

Индивидуален годишен доклад за
дейността
Индивидуален доклад на независимия
одитор
Индивидуален финансов отчет

Енекод АД

гр. София

31 декември 2019 г.



Съдържание

Страница

Индивидуален годишен доклад за дейността	-
Доклад на независимия одитор	-
Индивидуален отчет за финансовото състояние	1
Индивидуален отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход	3
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	4
Индивидуален отчет за паричните потоци	5
Пояснения към индивидуалния финансов отчет	6

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА
„ЕНЕКОД” АД
2019 ГОДИНА**

Годишният доклад за дейността представя коментар и анализ на финансовия отчет и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството през 2019 г. Той съдържа информацията по чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 100н, ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), както чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 на Комисията за финансов надзор.

I. Обща информация за дружеството.

Фирмено наименование – „ЕНЕКОД” АД

Предмет на дейност – Производство и търговия с ел. енергия, покупко-продажба на недвижими имоти, изграждане на търговски, жилищни и други обекти в страната и чужбина, търговия – вътрешна и външна, извършване на представителство и агентство, както и посредничество на български и чуждестранни лица и фирми, икономически консултации, рекламна дейност, както и всякакви други дейности, които не са забранени от закон.

„ЕНЕКОД” АД е регистрирано като акционерно дружество през 2015 г., със 100 % частен капитал и е правопреемник на „Енерджи Транс БГ” ЕООД.

Представява се от

Изпълнителните директори:

- Райчо Альошев Кацаров
- Нели Стоянова Беширова

Регистриран офис: гр. София 1618, ул. Вихрен №10, ет. 3

Членове на Съвета на директорите са :

- Райчо Альошев Кацаров
- Георги Валентинов Николов
- Нели Стоянова Беширова

Капиталът на дружеството е 100 хил. лв., акционерен със собственици физически лица и следното разпределение:

Физическо лице	Сума в лева	% -но разпределение
Нели Беширова	75 000	75%
Райчо Кацаров	20 000	20%
Георги Николов	5 000	5%

II. Основни резултати за периода от 01.01.2019 г. до 31.12.2019 г.

През периода 01.01.2019-31.12.2019 г. дейността на фирмата е основно търговия с електрическа енергия.

Дружеството притежава Лицензия № Л-457-15/15.12.2015г. за търговия с електрическа енергия, издадена от КЕВР.

Като лицензиран търговец на ел. енергия, основната дейност на ЕНЕКОД АД е търговията с активна електрическа енергия, като извършва сделки на територията на България, износ, внос и транзит на електрическа енергия.

На територията на България, дружеството доставя ел. енергия до крайни клиенти, които са участници на свободния пазар, като изкупува ел. енергия от местни производители на конвенционална и ВИ енергия, или внася енергия от съседните пазарни зони, с цел постигане на максимално конкурентна цена за своите клиенти.

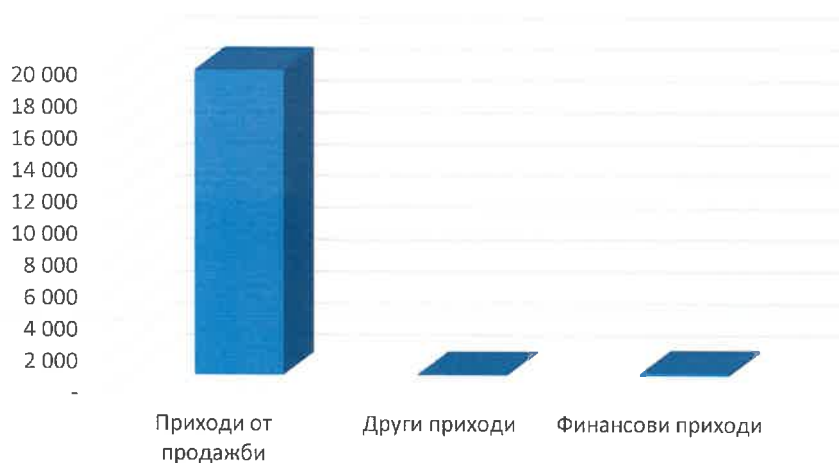
ЕНЕКОД АД като лицензиран от КВЕР, „координатор на стандартна балансираща група“ и „координатор на комбинирана балансираща група“, поема отговорността за балансирането и смекчаването на икономическия ефект от небалансите на своите членове на балансиращата група (потребители, производители, и търговци на електрическа енергия).

