

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ) 31 декември 2020 г.

5. Имоти, машини и съоръжения

<i>В хил. лева</i>	Съоръжения и оборудване	Общо
Отчетна стойност		
Баланс към 01 януари 2019 г.	44,813	44,813
Корекция за 2018 г.	(6)	(6)
Придобити активи	44	44
Отписани активи	(19)	(19)
Баланс към 31 декември 2019 г.	44,832	44,832
Баланс към 01 януари 2020 г.	44,832	44,832
Придобити активи	24	24
Баланс към 31 декември 2020 г.	44,856	44,856
Амортизация		
Баланс към 1 януари 2019 г.	(14,668)	(14,668)
Корекция за предходни периоди	1	1
Начислена амортизация за периода	(2,240)	(2,240)
Амортизация на отписаните активи	7	7
Баланс към 31 декември 2019 г.	(16,900)	(16,900)
Баланс към 1 януари 2020 г.	(16,900)	(16,900)
Начислена амортизация за периода	(1,611)	(1,611)
Баланс към 31 декември 2020 г.	18,511	18,511
Балансова стойност		
Към 1 януари 2019	30,145	30,145
Към 31 декември 2019	27,932	27,932
Към 31 декември 2020	26,345	26,345

Всички имоти, машини и съоръжения, собственост на дружеството са обект на особен залог и служат като обезпечение по договор за заем (Приложение 11).

6. Нематериални активи

<i>В хил. лева</i>	Право на строеж и ползване	Общо
Отчетна стойност		
Баланс към 1 януари 2019 г.	1,090	1,090
Баланс към 31 декември 2019 г.	1,090	1,090
Баланс към 01 януари 2020 г.	1,090	1,090
Баланс към 31 декември 2020 г.	1,090	1,090
Амортизация		
Баланс към 1 януари 2019 г.	(340)	(340)
Начислена амортизация за периода	(35)	(35)
Баланс към 31 декември 2019 г.	(375)	(375)
Баланс към 1 януари 2020 г.	(375)	(375)
Начислена амортизация за периода	(35)	(35)
Баланс към 31 декември 2020 г.	(410)	(410)
Балансова стойност		
Към 1 януари 2019	750	750
Към 31 декември 2019	715	715
Към 31 декември 2020	680	680

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ) 31 декември 2020 г.

7. Активи по отсрочени данъци

Отсрочените данъци се изчисляват при прилагане на балансовия метод при приложима данъчна ставка от 10 % (2019 г.: 10 %).

Брутното движение на отсрочения данък е както следва:

	2020 г.	2019 г.
В началото на годината	412	377
Приход/(разход) в печалбата или загубата (Приложение 20)	17	35
В края на годината	429	412

Движението на отсрочените данъци (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода е както следва:

Отсрочени данъци	31.12.2019 г.	Приход/ (разход) в печалбата или загубата	31.12.2020 г.
<i>В хил. лева</i>			
Отсрочен данъчен актив:			
Имоти, машини и съоръжения (ИМС)	393	(19)	374
IRS	19	36	55
Отсрочен данъчен актив	412	17	429

8. Търговски и други вземания

В хил. лева

Нетекущи вземания

Предоставени депозити на свързани лица (Приложение 21)

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
	1,400	-
Общо	1,400	-

Текущи вземания

Вземания от клиенти	24	66
Вземания по съдебни спорове	20	20
Разчети за гаранции	18	18
Предплатени застраховки за оборудване	13	15
Данък добавена стойност за възстановяване	7	19
Платени аванси към доставчици	-	8
Общо	82	146

На основание Договор за депозит от 18.11.2020 г. между Алсинда ООД и Екоенерджи Солар ЕООД, Дружеството е вложило на депозит в Алсинда ООД – Компания – майка, сумата в размер на 1,400 хил. лева. Срокът на депозита е 24 месеца при годишен лихвен процент в размер на 0,1%.

Вземанията на дружеството са обект на особен залог в обезпечение по договор за кредит (Приложение 11).

