

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	1
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	6
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	16
4. ДРУГИ ПРИХОДИ	16
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	16
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	16
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	17
8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	17
9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	17
10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	18
11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	19
12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	19
13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	19
14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	19
15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА	20
16. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	20
17. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	21
18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	21
19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	23
20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	26

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Геоенергопроект ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, създадено през месец май 1999 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. „Ген. Тотлебен” № 30-32, ет. 7. Съдебната регистрация на дружеството е от 1999 г. решение № 1 /20.05.1999 г. на Софийски градски съд. Дружеството е вписано в Търговски регистър с ЕИК 204920172.

Последните промени в партидата на дружеството са са вписани в Търговския регистър на 02.01.2018 г., когато са променени правната форма (от ЕАД в ЕООД) и органите за управление на дружеството.

1.1.Собственост и управление

Към 31.12.2019 г. едноличен собственик на капитала е Юнион Електрик ЕАД.

Дружеството се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството е част от групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Геоенергопроект ЕООД се включва в консолидираните финансови отчети на Юнион Електрик ЕАД (дружество-майка), респ. на Юнион-Груп АД (като крайно дружество-майка), които са със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Ген.Тотлебен № 30-32.

Към 31 декември 2019 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 2 работници (31.12.2018 г: 2).

1.2.Предмет на дейност

Предметът на дейност на Геоенергопроект ЕООД е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници. През месец декември 2012 г. е въведена в експлоатация малка водно-електрическа централа (МВЕЦ) с мощност 0,6 MW, находяща се в местността Пупчалиите, община Етрополе, област Софийска. Продажбата на електрическата енергия до размера на утвърдения годишен лимит се осъществява по договор за изкупуване с ЧЕЗ Електро България АД. Произведената електрическа енергия над лимит подлежи на продажба на свободния пазар за електрическа енергия. Дружеството

притежава разрешително за водоползване от МОСВ № 11140067/16.11.2009 г., удължено с Решение № 440 / 20.04.2011 г.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на Дружеството, за периода 2017 – 2019 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2017	2018	2019
БВП в млн. лева	102,308	109,695	118,669*
Реален растеж на БВП	3.5%	3.1%	3.4%
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	1.8%	2.3%	3.1%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.73	1.66	1.75
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.63081	1.70815	1.74099
Основен лихвен процент в края на годината	0.00	0.00	0.00
Безработица (в края на годината)	7.1%	6.1%	5.9%

* Прогноза на БНБ за 2019 г.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Геоенергопроект ЕООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството в сила от 01.01.2016 г. и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС с ПМС № 46/2005 (ДВ 30/07.04.2005 г.) и изменени и допълнени с ПМС 251/2007 г. (ДВ 86/ 26.10.2007 г.), с ПМС 394/2015 г. (ДВ 3/12.01.2016 г.) и ПМС № 27/2019 г. (ДВ 15/19.2.2019г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

За текущата финансова година Дружеството е приело за прилагане промените в НСС, по-специално промените в СС 17 Лизинг в частта относно счетоводното отчитане на договорите за експлоатационен (оперативен) лизинг. Промяната в СС 17 Лизинг е свързана основно с отчитането на „стимули при експлоатационен лизинг” (нова дефиниция), признаването на

приходи/разходи по оперативния лизинг обичайно на линейна база за целия срок на договора, вкл. ако постъпленията са на друга база.

Направените промени в СС 17 Лизинг не са довели до промяна в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база принципа на историческата цена.

На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията микропредприятие.

За микропредприятията е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Те са освободени от изготвяне на отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал и задължително изготвят само съкратен счетоводен баланс по раздели и съкратен отчет за приходи и разходи. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност на, или където предположенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в приложенията към съответните активи и пасиви, респ. приходи и разходи.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода от 1 януари до 31 декември на предходната 2018 финансова година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Отчетната валута на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към еврото като официална валута на Европейския съюз в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, всяка сделка в чуждестранна валута се записва в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. В края на всеки месец паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват в лева като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

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 признати, се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им, като се третират и представят като “финансови приходи” (към приходи от лихви и други финансови приходи) или “финансови разходи” (към разходи за лихви и други финансови разходи).