С цел оптимизация на енергийните разходи на своите клиенти и партньори, дружеството предоставя и инженерингови и софтуерни решения за по-висока енергийна ефективност и енергиен мениджмънт.

1. Приходи за отчетния период.

Приходите за периода от 01.01.2019-31.12.2019 г. са в размер на 19 448 хил. лв., от които приходи от продажби на електрическа енергия 19 221 хил. лв., други приходи – 70 хил. лв. и финансови приходи – 157 хил. лв.

Приходи за 2019г

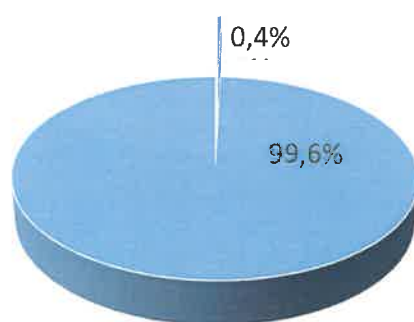


2. Разпределение на приходите от продажби по пазари.

През отчетната година продажбите на Енекод АД на пазара в България заемат 99,6 % от продажбите:

ПАЗАРИ	СТОЙНОСТ В ХИЛ.ЛВ.	КОЛИЧЕСТВО В МВТЧ
Кипър	76	949
България	19 372	189 621

Разпределение на приходите от продажби по пазари



■ Кипър ■ България

3. Разходи за отчетния период.

Разходите за 2019 г. са в размер на 24 409 хил. лв., от които разходи за дейността – 23 957 хил. лв. и финансови разходи 452 хил. лв.

Разходите за дейността по икономически елементи са в размер на:

- Използвани суровини, материали и консумативи 8 хил. лв.
- Разходи за външни услуги 750 хил. лв.
- Разходи за заплати и осигуровки на персонала 643 хил. лв.
- Други разходи 3,955 хил. лв.
- Разходи за амортизации 39 хил. лв.

Балансовата стойност на продадените за периода активи е в размер на 18 562 хил. лв.

4. Отчет за финансовото състояние към 31.12.2019 г.

Собствен капитал и пасиви	2019	2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Собствен капитал		
Акционерен капитал	100	100
Неразпределена печалба	547	439
Финансов резултат за периода	(4 576)	108
Общо собствен капитал	(3 929)	647
Пасиви		
Текущи пасиви		
Провизии	50	-
Пенсионни и други задължения към персонала	68	69
Краткосрочни заеми	6 836	7 328
Търговски задължения, вкл. свързани лица	6 417	5 294
Данъчни и други задължения	134	311
Текущи пасиви	13 505	13 002
Общо пасиви	13 505	13 002
Общо собствен капитал и пасиви	9 576	13 649

Основният капитал на дружеството е 100 хил. лв. Неразпределената печалба е 547 хил. лв., а текущата резултат за 2019г. за периода е загуба в размер на 4 576 хил. лв.

Финансирането на дейността е предимно от получени краткосрочни заеми, които към 31.12.2019 г. възлизат на 6 836 хил. лв.- 6 393 хил. лв. главница и 443 хил. лв. лихва.

Текущите търговски задължения включват задължения към доставчици в размер на 5 521 хил. лв. Данъчните и осигурителни задължения в размер на 46 хил. лв. са текущи – задължение за акциз, данък и осигуровки за месец декември.

