ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА „С ПРОДЖЕКТ 3" ООД

за 2023 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон и представя коментар и анализ на основните индивидуални финансови и нефинансови показатели за резултатите от дейността на „С Проджект 3" ООД, имащи отношение към стопанската дейност на дружеството, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите. Докладът съдържа обективен преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на Дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено дружеството.

Финансовият отчет на „С Проджект 3" ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

1. Информация за дружеството:

„С Проджект 3" ООД е регистрирано в Търговския регистър на 15.08.2012 г. с ЕИК 202189808.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е: БЪЛГАРИЯ, гр.София, бул. „Витоша" № 16, ет. 1, ап. 2.

Управител на Дружеството е Явор Иванов Пеев.

Към 31.12.2023 г. собственици на капитала на дружеството са:

- „Алфа Венчърс" ЕООД, ЕИК 175358208 - 80 %
- „МАТ" ООД, ЕИК 116011316 - 20 %

Основният капитал на Дружеството е 1 хил. лева и съответства на съдебната регистрация. Той се състои от 100 на брой дяла с номинална стойност в размер на 10 лв. за дял.

С дейността си Дружеството не оказва вредни въздействие върху околната среда, но развива своята дейност, съобразно изискванията за опазване на околната среда.

2. Преглед на дейността:

Дружеството е регистрирано в България.

Предметът на дейност на дружеството е придобиване, изграждане, експлоатация и управление на енергийни обекти, производство на електроенергия от различни източници, както и всякаква друга търговска дейност, незабранена от законите на Република България и за която не се изисква предварително разрешение (лиценз) от държавен орган, като дейностите, за които се изисква предварително разрешение (лиценз) от държавен орган, ще бъдат извършвани след надлежното получаване на съответното разрешение.

През септември 2021 г. Дружеството пуска в експлоатация фотоволтаичен парк с обща проектна мощност до 3,7 MB в местност Църнако, Промишлена зона гр. Разлог, обл. Благоевград.

От септември 2021 г. основните дейности на дружеството са насочени основно в направление производство и продажба на електрическа енергия.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма персонал на трудов договор.

През 2023 г. не са сключвани договори, които излизат извън обичайната дейност на дружеството или се отклоняват от пазарните условия.

„С Проджект 3" ООД няма вземания и задължения към свързани лица.

3. Резултати от дейността:

Финансовият резултат на Дружеството за 2023 г. след данъци е печалба в размер на 343 хил.лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

хил.лв.

Показатели	*2023 г.*	*2022 г.*
Общо приходи	716	2 349
Общо разходи	335	362
Брутна печалба / загуба	381	1 787
Счетоводна печалба / загуба	343	1 609

Приходите от дейността са както следва:

хил.лв.

Приходи	*2023 г.*	*2022 г.*
Продукция	715	2 343
Приходи от услуги	-	-
Други приходи	1	6
Общо:	**716**	**2 349**

Разходите за дейността са както следва:

хил.лв.

Разходи	*2023 г.*	*2022 г.*
Разходи за външни услуги	72	269
Разходи за амортизации	247	245
Балансова стойност на продадени активи	-	-
Други разходи	5	2
Финансови разходи	11	46
Общо:	**335**	**562**

Финансови показатели от дейността на Дружеството

Финансови показатели	*2023 г.*	*2022 г.*
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,16	0,89
Коефициент на обща ликвидност	4,17	1,52
Коефициент на бърза ликвидност	4,17	1,15
Коефициент на незабавна ликвидност	1,68	1,15
Коефициент на капиталова структура	0,08	0,29

Показателите за ликвидност са в зависимост от продължителността на производствения цикъл, бързината на оборота и спецификата на дейностите,

извършвани от дружеството и като цяло са намалени, което не намалява възможността на дружеството да погасява своевременно краткосрочните си задължения с наличните си ликвидни активи.

Финансовата структура на дружеството се допълва и с платежоспособността й, т.е. възможността своевременно да извършва всички текущи плащания и погасяване на задължения в срок, и изразява финансовата независимост от кредиторите и зависи от структурата на капитала - собствен и привлечен.

4. Основни рискове, пред които е изправено дружеството

Върху дейността на дружеството влияние оказват следните несистематични рискови фактори:

Риск от промяна на климатичните условия – производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими от промяна на климатичните условия. Този риск е оценен при избора за извършване на инвестицията.

Риск от техническа авария – този риск се минимизира от факта, че ФЕЦ се управляват и поддържат от обслужващи дружества, доказали своя професионализъм. Освен това дружеството поддържа активна застраховка за риск Авария на машини, която би покрила разходите при евентуално настъпване на застрахователно събитие, свързано с авария.

Форсмажорни причини – риск от природни бедствия, които биха могли да възпрепятстват производството или да нанесат повреди на съоръженията, което е извън контрола на дружеството. За намаляване на последствията от такива събития, активите обичайно се застраховат срещу природни бедствия, земетресения, пожар и умишлени действия на трети лица.

