



ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2023 г.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД

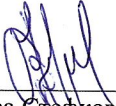
СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Отчет за всеобхватния доход	1
Отчет за финансовото състояние	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Пояснителни бележки към финансовия отчет	5

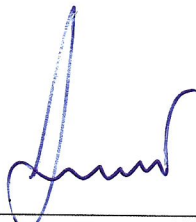
ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2023

	Бележки	2023	2022
		хил. лв.	хил. лв.
Разходи за външни услуги	5	(294)	(614)
Други разходи	6	(22)	-
Загуба от дейността		(316)	(614)
Финансови разходи	7	(3)	-
Загуба преди данъци		(319)	(614)
Приход от данък върху доходите	8	32	61
Загуба за годината		(287)	(553)
Друг всеобхватен доход			
Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци		-	-
Общо всеобхватен доход, нетно от данъци		(287)	(553)

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 14 февруари 2024 година.


Десислава Стефанова Ненкова
Пълномощник

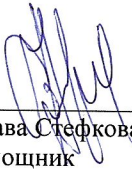
Ей И Ес Юрп Сървисис ЕООД
Съставител

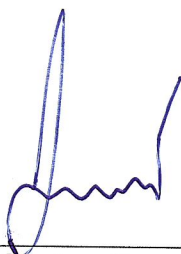

Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
 към 31 декември 2023

	Бележки	2023	2022
		хил. лв.	хил. лв.
Активи			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини и съоръжения	9	2,082	2,082
Активи по отсрочени данъци	8	93	61
		<u>2,175</u>	<u>2,143</u>
Краткотрайни активи			
Търговски и други вземания	10	16	417
Парични средства	11	1,096	1,601
		<u>1,112</u>	<u>2,018</u>
Общо активи		<u>3,287</u>	<u>4,161</u>
Собствен капитал			
Основен капитал	12	4,100	4,100
Непокрита загуба		(840)	(553)
		<u>3,260</u>	<u>3,547</u>
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	13	27	614
		<u>27</u>	<u>614</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>3,287</u>	<u>4,161</u>

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 14 февруари 2024 година.

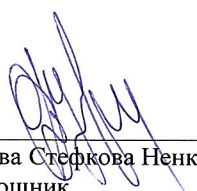

 Десислава Стефкова Ненкова
 Пълномощник
 Ей И Ес Юрп Сървисис ЕООД
 Съставител

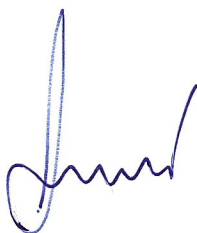

 Иван Михайлов Цанков
 Управител
 Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

	Основен капитал (Бележка 12)	Натрупана загуба	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Към 11 ноември 2022 г.	-	-	-
Постъпления от собственика	4,100	-	4,100
Загуба за годината	-	(553)	(553)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	(553)	(553)
Към 31 декември 2022 г.	4,100	(553)	3,547
Към 1 януари 2023 г.	4,100	(553)	3,547
Загуба за годината	-	(287)	(287)
Друг всеобхватен доход	-	-	-
Общо всеобхватен доход	-	(287)	(287)
Към 31 декември 2023 г.	4,100	(840)	3,260

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 14 февруари 2024 година.


Десислава Стефкова Ненкова
Пълномощник
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
Съставител


Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД

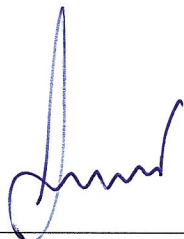
ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични потоци от оперативна дейност		
Плащания към доставчици	<u>(505)</u>	<u>(417)</u>
Нетни парични потоци използвани за оперативната дейност	<u>(505)</u>	<u>(417)</u>
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	<u>-</u>	<u>(2,082)</u>
Нетни парични потоци, използвани за инвестиционната дейност	<u>-</u>	<u>(2,082)</u>
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от емитиран капитал	<u>-</u>	<u>4,100</u>
Нетни парични потоци, получени от финансовата дейност	<u>-</u>	<u>4,100</u>
Нетно (намаление)/увеличение на паричните средства	<u>(505)</u>	<u>1,601</u>
Парични средства на 1 януари/11 ноември	<u>1,601</u>	<u>-</u>
Парични средства на 31 декември (бележка 11)	<u>1,096</u>	<u>1,601</u>

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 14 февруари 2024 година.