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в отчетната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от него и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените активи, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Финансовите приходи се включват в отчета за приходи и разходи, когато възникнат и се състоят от лихвени приходи по предоставени заеми. Приходите от лихви по заеми се признават пропорционално на времевия период на лихвоносния актив на база метода на ефективната лихва.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Банковите такси за текущо обслужване на дейността на дружеството се представят като външни услуги.

В отчета за приходи и разходи за 2019 и 2018 г. дружеството не отчита финансови разходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Първоначална оценка

При първоначалното признаване дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване. *Цената на придобиване* включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. подобни разходи.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода и/или промяна на функционалното предназначение на актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив, компонент на общия актив, който е бил обект на ремонт и

реконструкция.

Разходите за текущ ремонт и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е както следва:

- сгради – 60 г.
- съоръжения- 60г.
- машини и производствено оборудване – 3 - 30 г.
- транспортни средства – 10 г.
- други – 7 г.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определяне на стойността в употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната сегашна стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи към "разходи за амортизация и обезценка".

Печалби и загуби от продажба

Дълготрайните материални активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "дълготрайните материални активи" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Приходите от продажбата се посочват към "други приходи", а балансовата стойност - към "балансирана стойност на продадени дълготрайни материални и

нематериални активи”(част от другите разходи).

2.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

В случаите на предоставяне на заеми, вземанията по тях първоначално се представят по справедливата им стойност на база предоставените средства. Тяхната последваща оценка е амортизируемата им стойност, определена при използването на метода на ефективната лихва, и намалена с направена обезценка.

Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив за обезценки. Загубите от обезценки на вземания се включват в отчета за приходи и разходи към “разходи за обезценка на финансови активи”.

2.8. Парични средства

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки.

Всички срочни депозити, с оригинален срок над 3 месеца (направени с инвестиционна цел), се представят на лицевата страна на баланса по отделна балансова позиция “банкови депозити” и не се включват в наличностите от парични средства и еквиваленти в отчета за паричните потоци.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС за придобиване на дълготрайни материални активи се включва в основна (оперативна дейност) като плащания към доставчици, доколкото той участва и се възстановява заедно и в основните (оперативните) потоци на дружеството за съответния период (месец);

2.9. задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.10. задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на дружеството в качеството му на работодател е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на

всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено и здравно осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходи и разходи.

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружеството като работодател има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовият договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документите за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

2.11. Получени финансираня

Финансираня, свързани с амортизируеми активи

Получените финансираня са свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи и се признават като приход в текущия период пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, за които е получено финансирането.

Получените финансираня, свързани с амортизируеми дълготрайни материални активи се представят в баланса към раздел Финансираня и приходи за бъдещи периоди.

Признатата като приход част от финансиранята се представят в отчета за приходи и разходи към други приходи. (Приложение № 6).

2.12. Дружествен капитал и резерви

Геоенергопроект ЕООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал. Едноличният собственик на дружеството отговаря за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и може да претендира връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в Търговския регистър дялове.

Търговският закон и дружественият договор не предвиждат задължение за дружеството да формира фонд “Резервен”.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Кумулативната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни

разлики, от които да могат да се приспадат тези намаляеми разлики, с изключение на разлики, породени от първоначално признаване на актив или пасив, който не е засегнал счетоводната или данъчната печалба (загуба) към датата на операцията.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или да се проявят през същия период облагаеми временни разлики, от които те могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към- 31.12.2019 г. е приложена ставка от 10% (31.12.2018 г.: 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажба на продукция през 2019 г. на стойност 255 х.лв. (2018 г.: 270 х.лв.) включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от МВЕЦ “Етрополе”, община Етрополе.

4. ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи през 2019 г включват приходи от финансираня в размер на 5 х. лв. (2018 г.: 5 х. лв.) и са свързани със средства предоставени за финансиране на проекта за изграждане на МВЕЦ “Етрополе”. Приходите са признати пропорционално на начислените разходи за амортизации на активите, за които се отнасят (Приложения № 2.11 и 10).