Специфичните за дейността на С Проджект 3 ООД рискове произтичат от естеството на основната дейност на дружеството, както и от силната зависимост на неговата дейност от националната регулация в областта на енергетиката. В тази връзка особен важен за дружеството е и законовия риск, т.е. риска от промяна на нормативната база и изискванията на регулатора – КЕВР. Като дружество осъществяващо дейността по производство на електроенергия от възобновяеми енергийни източници С Проджект 3 ООД е субект на редица специални разпоредби и изисквания на Закона за енергетиката и съответните подзаконови нормативни актове, както и на надзорните практики и контрол от страна на Комисията за Енергийно и Водно регулиране (КЕВР). В случай, че бъдат приети нормативни промени, въвеждащи по-рестриктивен режим за осъществяване на дейността на дружеството, това ще доведе до затруднения за неговата дейност.

Наред с тези рискове, важно е значението и на систематичните рискове, а именно: общия макроикономически риск, инфлационния риск, т.е. риска от всеобщо повишаване на цените, при което парите се обезценят и съществува вероятност от понасяне на загуба от домакинствата и дружествата.

Политическият риск в страната също не е за подценяване. Той е свързан с вероятността от смяна на Правителството, или от внезапна промяна в неговата политика, от възникване на вътрешнополитически сътресения и неблагоприятни промени в стопанското законодателство, в резултат на което средата, в която оперират местните стопански субекти може да се промени негативно, а инвеститорите да понесат загуби.

Екологичният риск се свързва със замърсяването на околната среда и своевременните мерки за нейното опазване. Във връзка с това С Проджект 3 ООД развива своята дейност, съобразявайки се с изискванията за опазване на околната среда.

5. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Влезлият в сила на 1.12.2022 г. Регламент (ЕС) 2022/1854 на Съвета от 6 октомври 2022 г. относно спешна намеса за справяне с високите цени на енергията (Регламента) и транспониран в българското законодателство, въвежда таван на пазарните приходи на производителите и таван на печалбата на търговците на електрическа енергия. Тази извънредна намеса на пазара на електроенергия ще има пряка резултатност в намалени приходи на производителите и съответно печалба на търговците. Ефективно, цените на електрическата енергия на пазарите на едро са в пъти по-ниски от второ и трето тимесечие на 2022г., което пряко ще се отрази върху доходността на производителите и търговците на електрическа енергия.

Към настоящия момент продължава военния конфликт между Руската Федерация и Украйна. В отговор на това са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото Дружеството няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите, както и няма преки търговски отношения с контрагенти от Русия и Украйна. Поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

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

6. Стопански цели за 2024 г.

Бъдещите планове на ръководството във връзка с развитието на „С Проджект 3" ООД са да продължи дейността си по производство на електроенергия от ФЕЦ „Разлог 3,7" и продажбата ѝ на енергийната борса. С входящия паричен поток от реализираните приходи от продажби през годината ще може напълно и навреме да покрива вноските си по договорите за закупуване на дълготрайни активи и за получения заем, съгласно погасителни планове.

Ръководството гледа оптимистично на развитието на бизнеса, като счита, че упражняването на адекватен контрол от негова страна ще осигури подобаващо място в бранша и стабилност на дейността на Дружеството.

7. Финансови инструменти и риск

Вследствие на използването на финансови инструменти Дружеството е изложено на пазарен риск и по-конкретно на риск от промени във валутния курс, лихвен риск, кредитен и ликвиден риск.

Дружеството извършва своята дейност с български доставчици и клиенти, взаимоотношенията с които осъществяват изцяло в национална валута, поради което валутният риск е несъществен за дружеството.

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от вземания по предоставени заеми, които са с фиксиран лихвен процент. По отношение на финансовите си задължения - и те са също с фиксиран лихвен процент. Поради това, дружеството приема че не е изложено на значителен лихвен риск.

Кредитният риск представлява рискът даден контрагент да не заплати задължението си към Дружеството. Дружеството е изложено на този риск във връзка с различни финансови инструменти.

Ликвидният риск представлява рискът Дружеството да не може да погаси своите задължения. Дружеството посреща нуждите си от ликвидни средства, като внимателно следи плащанията по задълженията, както и входящите и изходящи парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Нуждите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди. Нуждите от парични средства се сравняват със вземанията и заемите на разположение, за да бъдат установени излишъци или дефицити. Този анализ определя дали финансовите ресурси ще са достатъчни, за да покрият нуждите на Дружеството за периода.

8. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

9. Управление

Съгласно действащия Търговски закон в България, „С Проджект 3" ООД е дружество с ограничена отговорност.

Собственици на капитала на дружеството са:

- „Алфа Венчърс" ЕООД, ЕИК 175358208 - 80 %
- „МАТ" ООД, ЕИК 116011316 - 20 %

Управител на Дружеството е Явор Иванов Пеев.

Регистриран офис – гр.София, бул. „Витоша" № 16, ет. 1, ап. 2.

10. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

11. Взаимоотношения с контролирани, свързани и контролиращи предприятия

Свързаните лица на Дружеството включват „Алфа Венчърс" ЕООД, „МАТ" ООД и свързани лица от групата и ключов управленски персонал.

Търговските взаимоотношения между „С Проджект 3" ООД и свързаните лица са поставени на равноправна търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

12. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2023 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното използване на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

гр. София

18.06.2024 г.

Управител:

Явор Пеев