Активи	2019	2018
	‘000 лв.	‘000 лв.
Нетекущи активи		
Дълготрайни нематериални активи	42	45
Имоти, машини и съоръжения	147	61
Инвестиции в дъщерни предприятия	27	27
Отсрочени данъчни активи	493	108
Нетекущи активи	709	241
Текущи активи		
Предоставени заеми на свързани лица	2 039	2 746
Материални запаси	7	7
Търговски вземания, вкл. свързани лица	2 746	8330
Други вземания, вкл. от свързани лица	700	2296
Пари и парични еквиваленти	3 375	29
Текущи активи	8 867	13 408
Общо активи	9 576	13 649

Към 31.12.2019 г. дружеството има ДМА в размер на 42 хил. лв. Материалните запаси – 7 хил. лв. са наличните квоти за продажба. Търговските вземания в размер на 1 627 хил. лв. са вземания от клиенти от продажбата на ел. енергия. В други вземания включени в актива на баланса са депозитите за участие в процедури по ЗОП, както и гаранции за изпълнение на договори в общ размер 515 хил. лв. Наличността по банковите сметки към 31.12.2019 г. е 3 375 хил. лв.

5. Финансов резултат и показатели за финансов анализ.

За отчетната 2019 г. резултатът е загуба в размер на 4 576 хил. лв.

За оценка на активите, пасивите, финансовото състояние и финансовия резултат на дружеството се прилага анализ на показателите за финансов анализ.

№	Коефициенти	2019 г.	2018 г.
		Стойност	Стойност
	Рентабилност:		
1	На собствения капитал	(1,26)	0,18
2	На приходите от продажби	(0,26)	0,003
	Ефективност:		
3	На разходите	0,80	1,01
4	На приходите	1,25	0,99
	Ликвидност:		
5	Обща ликвидност	0,65	1,03
6	Бърза ликвидност	0,65	1,03
7	Абсолютна ликвидност	0,25	0,002
	Финансова автономност:		
8	Финансова автономност	(0,29)	0,05
9	Задлъжнялост	(3,44)	20,1

- Показателите за рентабилност са изчислени на база достигната счетоводна печалба, съответно единия към приходите от продажби, другия към стойността на собствения капитал за съответния период
- Показателите за ефективност представляват съотношение на приходи и разходи и изразяват каква е била способността на дружеството да получава финансова изгода от вложените средства в дейността си.
- Ликвидността характеризира краткосрочната платежност, т.е. способността бързо да се трансформира част от имуществото в пари за
- Коефициентът на финансовата автономност дава информация за покритието на пасивите / задълженията / със собствен капитал, т.е. колко единици собствен капитал съответстват на 1 лв. пасиви. Коефициентът на задлъжнялост показва колко пасиви / задължения / съответстват на единица собствен капитал.

III. Сделки със свързани лица за 2019 г.

1. Свързани лица на Енекод АД:

1. А СЕКЮРИТИ ЕООД, ЕИК 201831117
2. 12 А ООД, ЕИК 204209501
3. Бюти Еволюшън ООД, ЕИК 205386173
4. Райвес ЕООД, ЕИК 200462418
5. Солар Монтаж Тийм ООД, ЕИК 205572078
6. Болкан Трейдинг ЕООД, ЕИК 203384049
7. НС-Индъстрис ЕООД, ЕИК 120542397
8. Челлси ЕООД, ЕИК 204623160
9. NVL Ltd. – London, GB07945712
10. Risk Engineering Resolution Ltd., GB08379661
11. Енекод Грийн ЕАД, ЕИК204741372
12. РИСК ИНЖЕНЕРИНГ АД, ЕИК 040463255
- и дъщерните дружества на РИСК ИНЖЕНЕРИНГ АД:

РИСК ИНЖЕНЕРИНГ Ф ООД
КОГЕН ЗАГОРЕ ЕООД
РИСК БИЛДИНГ ЕАД
РИВЪРСАЙД РЕЗИДЕНЩЪЛ ПАРК ЕАД
ДЕБЪР СОЛАР ЕАД
ГРИЙН ЕНЕРДЖИ 2010 ЕООД
СОЛАР РЕЙНБОУ ЕООД
БЪЛГАРИЯ 2009 ЕООД
СТКМ- 7 ЕООД
ДИАМАНО ДИЛБЕРО АД
ПИРИН ЕНЕРДЖИ ООД

Свързани лица с Енекод АД, са и дружества, в които Риск Инженеринг АД е съдружник, но през 2019 г. Енекод АД няма такива сделки.