Десислава Стефкова Ненкова
Пълномощник
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД
Съставител



Иван Михайлов Цанков
Управител
Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

1. Корпоративна информация

ЕЙ И ЕС Солар Гълъбово ЕООД ("Дружеството") е регистрирано в Търговския регистър на 11 ноември 2022 г. като дружество с ограничена отговорност, ЕИК 207156724. Към 31 декември 2023 г. седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр. София 1407, бул. "Черни връх" No 32А, офис сграда Ариес.

Към 31 декември 2023 г. едноличен собственик на капитала е ЕЙ И ЕС Глобал Пауър Холдингс Б.В., Нидерландия. Крайният собственик е ЕЙ И ЕС Корпорейшън, САЩ. Управители на Дружеството са Иван Цанков, Мариана Геренова и Оливие Робер Жан Маркет.

Финансовият отчет е одобрен за публикуване с решение на управителя от 14 февруари 2024 . Той следва да бъде одобрен от страна на собствениците.

Основната дейност на Дружеството е изграждане и експлоатация на соларна централа ("Централата") в района на гр. Гълъбово, България.

2. База за изготвяне на финансови отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издадени от Съвета за международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (Комисията).

През текущата година Дружеството е възприело прилагането на всички нови и ревизирани МСФО на СМСС, приети от Комисията, както и разясненията към тях, валидни за 2023 г. и имащи отношение към извършваната от него дейност. Всички промени в МСФО, валидни за 2023 г., които са одобрени от Комисията, са оповестени в Бележка 2.1.1.1.

Настоящият финансов отчет е изготвен с общо предназначение и осигурява информация за финансовото състояние, резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2023 и представлява годишен финансов отчет, изготвянето на който се изисква, съгласно счетоводното и данъчното законодателство на Република България.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Действащо предприятие

По преценка на ръководството настоящият финансов отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие, въпреки че Дружеството отчита загуба за 2023 г. в размер на 287 хил.лв. Собственият капитал е положителен към 31.12.2023 в размер на 3,260 хил.лв., както и паричните средства са положителни към 31.12.2023 в размер на 1,096 хил.лв. Ръководството смята, че Дружеството ще продължи да оперира като действащо предприятие в следващия отчетен период.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

2.1.1. Промени в МСФО

2.1.1.1. Нови и изменени стандарти в сила през текущия отчетен период.

Следните стандарти и изменения към съществуващи стандарти, издадени от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от ЕС са влезли в сила за 2023 г.:

- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Международно данъчно облагане – Стълб 2 Правила на модела – приети от ЕС на 8 ноември 2023 г. (в сила незабавно и за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация – приети от ЕС на 8 септември 2022 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочен данък, свързан с активи и пасиви, произтичащи от единична трансакция – приети от ЕС на 11 август 2022 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети и МСФО Практическо изявление 2: Оповестяване на счетоводни политики – приети от ЕС на 2 март 2022 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- Изменения на МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки – приети от ЕС на 2 март 2022 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.);
- МСФО 17 Застрахователни договори, включително Изменения на МСФО 17 – приети от ЕС на 19 ноември 2021 г. (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.).

Приемането на тези изменения на съществуващи стандарти не е довело до съществени промени във финансовия отчет на Дружеството.

2.1.1.2. Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), приети от Комисията на Европейския съюз, но не влезли в сила

Към датата на одобряване на настоящия финансов отчет следните изменения на съществуващи стандарти са издадени от СМСС и приети от ЕС, но все още не са влезли в сила:

- Изменения на МСС 1 Представяне на финансови отчети: Класификация на пасивите като текущи или нетекущи, Класификация на пасивите като текущи или нетекущи – отлагане на датата на влизане в сила и Нетекущи задължения с ковенанти (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.);
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължения по лизинг при продажба и обратен лизинг (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.).

