

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА

НА „СИ ЕНЕРДЖИ ГРУП“ ЕАД

ГР. СОФИЯ

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „СИ ЕНЕРДЖИ ГРУП“ ЕАД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2023 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 2023 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 Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим 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.

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 изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. 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 финансов 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 финансов 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 финансов 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 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 финансов 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 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.

25.03.2024 г.

гр. София

Регистриран одитор:



ул. Алеко Константинов № 35

/Мария Димитрова/

БАЛАНС

към 31 декември 2023 година

А К Т И В			П А С И В		
	Сума (в хил. лв.)			Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Дълготрайни нематериални активи			I. Записан капитал	250	250
1. Лицензии и други права и активи	2	3	II. Резерви		
Общо за група I:	2	3	1. Други резерви	25	25
II. Дълготрайни материални активи			Общо за група II:	25	25
1. Съоръжения и други	99	158	III. Текуща печалба (загуба)	193	210
Общо за група II:	99	158	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	468	485
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от групата	10	10	1. Други провизии и сходни задължения	19	20
Общо за група III:	10	10	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	19	20
IV. Отсрочени данъци	8	8	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	119	179	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	144	182
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			до 1 година	79	45
I. Материални запаси			над 1 година	65	137
1. Стоки	2	-	2. Задължения към доставчици, в т.ч	419	1 047
Общо за група I:	2	-	до 1 година	419	1 047
II. Вземания			3. Други задължения, в т.ч.:	231	229
1. Вземания от клиенти и доставчици	638	701	до 1 година	231	229
2. Други вземания	193	816	- към персонала, в т.ч.:	6	6
Общо за група II:	831	1 517	до 1 година	6	6
III. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6
- в брой	-	-	до 1 година	6	6
- в безсрочни сметки (депозити)	285	216	- данъчни задължения, в т.ч.:	32	30
Общо за група III:	285	216	до 1 година	32	30
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1 118	1 733	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	794	1 458
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	44	51	до 1 година	729	1 321
			над 1 година	65	137
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	1 281	1 963	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	1 281	1 963

Съставител:

Роза Златарева

"Куента" ЕООД

28 февруари 2024 година

Изп. Директор:

Георги Томов Златарев

Съгласно одиторски доклад:

25.03.2024г.

0262 Мария
Димитрова
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3 546	3 670
а) суровини и материали	23	8
б) външни услуги	3 523	3 662
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	397	436
а) разходи за възнаграждения	355	393
б) разходи за осигуровки	42	43
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	56
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	56
- разходи за амортизация	63	56
4. Други разходи	8 756	18 265
а) балансова стойност на продадените активи	8 753	18 262
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	12 762	22 427
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	8	8
Общо финансови разходи (5)	8	8
6. Печалба от обичайна дейност	215	234
Общо разходи (1+2+3+4+5)	12 770	22 435
7. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	215	234
8. Разходи за данъци от печалбата	22	24
9. Печалба (7-8)	193	210
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ+8+9)	12 985	22 669

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	12 982	22 669
а) стоки	12 056	21 784
б) услуги	926	885
2. Други приходи	3	-
Общо приходи от оперативна дейност (1+2)	12 985	22 669
Общо приходи (1+2)	12 985	22 669
3. Счетоводна загуба (общо разходи - общо приходи)	-	-
ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ)	12 985	22 669

Съставител:

Роза Златарева

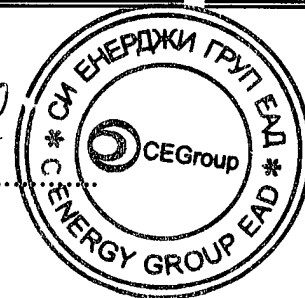
"Куента" ЕООД

28 февруари 2024 година



Изп. Директор:

Георги Томов Златарев



Съгласно одиторски доклад:

25.03.2024 г.