Свързани лица на „Енекод“ АД са и дъщерните дружества на „Енекод“ АД

- ENEKOD DOO – Skopje, Р. Сев. Македония – 70 % от капитала;
- ENEKOD DOO – Nis, Р. Сърбия – 70 % от капитала;
- ENEKOD DOO – Kosovo, Р. Косово – 70 % от капитала;

2. Сделки със свързани лица през 2019 г.

Взаимоотношенията между свързаните лица и „ЕНЕКОД“ АД са поставени на равнопоставена основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

През 2019г. „ЕНЕКОД“ АД има взаимоотношения със свързани лица, състоящи се в покупко-продажби на стоки и услуги, получени и предоставени заеми.

- Вземания от свързани лица към 31.12.2019 г.

Дружество	сума в хил. лв.
България 2009 ЕООД	4
Дебър Солар ЕАД	6
Дилмано Дилберо АД	17
Коген Загоре ЕООД	7
Солар Рейнбоу ЕООД	2
Риск Билдинг ЕАД	64
Енекод Грийн ЕАД	480
ENEKOD DOO – Skopje	1 076

- Предоставени аванси към свързани лица към 31.12.2019 г.

Дружество	сума в хил. лв.
Райчо Кацаров	40
ENEKOD DOO – Nis	78

- Задължения към свързани лица към 31.12.2019 г.

Дружество	сума в хил. лв.
Риск Инженеринг АД	1 650
Дебър Солар ЕАД	70
България 2009 ЕООД	572
NVL Ltd	388
ENEKOD DOO – Skopje	636

- Салда по главници получени заеми от свързани лица към 31.12.2019 г.

Дружество	сума в хил. лв.
Риск Инженеринг АД	4 234
NVL Ltd	160
Солар Рейнбоу ЕООД	239
Райвес ЕООД	202
Грийн Енерджи 2010 ЕООД	56
Енекод Грийн ЕАД	51
Нели Беширова	51

- Задължения за лихви по получени заеми от свързани лица към 31.12.2019г.

Дружество	сума в хил. лв.
Риск Инженеринг АД	351
NVL Ltd	11
Солар Рейнбоу ЕООД	5
Райвес ЕООД	65
Грийн Енерджи 2010 ЕООД	2
Нели Беширова	6

- Салда по предоставени заеми от свързани лица към 31.12.2019г

Дружество	сума в хил. лв.
Райчо Кацаров	39
Енекод Грийн ЕАД	188
ENEKOD DOO – Nis	445
ENEKOD DOO – Skopje	923
ENEKOD DOO – Kosovo	88

- Вземания от лихви по предоставени заеми на свързани лица към 31.12.2019г.

Дружество	сума в хил. лв.
ENEKOD DOO – Skopje	238
Райчо Кацаров	12
ENEKOD DOO – Kosovo	11
ENEKOD DOO – Nis	95

IV. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет.

Към датата на изготвяне на настоящия отчет не са настъпили съществени коригиращи събития, изискващи корекция на финансовите отчети и приложенията към тях.

Между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване са възникнали следните некоригиращи събития, изискващи оповестяване:

В началото на 2020 г. поради разпространението на нов коронавирус (Covid-19) в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус (Covid-19). На 13.03.2020 г. Народното събрание гласува въвеждането на извънредно положение и редица противоепидемични мерки, включително ограничение в движението на хора, временно преустановяване на дейността на някои отрасли и препоръчителна дистанционна работа за компаниите, в които това е възможно.