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Горива и електрическа енергия	5	5
Други	1	2
Общо	6	7

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“	13	13
Консултантски и счетоводни услуги	11	11
Текущ ремонт	10	10
Такса балансиране пазар на ел.енергия	8	10
Такса водоползване	5	5
Застраховки	3	4
Одиторски услуги	2	2
Такса достъп до ел.мрежа	1	-
Съобщителни услуги	1	1
Местни данъци и такси	1	1
Охрана	1	1
Банкови такси	1	1
Други	3	3
Общо	60	62

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
Текущи възнаграждения	31	19
Вноски по социалното осигуряване	5	4
Ваучери за храна	1	1
Общо	37	24

8. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данък върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2019 BGN '000	2018 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	72	98
Текущ разход за данък върху печалбата за годината - 10 % (2018 г.: 10 %)	7	10
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	1	-
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	8	10
<u>Равнение на разхода за данък върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	79	103
Разход за данък върху печалбата – 10 % (2018 г.: 10 %)	8	10
Общо разход за данък върху печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	8	10

9. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Земи и сгради		Машини, съоръжения и производствено оборудване		Други ДМА		Общо	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	BGN'000		BGN'000		BGN'000		BGN'000	
Отчетна стойност								
Салдо към 1 януари	258	258	2,434	2,434	7	7	2,699	2,699
Придобити	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо на 31 декември	258	258	2,434	2,434	7	7	2,699	2,699

Салдо към 1 януари	24	20	442	369	5	4	471	393
Начислена амортизация за годината	4	4	73	73	1	1	78	78
Салдо на 31 декември	28	24	515	442	6	5	549	471
Балансова стойност на 31 декември	230	234	1,919	1,992	1	2	2,150	2,228
Балансова стойност на 1 януари	234	238	1,992	2,065	2	3	2,228	2,306

Към 31.12.2019 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи с отчетна стойност 1 х.лв. (31.12.2018 г.: 1 х.лв.), които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност.

Към 31.12.2019 г. няма учредени тежести върху дълготрайните материални активи на дружеството.

Преглед за обезценка

Към 31.12.2019 г. ръководството на дружеството е направило преглед и анализ на оценката на дълготрайните материални активи, въз основа на които е излязло със становище, че не са налице условия за обезценка на дълготрайните активи.

10. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Признатите отсрочени данъци към 31 декември, включват:

	временна разлика	данък	временна разлика	Данък
	31.12.2019 BGN '000	31.12.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Дълготрайни материални активи	199	20	205	21
Общо активи по отсрочени данъци	199	20	205	21

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

11. ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31.12.2019 г. вземанията от клиенти са в размер на 8 х.лв. (31.12.2018 г.: 15 х. лв.) за продадена електрическа енергия. Обичайният кредитен период за вземанията от клиенти е 30 дни. Вземанията от клиенти са текущи (за произведената през декември електрическа енергия), левови и безлихвени.

12. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Към 31.12.2019 г. паричните средства в размер на 9 х.лв. (31.12.2018 г.: 12 х.лв.) са по разплащателни сметки в лева.

13. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал, вписан

Към 31.12.2019 г. регистрираният дружествен капитал на Геоенергопроект ЕООД възлиза на 1,854 х. лв. (31.12.2018 г.: 1,854 х. лв.), разпределен в 206,000 дяла с номинална стойност 9 лв. всеки, притежание на едноличния собственик Юнион Електрик ЕАД.

През 2018 г. след промяната на правната форма от ЕАД в ЕООД, с решение на едноличния собственик на капитала всички законови резерви са разпределени към неразпределени печалби.

През 2019 г. по решение на едноличния собственик е разпределен дивидент в размер на 135 х.лв. (2018 г.: 160 х.лв.)

14. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Задълженията към доставчици към 31.12.2019 г., в размер на 8 х.лв. (31.12.2018 г.: 3 х.лв.), са към доставчици от страната, левови, текущи и безлихвени, свързани с получени услуги.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПРЕДПРИЯТИЯ ОТ ГРУПА

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към едноличния собственик за:		
- дивиденди	15	45
Общо	15	45

Задълженията са текущи и левови.

16. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за данъци	8	3
Задължения към персонала и за социално осигуряване (текущи)	-	2
Други	6	4
Общо	14	9

Задълженията за данъци включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Корпоративен данък по ЗКПО	7	2
ДДС	1	1
Общо	8	3

Данъчните задължения на дружеството са текущи, погасени в началото на следващия отчетен период.

До датата на съставяне на настоящия финансов отчет на дружеството не са извършвани данъчни ревизии. Данъчна ревизия се извършва в петгодишен срок от изтичане на годината, през която е подадена данъчната декларация за съответното задължение. Ревизията потвърждава окончателно данъчното задължение на съответното дружество - данъчно задължено лице, освен в изрично предвидените от законодателството случаи.