9. Пари и парични еквиваленти

В хил. лева

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Парични средства по банкови сметки	2,208	4,087
Блокирани парични средства	720	656
Общо	2,928	4,743

В изпълнение задълженията по договора за финансиране, Дружеството следва да поддържа определени минимални нива на паричните салда в следните резервни сметки в кредитиращите банки както следва: сметка за резерв за обслужване на дълга и сметка за резерв за поддръжка.

Салдата по резервните сметки е както следва:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
<i>В хил. лева</i>		
Сметка за резерв за обслужване на дълга	668	654
Сметка за резерв за поддръжка	50	-
Сметка за финансово обезпечение към договор за хеджиране	2	2
Общо	720	656

Всички салда по банковите сметки на Дружеството към 31 декември са предмет на залог (Приложение 11).

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 декември 2020 г.
10. Регистриран капитал

Внесенят напълно собствен капитал е в размер на 9,463 хил. лева. С Протокол за взети решения от едноличния собственик на капитала от 18.02.2020 г. е взето решение за намаляване на капитала с 1,302 хил. лева или от 9,463 хил. лева на 8,161 хил. лева с цел освобождаване на свободни средства. Намалението на капитала е вписано в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 02.06.2020 г. Към датата на настоящия отчет внесенят напълно собствен капитал е в размер на 8,161 хил. лева. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е Алсинда ООД. Алсинда ООД е собственост на Портанеро Инвест СЕ (40%) и КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг С.А.Р.Л. (60%). Крайно контролиращо лице на Портанеро Инвест СЕ е Микроникс Груп, в която Радек Мареш притежава 50%. Владимир Цолов притежава 50% в Портанеро Инвест СЕ. Крайно контролиращо лице на КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг С.А.Р.Л. е КГАЛ ЕСПФ 4 СИЦАВ СИФ С.Ц.С.

11. Получени заеми**Нетекущи задължения**

<i>В хил. лева</i>	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Заем към финансови институции	19,090	21,502
Задължения по лихвен суап	553	186
Амортизируеми разходи – нетекущи разходи	(222)	(271)
Общо	19,421	21,417

Текущи задължения

<i>В хил. лева</i>	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Заем към финансови институции	2,132	2,132
Амортизируеми разходи – нетекущи разходи	(49)	(53)
Общо	2,083	2,079

Общо задължения по получени заеми	21,504	23,496
--	---------------	---------------

				31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
<i>В хил. лева</i>	Валута	Номинален лихвен процент	Година до падеж	Номинална стойност	Балансова стойност	Номинална стойност	Балансова стойност
Получен заем	EUR	1.957%	31.12.2030	21,775	21,504	23,820	23,496
Общо заеми				21,775	21,504	23,820	23,496

През декември 2016 г. Дружеството е сключило договор за заем с УниКредит Булбанк АД, действаща като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна, и Агент и Сосиете Женерал Експресбанк АД, действаща като Първоначален Кредитор. Съгласно договора за заем има обособени следните обезпечения:

- На 06.12.2016 г. Дружеството е сключило Договор за Особен Залог върху цялото предприятие с индивидуализиране на притежавания соларен парк, включително недвижимите имоти, банковите сметки, машини и съоръжения (включително, но не само соларните панели, инвертори и трансформатори) и всички други активи, за които това е поискано от Кредиторите;
- На 06.12.2016 г. Дружеството е сключило Договор за Особен Залог върху по всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки, открити при Банката, при която са Сметките, както и по Договора за Изкупуване на Електроенергия (както е определен в Договора за Кредит) и по други договори на Дружеството;
- На 13.12.2016 г. Дружеството е сключило Договор за Особен Залог върху всички настоящи и бъдещи дялове на Съдружника, както и върху вземанията за дивиденди, ликвидационни квоти и всички други вземания, свързани с такива дялове.

Дружеството е подписало и договори за хеджиране (договори за лихвен суап) с цел хеджиране на лихвения риск по договора за кредит (Приложение 12). Договорът за хеджиране влиза в сила след датата на усвояване на пълната сума на договорения кредит.

