

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
„БЛАГОЕВГРАДСКА БИСТРИЦА“ ООД

ЗА 2021 ГОДИНА**

На основание чл. 39 от Закона за счетоводството и ЗППЦК

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА „БЛАГОЕВГРАДСКА БИСТРИЦА“ ООД

1. Описание на дейността

Благоевградска Бистрица ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено на 23.04.2007 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет. 7 и е вписано в Търговски регистър с ЕИК 175275132. Последните промени в дружествения договор на дружеството са вписани в Търговския регистър на 26.07.2013 г., а в органите за управление на 06.06.2013 г.

Предметът на дейност на Благоевградска Бистрица ООД е изграждане и експлоатация на малки водно-електрически централи (МВЕЦ), производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници. Дружеството е изградило каскада от осем малки водноелектрически централи (МВЕЦ), намиращи се в село Бистрица, област Благоевград.

През отчетния период основните операции на дружеството са свързани с производството и продажбата на ел. енергия.

Благоевградска Бистрица ООД няма разкрити клонове и представителства. Дружеството се класифицира като малко предприятие по Закона за счетоводство.

2. Капиталова структура

Към 31 декември 2021 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

Юнион Хидро ООД - 90 %

Водоснабдяване и Канализация ЕООД - 10 %

3. Управленска структура

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

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2021 Г. И АНАЛИЗ НА ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Благоевградска Бистрица ООД има сключен договор с Водоснабдяване и Канализация ЕООД гр. Благоевград, с който получава право на достъп до водоснабдителния водопровод на града с цел оползотворяване на свободния хидроенергиен потенциал, чрез изграждане и експлоатация на хидроенергийна каскада от осем МВЕЦ. Каскадата от МВЕЦ е въведена поетапно в експлоатация в периода 2011-2013 г.

Дружеството има разрешителни за водовземане от 2010 г., удължено с Решение № ПО – 01-26/ 23.02.2021г. издадено от МОСВС. Приети законови промени със ЗИЗЕ (ДВ, бр. 38 от 2018 г., в сила от 8.05.2018 г.) и ЗЕВИ, считано от 01.07.2019 г. производителите с обект с обща

инсталирана мощност 1 MW и над 1 MW по ЗЕВИ продават произведената ел. енергия по свободно договорени цени, като ЗЕ въвежда задължението това да се осъществява на организиран борсов пазар. Създаде се възможност цялата или част от произведената електрическа енергия да се продава чрез координатор на балансираща група.

От месец юли 2019 г. Благоевградска Бистрица ООД продава произведената ел. енергия на 3 от своите МВЕЦ с мощност над 1 MW по свободно договорени цени на организиран борсов пазар.

От юли 2021 всички МВЕЦ на дружеството, продават произведената ел. енергия по свободно договорени цени на организиран борсов пазар, тъй като са с мощност над 500 kW. Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) компенсира Благоевградска Бистрица ООД като производител на електрическа енергия от възобновяеми източници с мощност от 500 kW до 5 MW с премия до размера на определената за притежаваните от дружеството МВЕЦ преференциална цена.

„Благоевградска Бистрица“ ООД изпълни задължението си съгласно параграф 68 от ЗИДЗЕ и сключи с Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) договор за своите МВЕЦ с обща инсталирана мощност 500 kW и над 500 kW за компенсиране с премия за произведените количества електрическа енергия до размера на определеното им нетно специфично производство на електрическа енергия. До 30.06.2021 произведената електрическа енергия от петте МВЕЦ собственост на „Благоевградска Бистрица“ с инсталирана мощност под 1MW се е изкупувала по преференциална цена.

Размерът на премията се определя ежегодно от КЕВР в срок до 30 юни като разлика между определената до влизането в сила изменението на ЗЕ преференциална цена, и определената за този период прогнозна пазарна цена за електрическа енергия, произведена от възобновяеми източници в зависимост от първичния енергиен източник. Съгласно закона от датата на влизането в сила на договора с ФСЕС договорът за дългосрочно изкупуване, сключен до влизането в сила на закона за изменение, се смята за прекратен. От друга страна, премията от ФСЕС ще се предоставя до момента, в който би изтекъл срокът по съответния договор за дългосрочно изкупуване.

Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) взе решение, считано от 1.1.2022 г. да измени свое решение (Решение № Ц-25/01.07.2021 г.) като определи размер на премията – 0,00 лв. за ВЕЦ с годишен изравнителен нетен пад от 30 до 100 метра и инсталирана мощност от 200 kW до 10 000 kW. Тази промяна засяга дейността на Дружеството и от началото на 2022 г. няма да получава премия от ФСЕС, а изцяло продава произведената енергия на организиран борсов пазар по договаряне.

През 2021 г. произведената електрическа енергия е 17 555 хил. kWh, съответно реализираните приходи от продажби на ел. енергия от дружеството са в размер на 2,095 хил. лв.

Пандемия КОВИД 19 – влияние, ефекти, предприети действия и мерки:

Разпространението на COVID-19 в световен мащаб и въведените мерки за ограничаването ѝ оказаха и продължават да оказват съществено влияние върху нормалното функциониране на

бизнесите от редица сектори на икономиката в страната и през 2021 г. Почти всички предприятия промениха, макар и в различна степен, организацията на стопанската си дейност, трудовият режим на работа, бизнес комуникацията и други аспекти на взаимоотношенията с контрагенти, партньори и държавни институции. На държавно ниво продължават да действат множество облекчения и финансиращи инструменти с цел редуциране на негативните ефекти от пандемията за бизнеса.

Влияние върху дейността и финансовото състояние на Дружеството

Дружеството оперира в сектор производство на ел.енергия от възобновяеми източници, чието нормално функциониране не беше засегнато от наложените ограничителни мерки.

По отношение на реализацията на произведената електрическа енергия – потреблението на електрическа енергия е устойчиво дори и при епидемични условия, няма индикации за съществен спад на потреблението. Обемите на дейността се влияят основно от климатичните условия, до 30.06.2021 цените на част от централите са фиксирани на преференциални нива, след тази дата цените на всички централи собственост на Благоевградска Бистрица ООД се определят на борсов принцип, но механизмът за компенсиране на производителите на ВЕИ от ФСЕС с премия до нивата на фиксираните преференциални цени компенсира влиянието от по-ниските борсови цени, на които дружеството е продавало част от произведената ел.енергия.

Ръководството не е освобождавало персонал и не се е възползвало от приетите мерки със Закона за извънредното положение („60:40“ и други).

Дружеството продължава да осъществява стопанската си дейност без да среща значими затруднения, за да обезпечи непрекъснатостта на дейността си, както и да извършва продажбите към клиентите си. Няма прекратени договори с ключови доставчици и/или клиенти.

Дружеството разполага с достатъчно по обем финансиране, за да посреща ликвидните си нужди. Вземанията на дружеството се погасяват редовно, персонала е без съществена промяна. Нетната печалба на дружеството е в размер на 1,428 х.лв., към 31.12.2021 г. дружеството разполага с 467 х.лв. парични средства и високо ликвидни вземания в размер на 186 х.лв., които са изискуеми до 30 дни.

Същите тенденции се запазват и за началото на 2022 г.

АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2021 Г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВ	31.12.2021	% от	31.12.2020	% от
АКТИВИ	хил. лв.	общо	хил. лв.	общо
		активи		активи
А. Нетекущи (дълготрайни) активи				
I. Дълготрайни материални активи				
1. Земя и сгради, в т.ч.:	1 709	12.41	1 742	12.51
- земи	74	0.54	74	0.53
- сгради	1 635	11.87	1 668	11.98
2. Машини, съоръжения и производствено оборудване	11 222	81.47	11 689	83.95
3. Други	32	0.23	42	0.30
4. ДМА в процес на изграждане	6	0.04	-	-
Общо за група I:	12 969	94.15	13 473	96.76
II. Отсрочени данъци	149	1.08	155	1.11
Общо за раздел А:	13 118	95.23	13 628	97.87
Б. Текущи (краткотрайни) активи				
I. Вземания				
1. Вземания от клиенти	108	0.78	133	0.96
2. Вземания от доставчици	17	0.12	17	0.12
3. Други вземания	61	0.45	24	0.17
Общо за група I:	186	1.35	174	1.25
II. Парични средства, в т.ч.:				
- в брой	1	0.01	-	-
- в безсрочни сметки	466	3.38	118	0.85
Общо за група II:	467	3.39	118	0.85
Общо за раздел Б:	653	4.74	292	2.10
В. Разходи за бъдещи периоди	4	0.03	4	0.03
		-		-
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	13 775	100.00	13 924	100.00