Установените затруднения и обстоятелства в организацията на дейността в сектора, в който функционира Енекод, причинени от пандемията от коронавирус и обявеното извънредно положение не оказват съществен ефект към датата на одобрение на настоящия финансов отчет. Свободният енергиен пазар продължава да се разраства като търгуваните количества електроенергия варират, както в увеличение, така и в намаление, с около 10% от количеството търгувано в предходния месец през първото тримесечие на 2020 г. По-съществено влияние оказва спадът в средните цени на търгуваната електрическа енергия, с около 40%-50%, поради което търговията на свободния пазар на енергия става по-малко рентабилна дейност.

В стратегията за развитие на Ръководството е заложено електронната търговия с електроенергия на свободния енергиен пазар да заеме второстепенна роля, като се развива само в сегмента търговия на едро, а в основна да се установи предоставянето на технически и консултантски услуги по изграждане на фотоволтаични инсталации и централи и соларни паркове.

Поради бъдещите планове за фокусиране и развитие в други сегменти и пазарни ниши Ръководството не е в състояние да определи ефекта от Covid-19 върху дейността на дружеството към датата на одобрение на финансовия отчет. Очакванията на Ръководството са спадът в приходите, породен в частност от пандемията да е в размер около 10%, но въпреки тези очаквания ръководството на дружеството не смята че към момента съществуват надеждни методи и подходи за надеждна оценка на бъдещите ефектите върху дейността на дружеството в резултат на пандемията от Covid-19.

V. Вероятното бъдещо развитие на предприятието.

Като лицензиран търговец на ел. енергия ЕНЕКОД АД ще продължи своята дейност - търговията с активна електрическа енергия, като разшири своите пазари на територията България, износ, внос и транзит на електрическа енергия.

В стратегията за развитие на Ръководството е заложено електронната търговия с електроенергия на свободния енергиен пазар да заеме второстепенна роля, като се развива само в сегмента търговия на едро, а в основна да се установи предоставянето на технически и консултантски услуги по изграждане на фотоволтаични инсталации и централи и соларни паркове.

VI. Действията в областта на научноизследователската и развойната дейност.

През 2019 г. Дружеството не е извършвало действия в областта на научноизследователската и развойна дейност.

VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл.**187А и чл. 247 от Търговския закон.**

1. Придобити, притежавани и прехвърлени от членовете на Съвета на директорите и други акционери през годината, акции на дружеството. Права на акционерите.

През 2019г. не са придобивани или прехвърляни акции.

Капиталът на дружеството е 100 хил. лв. и се състои от 100 000 на брой поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лев за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на дружеството.

През изтеклата финансова 2019 г. няма промени в акционерната структура на Дружеството.

2. Възнаграждения, получени общо през годината от членовете на Съвета на директорите на дружеството:

Членовете на съвета на директорите са получили общо възнаграждения през периода в размер на 252 хил. лв., включващи 240 хил. лв. за възнаграждения и 12 хил. лв. за осигуровки.

3. Участие на членовете на съветите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

НЕЛИ СТОЯНОВА БЕШИРОВА

Към датата на изготвяне на този доклад не участва в дружества като неограничено отговорен съдружник.

Към датата на изготвяне на този доклад притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „12А“ ООД;
- „Бюти Еволюшън“ ООД;
- „А Секюрити“ ЕООД;
- „Риск Инженеринг“ АД;
- „Челси“ ЕООД;
- „НС-Индъстрис“ ЕООД;
- NVL Ltd. (Обединено Кралство)
- Risk Engineering Resolution Ltd (Обединено Кралство)

Към датата на изготвяне на този доклад участва в управлението на следните дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети:

- „Бюти Еволюшън“ ООД – управител
- „Ривърсайд Резиденщъл Парк“ ЕАД – член на съвета на директорите;
- „Коген Загоре“ ЕООД – управител
- „Дебър Солар“ ЕАД – изпълнителен директор и член на съвета на директорите
- „Грийн Енерджи 2010“ ЕООД – управител
- „България 2009“ ЕООД – управител
- „Риск Инженеринг“ АД – изпълнителен директор и член на съвета на директорите;
- „Риск Билдинг“ ЕАД – изпълнителен директор и член на съвета на директорите ;
- „Солар Рейнбоу“ ЕООД – управител;
- „Челси“ ЕООД – управител;
- „НС-Индъстрис“ ЕООД – управител;
- NVL Ltd. (Обединено Кралство)

РАЙЧО АЛЪОШЕВ КАЦАРОВ

Към датата на изготвяне на този доклад не участва в дружества като неограничено отговорен съдружник.