Дружеството има за задължение да съблюдава и да не нарушава определени съотношения по отношение на коефициенти на обслужване на дълга.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2020 г.

11. Получени заеми (Продължение)

На 8 ноември 2019 г. Дружеството е сключило с УниКредит Булбанк АД, действаща като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна и Агент, договор за заем. Целта на договора е погасяване на всички заеми и други задължения по съществуващия договор за кредит, както и всякакви други задължения по, или във връзка с финансовите документи по съществуващия договор, както и изплащането на дивиденди при спазване изискванията на новия договор за заем. Съгласно договора за заем, Дружеството има обособени следните обезпечения:

- На 08.11.2019 г. Дружеството е сключило Договор за Залог на търговско предприятие в полза на УниКредит Булбанк АД с цел обезпечаване на задълженията му по съществуващия договор за кредит.
- На 08.11.2019 г. Алсинда ООД (Дружество – майка), залогодател, УниКредит Булбанк АД, залогополучател, и Екоенерджи Солар ЕООД е сключило Договор за залог на дялове с цел обезпечаване задълженията на Дружеството по съществуващия договор за кредит.

Средствата по новия договор за заем са усвоени на 06.12.2019 г. и считано от тази дата договора за заем, сключен през декември 2016 г. е изцяло погасен. Считано от тази дата е прекратен и договора за хеджиране със Сосиете Женерал Експресбанк АД. Във връзка с получено рефинансиране по договор от 08.11.2019 г., на 15.01.2020 г. Дружеството е подписало втори договор за хеджиране с УниКредит Булбанк АД с цел хеджиране на лихвения риск.

Към 31 декември 2020 г. и 2019 г. Дружеството не е в нарушение на коефициентите по договора за заем.

12. Деривативи

Дружеството е подписало договори за лихвен суап с цел хеджиране на лихвения риск по договора за кредит от м. декември 2016 г. Договорите за хеджиране влизат в сила в момента, в който цялата одобрена сума според договорите за кредит бъде усвоена или не по-късно от 31 март 2017 г. Към 31 декември 2019 г. договора за хеджиране със Сосиете Женерал Експресбанк АД е прекратен и дължимите суми по него – изплатени. Договорът за хеджиране с УниКредит Булбанк АД остава в сила.

Във връзка с получено рефинансиране по договор от 08.11.2019 г., на 15.01.2020 г. Дружеството е подписало втори договор за хеджиране с УниКредит Булбанк АД с цел хеджиране на лихвения риск.

Справедливата стойност на лихвените суапове е сумата, която Дружеството би получило или платило за прекратяване на позицията към датата на баланса, отчитайки текущите лихвени нива и кредитния рейтинг на контрагентите. Справедливата стойност на лихвения суап е определена като настоящата стойност на прогнозните изходящи парични потоци на базата на наблюдаеми криви на доходност.

Дружеството използва само един деривативен финансов инструмент, договор за лихвен суап, за хеджиране на парични потоци в съответствие с МСФО 9 Финансови инструменти. Неговата справедлива стойност към 31 декември 2020 г. е 553 хил. лева (2019 г.: 186 хил. лева). Договорът за суап се отнася до парични потоци, свързани с лихвените плащания по заема.

13. Търговски и други задължения

В хил. лева

	31.12.2020	31.12.2019
Задължения към доставчици от страната	27	56
Задължения към свързани лица (Приложение 21)	52	53
Общо	79	109

14. Общо приходи за дейността

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Приходи от продажба на електрическа енергия	5,759	5,738
Други приходи	1	-
Общо	5,760	5,738

Дружеството притежава изградена фотоволтаична електроцентрала, намираща се в землището на гр. Враца. Централата е с инсталирана мощност 10 MW. На 24 януари 2019 г. Дружеството е сключило договор с Болкан Лоджик ООД за изкупуване на произведената електрическа енергия.

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2020 г.

14. Общо приходи за дейността (Продължение)

На база промяната в нормативната уредба, Дружеството е сключило договор с Фонд СЕС № ВЕИ - 98/31.10.2018 г., който влиза в сила считано от 01.01.2019 г. Считано от тази дата Фонд СЕС компенсира Дружеството с премии за произведеното количество електрическа енергия до размера на определеното нетно специфично производство. Премиите са отчетени като приходи от продажба на електрическа енергия.