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

Сума (в хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Надрупана печалба / загуба	Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
1. Салдо в началото на отчетния период	250	25	-	210	485
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	193	193
3. Разпределения на печалбата	-	-	-	(210)	(210)
в т.ч. за дивиденди	-	-	-	(210)	(210)
4. Салдо към края на отчетния период	250	25	-	193	468
5. Собствен капитал към края на отчетния период	250	25	-	193	468

Съставител:

Роза Златарева

"Куента" ЕООД

28 февруари 2024 година

Изп. Директор:

Георги Томов Златарев

Съгласно одиторски доклад:

25.03.2024г.

 0262 Мария
 Димитрова
 Регистриран одитор


ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

Сума (в 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	13 311	12 533	778	25 224	24 481	743
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	399	(399)	-	436	(436)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други	-	2	(2)	-	3	(3)
Плащания при разпределение на печалби	-	210	(210)	-	172	(172)
Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	22	(22)	-	20	(20)
Други парични потоци от основна дейност	-	17	(17)	-	5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	13 311	13 183	128	25 224	25 117	107
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	4	(4)	-	10	(10)
Парични потоци, свързани с финансови активи	-	-	-	-	10	(10)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	4	(4)	-	20	(20)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други	-	7	(7)	-	5	(5)
Плащания на задължения по лизингови договори	-	48	(48)	-	34	(34)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	55	(55)	-	39	(39)
В. Изменение на паричните средства през периода	13 311	13 242	69	25 224	25 176	48
Г. Парични средства в началото на периода			216			168
Д. Парични средства в края на периода			285			216

Съставител:

Роза Златарева

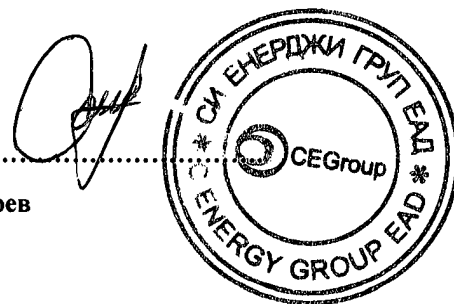
"Куента" ЕООД

28 февруари 2024 година



Изп. Директор:

Георги Томов Златарев



Съгласно одиторски доклад:

25.03.2024г.



ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишен финансов отчет за 2023 г

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СИ ЕНЕРДЖИ ГРУП” ЕАД, гр. София е вписано в Търговския регистър с ЕИК: 201161994. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. “Галичица” № 33Б, офис 2. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от Съвет на Директорите.

Предмета на дейност на дружеството включва: Търговия с електрическа енергия. Дружеството притежава Лиценз №Л-365-15 от 24.10.2011 год. за търговия с електрическа енергия за срок от 10 години и „координатор на стандартна балансираща група” – съгласно решение №И1-Л-365 от 08.07.2013 год. на КЕВР. С решение №И2-1-365 от 16.12.2020 год. на КЕВР срокът на лиценза е удължен до 24.10.2031 год. Дружеството е регистрирано на пазара на балансираща енергия с идентификационен номер „32X001100100376G”. Дружеството е регистрирано по чл.57а, ал.1, т.2 от ЗАДС с Удостоверение за регистрация № BG005800S0034/22.12.2011 г. на Агенция Митници.

Дружеството е регистрирано в платформата на Централен европейски регистър на участниците на енергийния пазар (Centralised European Register of Energy Market Participants, CEREMP), създадено от ACER с кодов номер A00112016.BG. В съответствие с Регламент (ЕС) № 1227/2011 на Европейския парламент и на Съвета от 25 октомври 2011 година относно интегритета и прозрачността на пазара за търговия на едро с енергия (Regulation on Wholesale Energy Market Integrity and Transparency, REMIT), всички участници, които участват в сделки на едро на енергийния пазар трябва да бъдат регистрирани в национален регулаторен орган на държава-членка на ЕС и да докладват сключените сделки. Тези сделки се докладват от името на дружеството от лицензирано дружество Keler – Унгария, за което е сключен договор.