Към датата на изготвяне на този доклад притежава повече от 25 на сто от капитала на следните дружества:

- „Болкан Трейдинг“ ЕООД
- „Солар Монтаж Тийм“ ООД

Към датата на изготвяне на този доклад участва в управлението на следните дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети:

- „Болкан Трейдинг“ ЕООД – управител
- „Солар Монтаж Тийм“ ООД – управител

ГЕОРГИ ВАЛЕНТИНОВ НИКОЛОВ

Към датата на изготвяне на този доклад не участва в дружества като неограничено отговорен съдружник.

Към датата на изготвяне на този доклад не притежава повече от 25 на сто от капитала на други дружества.

Към датата на изготвяне на този доклад участва в управлението на следните дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети:

- „Енекод Грийн“ ЕАД – изпълнителен директор и член на съвета на директорите

Членовете на Съвета на директорите или свързани с тях лица нямат сключени договори с Дружеството, които излизат от обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, съгласно условията на чл.240б от Търговския закон.

VIII. Наличието на клонове на предприятието.

Няма разкрити клонове на предприятието.

IX. Рискове и несигурност, пред които е изправено дружеството.

Рисковете пряко свързани с дейността на „ЕНЕКОД“ АД и неговия отрасъл към настоящия момент са :

- Пазарен риск – свързан с потреблението на електрическа енергия поради икономически, политически и климатични промени. Те са външни за дружеството рискове и възможността да им се влияе е ограничена.
- Регулаторен риск – риск, свързан с регулаторната рамка и нейната промяна.
- Оперативен риск - този риск е присъщ за дейността на дружеството, включително рисковете от неизпълнения от трети лица. За този риск се предприемат мерки по минимизирането му.
- Финансов риск – представлява възможни колебания в стойността на паричните потоци или във финансовия резултат, дължащи се на различни фактори
- Ликвиден и лихвен риск – ликвидния риск е свързан с възможността дружеството да се финансира с помощта на заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива. В тази връзка дружеството е свързано с поемането на лихвен риск, тъй като дружеството разширява дейността си именно чрез привлечени средства и евентуално увеличение на лихвените проценти ще доведе до увеличаване на разходите по обслужване на взетите заеми и до съответно намаление на неговата печалба .
- Кредитен риск – за дружеството този риск се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Количествена информация за рисковете свързани с финансови инструменти е представена в точка 29 част от Пояснения към финансовия отчет.

Х. Допълнителна информация по Приложение 10 на Наредба №2 на КФН.

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 емитента.

Информацията е отразена в раздел II, т.1 от настоящия доклад.

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Информацията е отразена в раздел II, т.2 от настоящия доклад.

Клиенти с дял в продажбите над 10%:

Тера Кап ЕООД – 13% от продажбите на електроенергия

Доставчици с дял в покупките над 10%:

Българска Независима Енергийна Борса ЕАД – 32%

АЕЦ Козлодуй ЕАД – 28%

Енерджи МТ ЕАД – 15%

3. Информация за сключени съществени сделки.

През 2019 г. Дружеството няма сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно 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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

През 2019 г. Дружеството има сключени сделки със свързани лица за продажба на ел. енергия и за получаване и предоставяне на заеми. Взаимоотношенията между свързаните лица и „Енекод” АД са поставени на равноправна основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица. Информацията за сключените сделки със свързани лица е отразена в поясненията към годишния финансов отчет за 2019г.

5. *Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно 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*

През 2019 г. няма настъпили събития и показатели с необичаен за „Енекод” АД характер.

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК*

Няма сделки водени извън балансово в дружеството.

7. *Информация за дялови участия на емитента, съответно 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.*

Балансовата стойност на инвестициите на Енекод АД е 27 хил. лв.