Другите задължения включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Такса водоползване към МОСВ	5	3
Вноска във Фонд „Сигурност на електроенергийната система“	1	1
Общо	6	4

17. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Финансиранятията включват средства получени от Европейската банка за възстановяване и развитие по програма за енергийна ефективност и възобновяеми енергийни източници. Стойността на полученото финансиране е в размер на 167 х.лв., от които непризнатата на текущ приход част към 31.12.2019 г. е в размер на 133 х.лв. (31.12.2018 г.: 138 х.лв.).

18. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството третира и оповестява свързани лица, с които отношението на свързаност е под формата на контрол или значително влияние едно към друго, пряко или непряко, относно решенията за финансовата и стопанската дейност, вкл.отношенията с управленския персонал и основните собственици.

Свързани лица на дружеството за 2019 г. и 2018 г. са както следва:

Свързани лица**Вид свързаност****Дружества упражняващи контрол (собственици)**

Юнион Електрик ЕАД

Дружество, едноличен собственик

Юнион-Груп АД

Дружество-майка на групата Юнион Груп, едноличен собственик на Юнион Електрик ЕАД

Лица, акционери на Юнион-Груп АД

Иван Тотев Радев

Р и Ко АД

Светослав Тотев Радев

РГС ООД

Емануил Янков Манолов

ДОЯН ООД

Емил Иванов Иванов

ИД ООД

Дружества под общ контрол (Дружества от групата Юнион Електрик)

Черна Места ООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

Центриом ООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

Бяла места ООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

Брестиом АД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД

МВЕЦ Маноле ЕООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД-влято през април 2019г.

МВЕЦ Полатово ЕООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД-влято през април 2019г.

МВЕЦ Марица ЕООД

Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД-

	влято през април 2019г.
Клепало ЕООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Нета ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Юнион Хидро ООД	Дъщерно дружество на Юнион Електрик ЕАД
Благоевградска Бистрица ООД	Дъщерно дружество на Юнион Хидро ООД

Дружества под общ контрол (Дружества от групата Юнион Груп)

Група Юнион Пропърти	Дружества, свързани чрез крайното дружество-майка
Група Дунав Турс	Дружества, свързани чрез крайното дружество-майка
Юнион Асетс ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка
Юнион-Груп Проджект ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка
Юнион-Груп Консулт ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка
Юнион-Груп Асетс ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка
Юнион-Груп Финанс ЕООД	Дъщерно дружество на крайното дружеството-майка

През 2019 г. и 2018 г. дружеството е осъществявало сделки и операции *само с дружеството-майка Юнион Електрик ЕАД и крайното дружество-майка Юнион Груп АД*, данните за които са представени по-долу:

	2019	2018
	BGN '000	BGN '000
Получени услуги	11	11
Разпределени дивиденди	135	160
Изплатени дивиденди	165	115
Изплатени средства във връзка с намаление на капитала	-	73

Получените услуги представляват консултантски и счетоводни услуги от компанията-майка и крайната компания-майка.

Възнагражденията на ключовия управленски персонал са в размер на 8 х.лв. (2018 г.: 1х.лв.).

Открити салда

Разчетните взаимоотношения със свързани лица са представени в Приложение № 15.

19. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск, лихвен риск и ликвиден риск.

Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките и услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева.

Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с риск от финансови загуби, които дружеството би могло да претърпи, в случай че някой от контрагентите му не е в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31 декември финансовите активи на дружеството представляват парични средства в разплащателни сметки и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Към 31 декември дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като всички търговски вземания са изцяло от един контрагент. Дружеството приема, че кредитният риск не е голям, независимо, че вземанията са от един контрагент, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото последната е изключително специфичен продукт и се реализира на определени със закон електроразпределителни дружества, а продажната ѝ цена подлежи на контрол и регулиране от комисия по енергийно и водно регулиране и е фиксирана дългосрочно за период от 15 години от датата на влизане на МВЕЦ-а в експлоатация. Считано от м. юли 2015 г. е направена промяна в Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), по силата на която преференциално определената цена се отнася само до размера на утвърдения годишен лимит за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници. Лимитът за производство се определя с решение на Комисията по енергийно и водно регулиране. Произведената електрическа енергия над утвърдения годишен лимит се изкупува по средни цени за излишък на електрическа енергия, определена от Енергийния Системен Оператор за съответния месец или по свободно договорени цени с търговци на електрическа енергия или клиенти крайни потребители на електрическа енергия.