Дъщерни дружества – Сисол инвест ЕООД

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

1. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти. За отчетната 2023 г. дружеството се категоризира като малко предприятие. На основание чл.29, ал.8 от Закона за счетоводство дружеството приема да състави пълен комплект финансов отчет – Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал, Отчет за паричните потоци и приложение.

2. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: последователност на представянето и сравнителна информация, начисляване; предпазливост; независимост на отделните отчетни периоди и стойността връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието през формата.

3. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

4. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със СС 1 Представяне на финансовите отчети. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчета за паричните потоци е представен чрез прекия метод във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

5. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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 операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута 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 - BGN 1.95583:EUR 1

Валутните разлики от преизчисленията във валута се отчитат като текущ финансов приход или разход.

6. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

7. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

III. ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

1.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена, невъзстановими данъци и разходи, пряко свързани с доставката и привеждането на актива в подходящ за ползването му вид. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашна стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсроченото плащане.

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи, а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

1.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

1.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Годишните амортизационни норми съответстват на признатите за данъчни цели и не поражда данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, са както следва:

	Полезен живот	
	2023 година	2022 година
Машини, съоръжения и оборудване	3-5 години	3-5 години
Компютърна техника	2 години	2 години
Транспортни средства	4-6 години	4-6 години
Други дълготрайни материални активи	6-10 години	6-10 години

1.4. Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им 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: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща 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 приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите. Към датата на изготвяне на отчета е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални и нематериални активи. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

1.5. Други данни

Дружеството няма дълготрайни материални активи с ограничение върху правото на собственост.

Няма поети ангажименти за придобиване на дълготрайни материални активи.

Към датата на съставяне на отчета няма извършени разходи за придобиване на дълготрайни активи.

Няма авансово преведени суми на доставчици и изпълнители, свързани с придобиването на дълготрайни активи.

Използва в дейността си дълготрайни материални активи-чужда собственост.

В баланса на дружеството няма включени дълготрайните материални активи, които временно са изведени от употреба.

В баланса на дружеството не са включени дълготрайни материални активи, върху които са учредени тежести (особени залози).

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ АКТИВИ											
										Сума (в хил. лв.)	
Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Преоценена стойност	Амортизация				Сума (в хил. лв.)	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода		
I. Дълготрайни нематериални активи											
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	22	-	-	22	22	19	1	-	20	20	2
Общо за група I:	22	-	-	22	22	19	1	-	20	20	2
II. Дълготрайни материални активи											
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	-	-	1	1	1	-	-	1	1	-
2. Съоръжения и други	319	3	37	285	285	161	62	37	186	186	99
Общо за група II:	320	3	37	286	286	162	62	37	187	187	99
III. Дългосрочни финансови активи											
1. Акции и дялове в предприятия от групата	10	-	-	10	10	-	-	-	-	-	10
Общо за група III:	10	-	-	10	10	-	-	-	-	-	10
IV. Отсрочени данъци	8	1	1	8	8	-	-	-	-	-	8
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	360	4	38	326	326	181	63	37	207	207	119

2. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи

2.1. Инвестиции в дъщерни и други предприятия

Притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи дялове в дъщерни дружества се отчитат по себестойностен метод и са оценени и представени по себестойност (цена на придобиване) намалена с разходите за обезценка, съгласно СС 28.

Притежаваните от дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка се определи нейния размер, същата се отразява в отчета за приходите и разходите. Към датата на съставяне на отчета е направен преглед за обезценка. На база на този преглед дружеството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Дружеството отчита приход от инвестициите при разпределение на натрупаната печалба на дъщерните дружества, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Всяко разпределение превишаващо тази печалба, представлява възстановяване на инвестицията и се отчита като намаление на себестойността ѝ.