15. Разходи за външни услуги

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Такса по чл. 36 е, ал. 1, т. 1 от ЗЕ	(282)	(281)
Такси за поддръжка на ФВЕЦ	(214)	(248)
Такса отговорност за балансиране	(123)	(122)
Достъп до електроразпределителна мрежа	(64)	(50)
Разходи за застраховки на ФВЕЦ	(24)	(38)
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	(23)	(28)
Разходи за електрическа енергия	(17)	(21)
Правни услуги	(4)	(19)
Консултантски услуги	(5)	-
Други разходи	(16)	(52)
Общо	(772)	(859)

16. Разходи за данъци, такси и други подобни

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Такса за битови отпадъци	(3)	(3)
Данък върху недвижими имоти	(2)	(2)
Общо	(5)	(5)

17. Разходи за суровини, материали и консумативи

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Материали за поддръжка на соларен парк	(2)	(2)
Общо	(2)	(2)

18. Други разходи

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Разходи за липси и брак	-	(25)
Лихви по държавни вземания	-	(2)
Други разходи	-	(11)
Общо	-	(38)

19. Финансови разходи и приходи

Финансови разходи

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Разходи за лихви по получени заеми	(581)	(894)
Разходи от последващи оценки на финансови пасиви	(372)	(131)
Разходи, свързани с получен заем	(53)	(520)
Разходи по валутни операции	(6)	(1)
Други финансови разходи	(5)	(20)
Финансови разходи	(1,017)	(1,566)

Финансови приходи

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Приходи от последващи оценки на финансови пасиви	5	-
Финансови приходи	5	-

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2020 г.

20. Разходи за данъци*В хил. лева*

	2020 г.	2019 г.
Текущ данък върху печалбата	(250)	(141)
Отсрочени данъци (Приложение 7)	17	35
Общо разходи за данъци	(233)	(106)

Данъчните власти могат по всяко време да извършат проверка на счетоводните регистри в рамките на 10 години след отчетния период, като е възможно да наложат допълнителни данъци и глоби. Ръководството на Дружеството смята, че не съществуват обстоятелства, които биха довели до съществени данъчни задължения от горното естество.

Данъкът върху финансовия резултат на Дружеството преди облагане с данъци се различава от теоретичната сума, която би се получила при прилагането на приложимата данъчна ставка, както следва:

В хил. лева

	2020 г.	2019 г.
Счетоводна печалба	2,322	993
Корпоративен данък, изчислен по данъчна ставка, приложима за 2019 г. (10%), (за 2019 г. - 10%)	233	99
Ефект от непризнати разходи за данъчни цели	-	6
Корекция на отсрочен данъчен актив	-	1
Ефект от непризнат отсрочен данъчен актив в предходен период	-	-
Разходи за данъци	233	106

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях**Предприятие майка**

До 21 декември 2018 г. едноличен собственик на капитала на Дружеството и крайно контролиращо лице е САМСУНГ С&Т КОРПОРЕШЪН. На 21 декември 2018 г. Алсинда ООД придобива 100 % от дяловете на капитала на Дружеството. Промяната е вписана в Търговски регистър към Агенция по вписванията на 18.01.2019 г.

Идентифициране на свързаните лица

Операциите, извършени със свързани лица през настоящата година представляват сделки със следните категории свързани лица:

- Дружество - майка;
- Дъщерни дружества на Дружеството - майка;
- Крайно контролиращо дружество;
- Други свързани лица.