ПАСИВ	31.12.2021 хил. лв.	% от общо пасиви	31.12.2020 хил. лв.	% от общо пасиви
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ				
А. Собствен капитал				
I. Записан капитал	5	0.04	5	0.04
II. Натрупани печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:		-		-
- <i>неразпределена печалба</i>	10 853	78.79	9 348	67.14
- <i>непокрита загуба</i>	(863)	(6.27)	(863)	(6.20)
Общо за група II:	9 990	72.52	8 485	60.94
III. Нетна печалба за годината	1 428	10.37	1 505	10.81
Общо за раздел А:	11 423	82.93	9 995	71.78
ПАСИВИ				
Б. Задължения				
1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	31	0.23	26	0.19
до 1 година	31	0.23	26	0.19
2. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 181	8.57	2 435	17.49
до 1 година	1 181	8.57	10	0.07
над 1 година	-	-	2 425	17.42
3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	295	2.14	607	4.36
до 1 година	295	2.14	1	0.01
над 1 година	-	-	606	4.35
4. Други задължения, в т.ч.:	139	1.00	127	0.91
до 1 година	139	1.00	127	0.91
- <i>данъчни задължения, в т.ч.:</i>	44	0.32	71	0.51
до 1 година	44	0.32	71	0.51
Общо за раздел В, в т.ч.:	1 646	11.94	3 195	22.95
до 1 година	1 646	11.94	164	1.18
над 1 година	-	-	3 031	21.77
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	706	5.13	734	5.27
- <i>финансирания</i>	706	5.13	734	5.27
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	13 775	100.00	13 924	100.00

Основна част от активите на дружеството са дълготрайните материални активи – 94.15%, представляващи каскадата от 8 МВЕЦ. Търговските вземания са текущи, възникнали от продажба

на ел. енергия. Дружеството финансира дейността си със собствени средства и заеми от собствениците на дружеството, посочени в Таблица – Приложение 1 по-долу.

Резултати от дейността

През 2021 г. дружеството отчита по-нисък финансов резултат, което от своя страна се дължи на по-ниските борсови цени, по които дружеството продава произведената електрическа енергия на три от централите през годината спрямо предходния период – нетна печалба в размер на 1,428 хил. лв. (за сравнение финансовият резултат за 2020 г. е 1,505 хил. лв.).

Преглед на приходите от дейността

	2021	2020	Изменение
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Приходи			
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
Продажба на продукция	2,095	2,349	(254)
Приходи от услуги	40	40	-
Други приходи, в т.ч.:	824	708	116
Приходи от финансираня	823	707	116
Общо приходи от дейността	2,959	3,097	(138)

Приходите от продажба на продукция включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от 8-те ВЕЦ от Каскадата Благоевградска Бистрица.

Считано от м.юли 2019 г. произведената електрическа енергия от 3 броя МВЕЦ с обща инсталирана мощност 1 MW и над 1 MW се изкупува по пазарни цени, като Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) компенсира тези МВЕЦ за разликата до преференциални цени с премия. Произведената електрическа енергия от останалите 5 МВЕЦ с обща инсталирана мощност под 1 MW се изкупува по преференциална цена до размера на нетното специфично производство и по пазарни цени за количествата над този размер до м.юни 2021 г.. От 01.07.2021 г. произведената електрическа енергия и от тези 5 МВЕЦ се изкупува по пазарни цени, като Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) компенсира тези МВЕЦ за разликата до преференциални цени с премия.

Приходите бележат намаление поради по-ниските борсови цени, по-ниските борсови цени, по които дружеството продава произведената електрическа енергия на три от централите през годината спрямо предходния период.

Останалите приходи - от услуги (40 х.лв.), финансираня (823 х.лв.) и други приходи (1 х.лв) формират 29,20 % от приходите на дружеството (2020 г.: 24,15%).

Приходите от финансираня през 2021 г. са в размер на 823 х.лв., в т.ч. финансираня обвързани с приходи 795 х.лв. и приходи от финансираня свързани с дълготрайни активи 28 х.лв (2020 г.: 707 х.лв., в т.ч. финансираня обвързани с приходи 679 х.лв и приходи от финансираня свързани с дълготрайни активи 28 х. лв.)

Финансираня, обвързани с приходи

Получените финансираня, обвързани с приходи през 2021 г. в размер на 795 х.лв. (2020 г.: 679 х.лв), представляват компенсиране с премия за цена и се признават като текущ приход в периода, в който са изпълнени условията за неговото получаване. Обичайно дружеството признава приход от финансиране месечно на база произведена електрическа енергия по утвърден размер на премията. Премия се дължи до размера на нетното специфично производство, утвърдено от КЕВР.