Притежаваните от дружеството инвестиции в дъщерни предприятия при 100% собственост са както следва:

Инвестиции в дъщерни дружества	ЕИК	Капитал	31 декември 2023		31 декември 2022	
		хил.лв.	хил. лв.	Брой дялове	хил. лв.	Брой дялове
1. Сисол инвест ЕООД	206802621	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>100</u>	<u>10</u>	<u>100</u>
			<u>10</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>-</u>

3. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

Суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за продажба.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

Първа-входяща – първа изходяща (fifo) стойност, при който:

-материалите, които са закупени първи, се изписват първи при влагане и при други намаления;

-стоките, които са закупени първи, се изписват първи при продажба и при други намаления;

Поради спецификата на търгуваните стоки – електроенергия – дружеството няма налични стоки и не е извършвало оценка на нетна реализуема стойност. Наличните стоки представени в баланса са гаранции за произход.

4. Търговски и други вземания

Търговските вземания са оценени по справедлива стойност на платените или платими суми. Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	638	701
Депозити и гаранции	193	193
Компенсации	-	623
	<u>831</u>	<u>1 517</u>

Включените в отчета вземания които са обезценени са както следва:

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания от клиенти	58	58
Обезценка	<u>(58)</u>	<u>(58)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност, а позициите в чуждестранна валута по заключителният курс на БНБ.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
-

6. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса на Дружеството, съответства на справедливата им цена.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към доставчици	419	1 047
Задължения към финансови предприятия	144	182
Данъчни задължения	32	30
<i>В това число задължения за ДДС</i>	<i>16</i>	<i>14</i>
<i>В това число задължения за акцизи</i>	<i>6</i>	<i>5</i>
<i>В това число задължения за ДОД</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
<i>В това число задължения за други данъци</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Задължения за осигуровки	6	6
Задължения към персонала	6	6
Задължения за Фонд Енергийна сигурност	-	-
Задължения по получени гаранции	183	183
Други задължения	4	4
	794	1 458

7. Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси

7.1. Заеми

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

7.2. Финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. Лизинговият актив е отразен като актив в счетоводния баланс по справедлива стойност. Лизинговите плащания се отчитат като задължение, които съдържат финансовия разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена съгласно договора за лизинг, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за приходите и разходите. Задължението се намалява с изплатените през периода суми.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Стойност на получените по лизингов договор активи	282	319
Обща сума на задълженията по лизингови договори	144	182
Финансови разходи за бъдещи периоди	10	7

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

Направени са провизии за натрупващи се компенсирани отпуски и дължимите върху тях осигуровки в размер на 12 хил. лева.

9. Признаване на приходи и разходи

9.1. Приходи

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

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на електроенергия	12 049	21 784
Приходи от продажба на гаранции	7	-
Приходи от услуги по енергиен мениджмънт	926	885
Продажба на активи	3	-
	<u>12 985</u>	<u>22 669</u>

9.2. Разходи

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

Разходи за материали:

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Материали	3	3
Гориво	20	5
	<u>23</u>	<u>8</u>

Разходи за външни услуги:

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Наем	4	4
Членска такса	4	4
Лицензионна такса КЕВР	14	8
Енергиен мениджмънт	852	839
Пренос и достъп	545	472
Наем преносни съоръжения	2 002	2 265
Счетоводни и одиторски услуги	48	32
Застраховки	16	15
Други	38	19
	<u>3 523</u>	<u>3 662</u>

Други разходи:

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Балансова стойност на електроенергия	8 753	18 262
Разходи за данъци	2	3
Разходи за обезценка	1	-
	<u>8 756</u>	<u>18 265</u>

9.3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване. Представените в баланса разходи за бъдещи периоди включват застраховки и услуги по енергиен мениджмънт.

