Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% от печалбата за отчетния период. Дължимият данък е в размер на 476 хил.лв.

Корекции на грешки и промени в счетоводната политика
Няма корекции на грешки и промени в счетоводната политика през 2018 г.

Други оповестявания
През 2018 г. Дружеството няма финансирания.
През 2018 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да изготвя консолидиран финансов отчет на основание чл. 32 от Закона за счетоводството.

Не е задължено да оповестява доход от акция.

Събития след датата на баланса
Няма събития, случили се след датата на отчета за финансовото състояние, които да имат материален ефект върху финансовите отчети и да изискват оповестяване.

Ръководител :.....
/Цветелина Пелтекова/

Съставител :.....
/Мариболи ООД Таня Войнова/

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
"ДЕЙ ЕНЕРДЖИ" ЕООД,
ГР. ПЛОВДИВ ЗА ОТЧЕТНАТА 2018 Г.

"ДЕЙ ЕНЕРДЖИ" ЕООД, гр.Пловдив е регистрирано в търговския регистър на 2009г. Капиталът на дружеството е 50,000лв., разпределен между 100 акции с номинал 500 лв.

Предмета на дейност на дружеството: изследване, проектиране, инженерно внедряване, придобиване, разпореждане, използване, ремонт и обслужване на технологично оборудване в промишлената енергетика, вкл. традиционни, нетрадиционни и възобновяеми енергийни източници; Организиране, остойностяване, реализация, експлоатация и продажба на частични съоръжения, както и цялостни проекти в областта на промишлената енергетика, включително традиционни, нетрадиционни и възобновяеми енергийни източници; Търговия с оборудване за производство на електроенергия в промишлената енергетика, включително традиционни, нетрадиционни и възобновяеми източници;

За отчетния период в дружеството са отчетени приходи от дейността в размер на 20,111 хил.лв, в т.ч. от продажба на стоки 16,568. Увеличението на приходите е в резултат на реализирани доставки на оборудване за изграждане на ФВЕЦ „Жилга".

Разходи за външни услуги са в размер на 6898 хил. лв; балансовата стойност на продадените стоки са в размер на 8,201 хил. лв.; разходите за възнаграждения и осигуровки са в размер на 109 хил, лв

Дружеството реализира печалба в размер на 4,281 хил.лв.

ОТГОВОРНОСТ НА УПРАВЛЕНИЕТО

Ръководството на Дружеството потвърждава, че при изготвянето на финансовите отчети са спазени принципите за благоразумност, съпоставимост на отчетните периоди и предпазливост на извършените оценка.

Ръководството на Дружеството е отговорно за законността на счетоводството и провеждането на счетоводната политика и за опазване на активите му.

Няма важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност – не се предвижда такава дейност.

Наличие на клонове на предприятието - няма

Използвани от предприятието финансови инструменти– няма.

гр.Пловдив
дата: 13.05.2019г.

Изпълнителен директор.....
/Цветелина Пелтекова/

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Собственика

на „ДЕЙ ЕНЕРДЖИ" ЕООД

гр. Пловдив

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДЕЙ ЕНЕРДЖИ" ЕООД („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2018 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
— достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Васил Стоилов Тодоров

Регистриран одитор, №173

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

23.05.2019 г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22