Признатите като приход финансираня се представят в отчета за приходи и разходи към други приходи, а в отчета за паричните потоци – към плащания за основна (оперативна) дейност.

Приходи от финансираня, свързани с амортизируеми активи

Приходите от финансираня през 2021 г. в размер на 28 х. лв. (2020 г.: 28 х. лв.) са свързани със средства предоставени за финансиране на проекта за изграждане на каскада от 8 бр. МВЕЦ. Приходите са признати пропорционално на начислените разходи за амортизации на активите, за които се отнасят.

Преглед на разходите за дейността

	2021 BGN '000	2020 BGN '000	Изменение BGN'000
Разходи			
в т.ч.:			
Разходи за материали	49	34	15
Разходи за външни услуги	518	493	25
Разходи за амортизации	510	516	(6)
Разходи за персонал	200	197	3
Финансови разходи	96	185	(89)
Общо разходи	1,373	1,425	(52)
Счетоводна печалба за годината	1,586	1,672	(86)
Разход за данък върху печалбата	(158)	(167)	(9)

Нетна печалба за годината

1,428

1,505

(77)

Основните разходи за дейността са формирани от разходите за външни услуги, които включват основно вноса във фонд "Сигурност на електроенергийната система" (2021 г. - 143 хил. лв., 2020 г. - 149 хил. лв.), такса достъп до водопровод (2021 г. - 82 хил. лв., 2020 г. - 85 хил. лв.), такса балансиране (2021г. - 33 хил. лв., 2020 г. - 49 хил. лв.) и консултантски услуги.

Разходите за амортизации са в размер на 510 хил. лв. Същите са с минимална промяна спрямо предходната финансова година, предвид липсата на промени в счетоводната амортизационна политика на дружеството и напълно амортизирани дълготрайни материални активи през годината. Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи при определен полезен живот съобразно техническите характеристики на активите и намеренията на ръководството за експлоатацията им в дейността.

Финансовите разходи бележат намаление поради погасяването на част от заемите предоставени от свързани лица.

По преценка на управителния орган няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разгледат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2021г.

Рисквете, които са имали или които, според очакванията на управителните органи ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на Дружеството са цитирани по-долу в Отчета за дейността.

Основни финансови показатели

Коефициент	текуща година (хил.лв)	предходна година (хил.лв)	изменение
Коефициенти за възвръщаемост			
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE)	0.13	0.15	-17%
Възвръщаемост на активите (ROA)	0.10	0.11	-4%
Коефициенти за ликвидност			
Коефициент на текуща ликвидност	0.40	1.80	-78%
Коефициент на бърза ликвидност	0.40	1.78	-78%
Коефициент на парична ликвидност	0.28	0.72	-61%
Коефициенти за задлъжнялост			
Коефициент на финансова автономност	4.86	2.54	91%
Привлечен капитал/Собствен капитал	0.14	0.32	-56%

Влошаването в стойностите на коефициентите за възвръщаемост през 2021 г. спрямо 2020 г. е резултат от отчетената по-ниска нетна печалба, поради намаление в размера на реализираните нетни приходи от продажби - от производство на ел. енергия (количеството произведена ел. енергия зависи основно от климатичните условия)

Коефициентите за ликвидност се влошават вследствие трансформирането на дългосрочните задължения към свързани предприятия/лица в краткосрочни, като следва да се има предвид, че същите се погасяват по преценка на мениджмънта и при наличие на паричен ресурс. Поддържаните от дружеството парични средства надвишават почти три пъти размера на текущите задължения - към бюджет, персонал и доставчици, което е показателно за добрата платежоспособност и ликвидност.

Коефициентите на задлъжнялост бележат непрекъснато подобрене, тъй като дружеството увеличава своята капитализация и в същото време редуцира значително заемните си задължения към свързани лица. През годината заемните задължения са намалени с над 1,5 млн. лв.

1. РИСКОВИ ФАКТОРИ. ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

1.1. Риск от промяна в климатичните условия – Производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими от климатичните условия. Този риск е оценен при вземането на решение за извършване на инвестицията, след като е извършена оценка на водните ресурси в съответния регион на база многогодишни изследвания, предоставени от съответната „Басейнова дирекция“ и обуславящи избора на технология на производството.