10. Дружествен капитал и резерви

Си Енерджи Груп е създадено като еднолично акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или

несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции. Капиталът се състои от 25 000 акции с номинална стойност от 10 лева всяка и са собственост на:

	31 декември 2023	31 декември 2022
Собственик	хил. лв.	хил. лв.
Георги Томов Златарев	100%	100%
	100.00%	100.00%

11. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

Номиналната данъчна ставка за е 10%

	31 декември 2023	31 декември 2022
	хил. лв.	хил. лв.
Текущ разход за данък	22	24
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	-	-
<i>От признати през годината временни разлики</i>	1	1
<i>От възникнали през годината временни разлики</i>	(1)	(1)
Разход (приход) за данък	22	24

Отсроченият данъчен актив (пасив), представен в отчета за финансовото състояние, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху приспадащи се (облагаеми) временни разлики, ефектът от които е, както следва:

	31 декември 2023		31 декември 2022	
	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.	Временна разлика хил. лв.	Данъчен ефект хил. лв.
Салдо в началото на годината				
Компенсирuеми отпуски	20	2	13	1
Доходи и осигуровки	3	-	4	-
Обезценка на вземания	58	6	58	6
	81	8	75	7
Възникнали през годината				
Компенсирuеми отпуски	12	1	12	1
Доходи и осигуровки	3	-	3	-
Обезценка на вземания	1	-	-	-
	16	1	15	1
Признати през годината				
Компенсирuеми отпуски	(12)	(1)	(5)	(1)
Доходи и осигуровки	(3)	-	(4)	-
Обезценка на вземания	1	-	-	-
	(16)	(1)	(9)	(1)
Салдо в края на годината				
Компенсирuеми отпуски	20	2	20	2
Доходи и осигуровки	3	-	3	-
Обезценка на вземания	58	6	58	6
	81	8	81	8

12. Приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

13. Финансови инструменти

13.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории: “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти и “активи на разположение”. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в баланса.

Обичайно дружеството признава в баланса си финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от баланса на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, че отделен финансов актив или група активи има обезценка.

13.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо - по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

14. Свързани лица

Дружества включени в групата

Дружество:	ЕИК:
Сисол инвест ЕООД	206802621
Си солар енерджи ЕООД	206860304
Парк Рамануша ЕООД	205981153

Други дружествата контролирани от Изп. Директор:

Дружество:	ЕИК:
Вендико ЕООД	175412691
Елакс ЕООД	130855547
Си пропърти ЕООД	206753206
Драган Цанков естейт ООД	206806267
Сънрайз тауър ООД	206806388
Елакс инженеринг ЕООД	207117741

Други дружествата контролирани от Емил Кафеджиев – член на СД:

Дружество:	ЕИК:
Емкаунт ЕООД	204211616
Ейджънт тръст ЕООД	175428674

14.1. Сделките със свързаните лица, представляващи получени парични средства и задължения за извършени услуги: няма

Свързано лице	Вид на разхода	Сума в хил.лева	
		31.12.2023	31.12.2022
1. Си солар енерджи ЕООД	Покупка	8	-
Всичко разчети със свързани лица		8	-

14.2. Задължения към свързани дружества: няма

14.3. Сделки по продажби на стоки и услуги, лихви и дивиденди със свързани дружества: няма

14.4. Вземания от свързани дружества: няма

През годината са разпределени и изплатени дивиденди в размер на 210 хил.лв.

През финансовата година не са извършвани сделки между дружеството и органите на управление.

Изплатените възнаграждения на СД – 39 хил.лв.

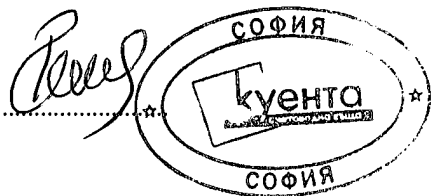
Дружеството не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството изготвя консолидиран финансов отчет.

Не е задължено да оповестява доход на акция.

Няма събития възникнали след края на отчетния период, които да оказват влияние върху отчета.

Съставител:
Роза Златарева
Куента ЕООД



Изп. Директор:
Георги Томов Златарев



Дата: 28 февруари 2024 г.