Всички приходи от продажба на електроенергия през 2019 г. са реализирани по фиксирана цена.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Риск на лихвоносни парични потоци

Като цяло дружеството няма други лихвоносни активи освен паричните средства в разплащателни сметки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За задълженията си дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски или безлихвени (задължения за дивиденди и по ефективно намаление на капитала, задължения към доставчици).

31 декември 2019 г.	<i>Безлихвени</i> <i>хил.лв.</i>	<i>с плаващ</i> <i>лихвен %</i> <i>хил.лв.</i>	<i>с фиксиран</i> <i>лихвен %</i> <i>хил.лв.</i>	<i>Общо</i> <i>хил.лв.</i>
Финансови активи	8	-	9	17
Финансови пасиви	23	-	-	23

31 декември 2018 г.	<i>Безлихвени</i>	<i>с плаващ</i>	<i>с фиксиран</i>	<i>Общо</i>
	<i>хил.лв.</i>	<i>лихвен %</i>	<i>лихвен %</i>	<i>хил.лв.</i>
Финансови активи	15	-	12	27
Финансови пасиви	48	-	-	48

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, включително и от привлечени средства под формата на заеми.

Финансовите пасиви се състоят основно от задължения към едноличния собственик на капитала и търговски задължения.

По-долу са представени финансовите пасиви на дружеството към края на отчетния период, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци.

Финансови пасиви	до 1 м.	1-3 м.	3-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	Общо
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
31 декември 2019 г.	23	-		-	-	23
31 декември 2018г.	3	-	45	-	-	48

Други рискове

Допълнително производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими и от климатичните условия. За минимизиране на този риск е направена предварителна оценка на водните ресурси, на базата на която е взето решение за извършване на инвестицията.

Справедливи стойности

Справедливата стойност представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез други оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, обаче, особено по отношение на търговските вземания и задължения и задълженията за дивиденди, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и пасиви или чрез тяхното цялостно обратно изплащане, или респективно - погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност, която се приема че би била приблизително близка до тяхната справедлива стойност.

Притежаваните от дружеството финансови активи са краткосрочни по своята същност - търговски вземания и парични средства по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

20. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Дивиденди

На 20.05.2020 г. е взето решение от едноличния собственик на капитала да бъде разпределена като дивидент печалба на Геоенергопроект ЕООД от минали години в размер на 85 х.лв.

Възможни ефекти от влияние на проблема COVID 19 върху дейността на Дружеството:

Разпространението на вируса в България и в световен мащаб оказва влияние върху редица сектори на икономиката. Вероятностите от икономически спад и рецесия на българската и световната икономика се увеличават. Ръководството на Геоенергопроект ЕООД направи

оценка за влиянието на настъпилите събития, вкл. възможните последици върху финансовите отчети на Дружеството.

По отношение на реализацията на произведената електрическа енергия – оценката на ръководството е, че потреблението на електрическа енергия ще продължи да бъде устойчиво дори и при епидемични условия, тъй като няма индикации за спад на потреблението. Ръководството на Дружеството не очаква епидемията от коронавирус да има негативен ефект върху приходите, тъй като дружеството има дългосрочен договор за изкупуване на цялото произведено количество по фиксирана цена, а количеството на производството се влияе основно от валежите през годината.

Ръководството на Дружеството счита, че друг важен фактор за жизнеспособността на Дружеството в условията на разпространяващия се COVID-19 е животът и здравето на служителите. За целта Ръководството предприе редица мерки за намаляване на ефектите на вируса върху дейността на Дружеството и предпазване на персонала:

- Организационни промени с оглед минимизиране на необходимите, присъщи на дейността контакти, както с външни лица, така и между работещите ;
- Информирание на работещите за риска и прилаганите мерки за защита в Дружеството;
- Създаване на ред за информирание на всички работещи в случай на заболяло лице, с което те са били в контакт;
- Осигуряване на специфични технически мерки за защита. Определяне на ред за почистване и дезинфекциране на помещенията на територията на централата.