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол, а именно:

- Алсинда ООД е собственост на ПОРТАНЕРО ИНВЕСТ СЕ (40%) и КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг. С.А.Р.Л. (60%). Крайно контролиращо лице на ПОРТАНЕРО ИНВЕСТ СЕ е МАЙКРОНИКС ГРУП. Крайно контролиращо лице на КГАЛ ЕСПФ 4 Холдинг. С.А.Р.Л. е КГАЛ ЕСПФ 4 СИЦАВ СИФ С.Ц.С.;
- Екосолар ЕООД – дъщерно дружество на Алсинда ООД;
- Фиштрейд ЕООД – дъщерно дружество на Алсинда ООД;
- Мениджпроект ЕООД – дъщерно дружество на Алсинда ООД;
- Солар Парк ЕООД – дъщерно дружество на Алсинда ООД;
- Агриплам ЕООД – дъщерно дружество на Алсинда ООД;
- Енерджи Инвест Про ЕООД – свързано лице;
- Енерджи Инвест Юрп АД – свързано лице.

Транзакции и салда със свързаните лица**Свързано лице**

Алсинда ООД
Енерджи Инвест Юрп АД
Екосолар ЕООД

Вид на свързаността

Дружество - майка
Свързано лице
Дъщерно дружество на дружеството-майка

ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 декември 2020 г.

21. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях (Продължение)

През 2020 г. Дружеството е разпределило дивиденди в размер на 887 хил. лева на Алсинда ООД, 2019 г. - 6,059 хил. лева.

Общата сума на получените заеми от свързани лица и задълженията по получени заеми за текущия отчетен период са както следва:

		Предоста- вени заеми	Върнати заеми	Начислени лихви	Платени лихви	Задълже- ния към свързани лица към края на периода
Свързани лица						
Агриплам ЕООД	2019	3	3	-	-	-
Мениджпроект ЕООД	2019	3	3	-	-	-
Фиштрейд ЕООД	2019	3	3	-	-	-
Солар Парк ЕООД	2019	3	3	-	-	-

На основание Договор за депозит от 18.11.2020 г. между Алсинда ООД и Екоенерджи Солар ЕООД, Дружеството е вложило на депозит в Алсинда ООД – Компания – майка, сумата в размер на 1,400 хил. лева. Срокът на депозита е 24 месеца при годишен лихвен процент в размер на 0,1%.

Общата сума на предоставените депозити към свързани лица и вземанията по тях са както следва:

		Предоста- вени депозити	Върнати депозити	Начислени лихви	Получени лихви	Вземания от свързани лица към края на периода
Свързано лице						
Алсинда ООД	2020	1,400	-	-	-	1,400

Покупки от свързани лица:

Свързано лице	Вид сделка	2020 г.	2019 г.
<i>В хил. лева</i>			
Енерджи Инвест Про ЕООД	Такси за поддръжка на ФВЕЦ	(169)	(91)
Алсинда ООД	Технически услуги по поддръжка на ФВЕЦ	(20)	-
Енерджи Инвест Юрп АД	Покупка на дълготрайни активи	(5)	-
Енерджи Инвест Про ЕООД	Предоставяне на адрес за управление и кореспонденция	(2)	(2)
Екосолар ЕООД	Покупка на резервни части	(2)	(2)
Енерджи Инвест Юрп АД	Други разходи	(2)	(1)
Алсинда ООД	Правни услуги	-	(5)
		(200)	(101)

Задължения:

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
<i>В хил. лева</i>		
Енерджи Инвест Про ЕООД	51	51
Алсинда ООД	1	-
Екосолар ЕООД	-	2
	52	53

22. Пандемия от коронавирус (COVID-19)

Коронавирусът (COVID-19) беше потвърден от Световната здравна организация в началото на 2020 г. и се разпространи от Китай по целия свят, причинявайки нарушения на обичайната дейност на бизнеса. Ръководството на Дружеството отчита, че разпространението на заразата и обявената извънредна ситуация в страната не се е отразила през 2020 г. на дейността на дружеството. Тъй като ситуацията се развива изключително бързо, практически е невъзможно да се направи надеждно измерима преценка за потенциалния бъдещ ефект на пандемията. Ръководството ще продължи да следи развитието на ситуацията и ще предприеме всички възможни стъпки за намаляване на възможните негативни последици.

23. Събития след дата на счетоводния баланс

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили други събития, които да изискват допълнително оповестяване и които биха оказали влияние върху представената информация.