1.2. Риск от техническа авария – този риск се минимизира от факта, че мощностите на МВЕЦ се управляват от професионални екипи. Дружеството поддържа активна застраховка за риск Авария на машини, която би покрила разходите при евентуално настъпване на застрахователно събитие, свързано с авария.

1.3. 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 предумишлени действия на трети лица, от реномирани застрахователни и презастрахователни компании.

1.4. 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 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.

1.4.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева или в евро. Всички продажби се реализират на българския пазар в български лева.

1.4.2. 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.

От 2019 г. производителите с обект с обща инсталирана мощност 1 MW и над 1 MW по ЗЕВИ продават произведената ел. енергия по свободно договорени цени на организиран борсов пазар.

От юли 2021 всички МВЕЦ на дружеството, продават произведената ел. енергия по свободно договорени цени на организиран борсов пазар, тъй като са с мощност над 500 kW.

Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ (ФСЕС) компенсира производителите с премия до размера на определената за тях преференциалната цена, която се фиксира за период от една година. Това крие риск за дружеството при по-голям и траен спад на борсовите цени под цените, при които са определени премиите на ФСЕС за всички МВЕЦ собственост на дружеството. С решение от 1.1.2022 година на КЕВР размерът на премията е определен на 0,00 лв., с което продажните цени изцяло се определят под влияние на борсовите цени.

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.

1.4.3. 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 и други вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

Дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като търговските вземания са от два контрагента. Дружеството приема, че кредитният риск не е голям, независимо че вземанията са от два контрагента, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

1.4.4. 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 чрез текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството с цел гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен от потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Финансовите пасиви се състоят основно от ползвани заеми от свързани лица за финансиране на инвестиционната дейност на дружеството.

1.4.5. Риск на лихвоносни парични потоци

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му парични средства в разплащателни банкови сметки. Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време, поради което се третират от ръководството като финансови активи с фиксиран лихвен процент.

За краткосрочните си задължения дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, защото те са обичайно търговски или безлихвени.

Заемите от свързаните лица „Юнион Електрик“ ЕАД и „Прима Дивелопмънт“ АД са предоставени при фиксиран лихвен процент, което открива риск към справедливата стойност на лихвените нива. Същият се контролира чрез редовен преглед на пазарните лихвени нива и при необходимост се извършва промяна в договорените условия.

2. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

На закрито заседание, проведено 01.01.2022 г., на Комисията за енергийно и водно регулиране (КЕВР) реши, че изменя считано от 01.01.2022 г. Решение №Ц-25 от 01.07.2021 г. на КЕВР – размерът на премията е 0.00 лв. на ВЕЦ с годишен изравнителен нетен пад от 30 до 100 метра и инсталирана мощност от 200 kW до 10 000 kW. Дружеството е сключило договор за

покупко – продажба на електрическа енергия и участие в стандартна балансираща група, по цени на организиран борсов пазар за пазарен сегмент „Ден напред“.

В края на месец февруари 2022 година започна военен конфликт между Русия и Украйна на територията на Украйна, който продължава и към датата на издаване на този финансов отчет. На Руската федерация се налагат все по-широки икономически санкции от страна на Европейския съюз, САЩ и други държави. В резултат на това водещите финансови пазари по света изпитват сътресения, а проблемите с веригите на доставки и с повишаващите се цени на енергоизточниците и на основните суровини на глобално ниво се очаква допълнително да се задълбочат.

По смисъла на СС 10, това събитие е некоригиращо събитие за годишния финансов отчет.

Ръководството наблюдава, текущо анализира и оценява възможните последици и ефекти от конфликта върху дейността на дружеството. На този етап конфликтът не оказва пряко непосредствено влияние върху неговата дейност, доколкото то оперира изключително на българския пазар на електроенергия, както и не се отчитат проблеми с веригите му на доставки. Развитието и изходът на конфликта са свързани с множество несигурности и е много трудно да бъдат прогнозирани неговите краткосрочни и дългосрочни глобални и локални ефекти.

3. ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

4. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Не се планират съществени промени в развитието на дружеството. Предвижда се то да продължи да експлоатира действащата каскада от 8 ВЕЦ.