Към 31.12.2019г.дружеството притежава дялово участие в капитала на :

- ENEKOD DOO – Skopje, Р. Сев. Македония – 70 % от капитала ;
- ENEKOD DOO – Nis, Р. Сърбия – 70 % от капитала;
- ENEKOD DOO – Kosovo, Р. Косово – 70 % от капитала

8. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, 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.

През 2019 година Дружеството има действащи договори за краткосрочни заеми с Риск инженеринг АД, ENEKOD DOO – Skopje , Грийн Енерджи 2010 ЕООД, Енекод Грийн ЕАД, СОЛАР РЕЙНБОУ ЕООД и NVL Ltd. към 31.12.2019 г. Стойността на заемите посочена по – горе в доклада, като всички са предоставени на пазарни условия.

Заемите са предоставени с цел оборотни средства, предназначени за закупуване на ел.енергия и за подпомагане на оперативната дейност на фирмата.

Съгласно договорите годишната лихва на търговските заеми е в размер на съответно 4%, 5%, 6% и 8%, считано от датата на превеждането на сумите.

9. *Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1d от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.*

През 2019 г. Дружеството е сключило договори за заеми със свързани лица - ENEKOD DOO – Nis, ENEKOD DOO – Skopje и ENEKOD DOO – Kosovo. Договорите са сключени без обезпечение, със срок за една година и лихвен процент – между 4% и 8%

Вземанията по заеми са подробно описани по отделните лица.

10. *Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.*

Няма емитиране на 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*

През 2019 г. ”Енекод“ АД е обявявало прогнози за приходите от продажби в междинните си финансови отчети, които са отразявали справедливо постигнатите по-късно тримесечни финансови резултати.

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 ЗППШК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

През 2019 г. "Енекод" АД е обслужвало всичките си задължения навреме, не са били налице заплахи за невъзможност за обслужване на задължения и предприемане на мерки за отстраняването им.

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*

Информация за реализираните инвестиции през 2019 г. и структурата на финансиране е отразена по-горе в доклада.

14. *Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППШК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството*

В управлението на Дружеството се прилагат общоприетите принципи за почтеност, управленска и професионална компетентност, при спазване на Националния кодекс за корпоративно управление и приетия Етичен кодекс, който установява нормите за етично и професионално поведение на корпоративното ръководство, мениджърите и служителите във всички аспекти на тяхната дейност, както и в отношенията им с акционери на Дружеството и потенциални инвеститори с цел да се предотвратят прояви на непрофесионализъм, бюрокрация, корупция и други незаконни действия, които могат да окажат негативно влияние върху доверието на акционерите и всички заинтересовани лица, както и да накърнят авторитета на Дружеството като цяло.

15. *Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.*

С цел осигуряване на независима и обективна оценка на финансовите отчети, годишният одит на „Енекод“ АД се извършва от одиторско дружество „РСМ БГ“ ООД. Всички финансови отчети се изготвят в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) одобрени за прилагане от Комисията на Европейския съюз (ЕС). Текущата финансово-счетоводна дейност на дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на Съвета на директорите.

В дружеството има утвърдена практика за периодичен анализ и обсъждане на текущите финансови резултати от дейността, с оглед осигуряване изпълнение на

бизнес-програмите и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

През 2019 г. няма настъпили промени в Съвета на директорите.

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 емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата

Ключовият управленски персонал на Дружеството включва членовете на Съвета на директорите.

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.

Към момента на изготвяне на настоящия доклад не са ни известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

19. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно 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 емитента, съответно 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

Към 31.12.2019 г. срещу дружеството има образувано търговско дело № 2155 по описа на СГС в качеството на съдлъжник на ENEKOD DOO – Skorje по договор от 2018 г. и анекс по тристранно споразумение с Фазерлес АД .

Докладът за дейността е одобрен на заседание на Съвета на директорите на Енекод АД на 21.05.2020г.

Изпълнителни директори:

Нели Беширова



Райчо Капаров