Спецификата на дейността на дружеството предполага достигане на определен предел на производството, след което възможностите за нарастване на приходите от продажби са в пряка зависимост от климатичните условия и от цената на изкупуване на ел. енергия. Оттук постигането на оптимални резултати от дейността на дружеството е в пряка зависимост от поддържането на мощностите в експлоатационна годност, която задача е една от основните текущи задачи пред оперативното му ръководство.

Дружеството не планира нови инвестиции, както и сключване на сделки, имащи съществено значение за неговата дейност. Ръководството на дружеството очаква при успешно изпълнение на производствената програма на централите за 2022 г. да реализира положителен финансов резултат. Постигането на същия е в пряка зависимост от климатичните условия и експлоатационното състояние на централите.

6. ДОКЛАДВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ОТЧЕТ ЗА 2021 Г., СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗППЦК

6.1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.	6.1. Приходите са формирани основно от приходи от продажба на произведената електрическа енергия. През отчетната финансова година са произведени 17 555 хил. kWh електроенергия, които формират приходи от продажби в размер на 2,095 хил. лв. През годината не са настъпили съществени промени, които биха повлияли върху дейността на дружеството.
6.2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.	6.2. Приходите са формирани почти изцяло от приходи от производство на електрическа енергия, които съставляват 70.80% от приходите на дружеството. Същите се реализират само на вътрешния пазар. Дружеството има сключени договори за изкупуване на произведената електроенергия с два клиента (несвързани лица): „ЧЕЗ Електро България“ АД, основен клиент, който изкупува почти 54% от произведената електроенергия и „Енерго-про Енергийни услуги“ ЕООД с дял 46%. Съществени за дружеството доставчици с 10 и повече процента дял от покупките са: - ЧЕЗ Разпределение Б-я АД (несвързано лице) с дял 21,43 % от покупките; - Енерго Про – Енергийни услуги ЕООД (несвързано лице) с дял 11,58 % от покупките; - Водоснабдяване и Канализация ЕООД, (свързано лице, притежаващо 10% от дружествените дялове) с 26,09 % дял в покупките и - Юнион Електрик ЕАД (свързано лице, компания-майка чрез Юнион Хидро ООД) с дял от 11,51% от покупките.
6.3. Информация за сключени съществени сделки.	6.3. През годината са сключени следните съществени сделки: - продажба на ел. енергия – по договор с ЧЕЗ Електро България АД, в размер на 1,138 хил.

	лв.; - продажба на ел. енергия – по договор с Енерго-про Енергийни услуги ЕООД, в размер на 957 хил. лв.; - заплащане на такса дотъп до водопровод – по договор с Водоснабдяване и Канализация ЕООД (свързано лице с 10% от дружествените дялове), в размер на 82 хил.лв.
6.4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.	6.4. „Благоевградска Бистрица“ ООД има сключен договор за консултантски услуги с „Юнион Електрик“ ЕАД, свързани с организацията на работа и експлоатацията на притежаваните от дружеството 8 МВЕЦ. Общият размер на предоставените услуги за 2021 г. е 36 хил. лв., без ДДС. Дружеството ползва услуги и от крайната компания майка „Юнион груп“ АД – за 2021 г. в размер на 20 хил. лв. без ДДС, които представляват услуги по финансово, счетоводно, ТРЗ и правно обслужване. Дружеството ползва заем от „Юнион Електрик“ ЕАД. Целта на заема са инвестиции и оборотни средства. Същият е посочен в Таблица – Приложение 1 по-долу. Дружеството ползва заем и от „Прима Дивелъпмънт“ АД, акционер с 20% участие в „Юнион Хидро“ ООД (компания-майка на Благоевградска Бистрица ООД) при лихвен процент 4.5%, падеж 31.12.2022 г., без да е предоставило обезпечения по заема. Дружеството предоставя услуги на компанията-майка „Юнион Хидро“ ООД – за 2021 г. в размер на 40 х.лв без ДДС, които представляват услуги по обслужване на ВЕЦ „Славова“ Дружеството няма предложения за сключване и не предвижда сделки със свързани лица, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. „Благоевградска Бистрица“ ООД няма дъщерни дружества. През отчетния период дружеството не е извършило други сделки със свързани лица по

	§1, т.13. от ДР на ЗППЦК. Информация за сделките със свързани лица – в Приложение № 21 към годишния финансов отчет за 2021 г.
6.5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.	6.5. През отчетния период не са настъпили събития и няма отчетени показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството.
6.6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.	6.6. Дружеството не е реализирало сделки, които следва да се отчитат извънбалансово.
6.7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.	6.7. Дружеството няма дялови участия и инвестиции в дялови ценни книжа, както и инвестиции в чужбина, вкл. в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти. Инвестициите на дружеството в страната представляват земи и сгради на стойност 1,709 хил лв и машини, съоръжения и оборудване на стойност 11,222 хил. лв. Те се използват в производствената дейност на дружеството. Източниците на финансиране са капитал, заеми от свързани лица.
6.8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за	6.8. Съгласно Таблица – Приложение 1.

изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.	
6.9. Информация за отпуснатите от емитент, съответно от лице по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.	6.9. През отчетния период дружеството не е отпуснало заеми и не е предоставяло гаранции на други лице. Дружеството няма дъщерни дружества.
6.10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.	6.10. През отчетния период дружеството не е емитирало ценни книжа, както и не е увеличавало размера на основния си капитал.
6.11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.	6.11. Дружеството няма задължение за публикуване на прогнози за финансовите си резултати за финансовата година.
6.12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.	6.12. Политиката по управление на финансовите ресурси е насочена към приоритетно и коректно обслужване на задълженията към кредитори, вкл. финансови институции. Текущите задължения се обслужват редовно, без просрочия. Дружеството не отчита просрочени задължения с настъпил падеж (виж т.2.4. Р.П – Управление на финансовия риск).
6.13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и	6.13. Дружеството не предвижда реализация на инвестиционни проекти.

отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.	
6.14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.	6.14. През отчетния период не са настъпили промени в принципите за управление на дружеството и на неговата група предприятия.
6.15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.	6.15. Финансовите отчети на дружеството се изготвят от външно дружество по силата на договор за абонаментно консултантско и счетоводно обслужване. Отговорността на ръководството на дружеството обхваща и гарантиране на предоставяне на навременна и вярна информация на дружеството, изготвящо отчетите, както и изискване по силата на сключения между страните договор същото да: - се придържа към определена управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети; - извършва всички операции в съответствие със законовите и подзаконови нормативни актове; - отразява всички събития и операции своевременно, с точен размер на сумите в подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка; - спазва принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Спазва и всички други принципи съгласно чл. 26 от Закона за счетоводството; - установява и прекратява измами и грешки. Недопускане на субективизъм и предубеденост. Създаване на условия за опазване на активите на дружеството; - гарантира пълнота и правилност на счетоводната информация; - изготвя надеждна финансова информация; - се придържа към стандартите за финансова

	отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие. Персоналът на външното дружество, който води счетоводството и изготвя финансовите отчети на Благоевградска Бистрица ООД е компетентен да изпълнява възложените ангажименти, притежава необходимия професионален опит в сферата на счетоводната отчетност. Обслужващото счетоводно дружество използва счетоводен софтуер, който осигурява навременно и коректно изготвяне на финансовите отчети. В своята дейност ръководството спазва политика за почтеност и етични ценности. В работата си спазва Устава, както и правила за работа, определени от Съвета на директорите на компанията-майка, част от които са насочени и към периодично разглеждане и одобрение на финансовите отчети на календарно тримесечие. Изготвяне на бюджети и преглед на изпълнението: Ежегодно до 20 декември се изготвя бюджет за следващата финансова година. Бюджетът се разглежда и одобрява от Съвета на директорите на компанията-майка и служи като своеобразен вътрешен документ за постигане на набелязаните краткосрочни цели през следващия период. Изпълнението на бюджета се изготвя от обслужващо счетоводството дружество на тримесечни периоди. Резултатите от изпълнението се прегледат от органите на управление и се вземат съответни решения. Парични средства: Управителят има правата за разпореждане с паричните средства на дружеството до определен лимит, който е регламентиран в договора за управление. Всеки месец се извършва равнение на паричните наличности по счетоводните сметки и в банковите сметки на дружеството.
--	---

	Събиране на вземанията за продадена ел. енергия: Събираемостта на вземанията се следи текущо от финансово счетоводен отдел, обслужващ дружеството, справка от която се предоставя на управителя на дружеството. Стремехът е да не се допускат вземания извън договорените с клиентите срокове. Погасяване на задължения: Отговорният счетоводител от обслужващото дружество следи за спазване на законовите и договорените срокове за погасяване на търговските и публичните задължения на дружеството, както и на заемите към свързани лица и към финансови институции. Този процес се текущо се наблюдава и одобрява от управителя. Приходи и разходи: Отчитането на приходите е на база на месечна справка от електроразпределителните дружества за произведената ел. енергия, която се преглежда и одобрява от управителя. Отчитането на разходите се извършва на база сключени договори с доставчици, след удостоверяване на изпълнението на услугата, или доставката на материалите. „Благоевградска Бистрица“ ООД няма необходимост от материални складови запаси, поради характера на производството (ел. енергия). Всички договори за доставка се сключват след предварително проучване на условията от отговорния счетоводител на обслужващото дружество и се съгласуват с управителя на Благоевградска Бистрица ООД. Годишно счетоводно приключване: Годишното счетоводно приключване и изготвянето на финансовите отчети се извършва от външното дружество в периода 15.01-15.03 на следващата година. В края на годината ръководството организира провеждане на инвентаризация на активите и пасивите и преглед за обезценка на активите на дружеството. Активите са основно дълготрайни материални активи. Изпращат се
--	--

	и писма за потвърждения на салдата по банковите сметки и на съществените разчети с доставчици и клиенти, включително свързаните лица. Преглежда се съвместно с адвокатите наличието на съдебни дела – развитие на съществуващите и/или възникнали нови, както и наличие /липса на тежести върху имуществото на дружеството. Прегледат се всички събития след края на финансовата година до датата на съставяне на годишния финансов отчет и при наличие на коригиращи събития, същите се отразяват в годишния финансов отчет. Некоригиращите събития се оповестяват. Изготвеният финансов отчет от обслужващото дружество се преглежда и одобрява от Управителя. Поддръжка и наблюдение на централите на Благоевградска Бистрица ООД Поддръжката и наблюдението на работата на централите се извършва от управителя на дружеството чрез система за дистанционно наблюдение, както и с помощта на наетия персонал. Персонал Дружеството функционира с нает персонал – 9 работника, който осигурява охрана и непрекъсваемост на цикъла на производство. Управление на рисковете Виж т.2.4. Р.ІІ – Управление на финансовия риск по-горе.
6.16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.	6.16. През отчетната финансова година не са настъпили промени в управителните органи (Управителя) на дружеството. Дружеството е ООД и няма назначени други надзорни органи.
6.17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЗК, и негови дъщерни дружества,	6.17. Управителен орган на дружеството е Управителя – Михаил Тодоров Тодоров. През отчетния период на управителя са изплатени суми в размер на 12 хил. лв. по договор за управление и контрол.
	През отчетния период на управителя: а) не са изплащани непарични възнаграждения;

независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително: а) получени суми и непарични възнаграждения; б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент; в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.	б) няма условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината; с) няма дължими от дружеството или негови дъщерни дружества суми за пенсии, обезщетения при пенсиониране и др.
6.18. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.	6.18. Неприложимо.
6.19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.	6.19. Неприложимо, тъй като дружеството не емитира акции и облигации.

6.20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.	6.20. Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения или вземания, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.
6.21. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.	6.21. Неприложимо, тъй като дружеството няма директор за връзки с инвеститори.
6.22. Нефинансова декларация по чл.41 от Закона за счетоводството - за финансови отчети на индивидуална основа, съответно по чл. 51 от Закона за счетоводството – за финансови отчети на консолидирана основа, когато е приложимо.	6.22. Неприложимо.
6.23. Друга информация по преценка на дружеството.	6.23. Няма.

Таблица – Приложение 1 по Р.П т.6.8.:

ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛ	ЗАЕМОДАТЕЛ	Цел	лихве и %	главница към 31.12.2021	гаранции	срок
Благоевградска Бистрица ООД ЕИК 175275132	Юнион Електрик ЕАД ЕИК 130495729	инвестиции	4.5 %	604 000 €	-	31.12.2022
Юнион Хидро ООД ЕИК 201850690	Юнион Електрик ЕАД ЕИК 130495729	ремонтни дейности и оборотни средства	1.5 %	96 000 лв.	-	30.12.2022
Юнион Хидро ООД ЕИК 201850690	Прима Дивелопмънт АД ЕИК 175093254	ремонтни дейности и оборотни средства	1.5 %	24 000 лв.	-	30.12.2022

7. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187 Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството е дружество с ограничена отговорност, не емитира акции и не е задължено да представя такава информация.

Няма промяна в структурата и размера на основния капитал през отчетния период.

Дата:

29 март 2022 г.

Управител:

/Михаил Годоров/