Дружеството е в процес на оценка на потенциалния ефект от прилагането на тези стандарти и изменения към съществуващи стандарти върху финансовите отчети на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2023

2.1.1. Промени в МСФО (продължение)

2.1.1.3. Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, предстоящи за приемане от Комисията на Европейския съюз

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните изменения на съществуващи стандарти, които все още не са одобрени от ЕС (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

- Изменения на МСС 21 Ефекти от промените в обменните курсове: Отсъствие на възможност за размяна (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2025 г.);
- Изменения на МСС 7 Отчет за паричните потоци и МСФО 7 Финансови Инструменти: Оповестяване: Споразумения за финансиране на доставчици (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2024 г.).

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

В съответствие с българското счетоводно законодателство Дружеството поддържа счетоводната си документация в националната валута на Република България, която е български лев (лв.), която е и валутата на представяне. Функционалната валута на Дружеството е евро, която е валутата на основната икономическа среда, в която то функционира. Ръководството определи и използва евро като функционална валута, тъй като по-голямата част от разходите през периода на изграждане, се очакват да бъдат в евро. Също така, след влизането на Централата в експлоатация през първото тримесечие на 2025 г., приходите от производство на електроенергия и плащанията към тях се очакват да бъдат също в евро. Българският лев е фиксиран към еврото при курс 1.95583 лв. за едно евро.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет (виж и Бележка 4).

3. Обобщение на съществените счетоводни политики

Финансови инструменти

Признаване и първоначална оценка

Търговските вземания се признават в отчета за финансовото състояние на Дружеството в момента на възникването им. Всички останали финансови активи и пасиви се признават в момента когато Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Финансовите активи, с изключение на търговските вземания, които не съдържат значителен финансов компонент, и финансовите пасиви се оценяват първоначално по справедлива стойност плюс всички разходи по сделката, в резултат на която възникват или се придобиват, с изключение на тези финансови активи и пасиви оценявани по справедлива стойност през печалби и загуби (ССППЗ). Търговските вземания, несъдържащи значителен финансов компонент, се оценяват по цената на сделката.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови инструменти (продължение)

Класификация и последваща оценка

Финансови активи

При първоначалното признаване, финансовите активи се класифицират като оценявани по: амортизирана стойност.

За целите на последващото оценяване финансовите активи на Дружеството се класифицират в следните категории:

- Финансови активи по амортизирана стойност (дългови инструменти);
- Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата (дългови инструменти).

Финансовите активи по амортизирана стойност на Дружеството включват: парични средства и парични еквиваленти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират като оценявани по амортизирана стойност. Те се оценяват последващо по амортизирана стойност като се прилага метода на ефективния лихвен процент. Всички печалби и загуби при отписването на финансовите пасиви се признават в печалбите и загубите.

Финансовите пасиви на дружеството включват търговски задължения.

Отписване

Финансови активи

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние тогава и само тогава, когато:

- договорните права за получаването на парични потоци са изтекли; или
- правата за получаването на парични потоци са прехвърлени чрез сделка, включваща всички съществени рискове и възнаграждения свързани със собствеността; или
- по същество всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив нито са прехвърлени, нито са запазени, но контролът върху актива не е запазен.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, тогава и само тогава са погасени, т.е. задълженията, посочени в договора, са изпълнени, анулирани или срокът им е изтекъл. Финансов пасив се отписва и в случай, че има значителни промени в договорните му условия и паричните потоци от тези промени са съществено различни, като на негово място в отчета за финансовото състояние се признава нов финансов пасив по справедлива стойност, съобразно променените условия.

Разликата между преносната стойност на финансов пасив, който е бил погасен или прехвърлен на друго лице, и платеното възнаграждение, включително всякакви прехвърлени непарични активи или поети пасиви, се признава в печалбата или загубата.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Финансови инструменти (продължение)

Обезценка на финансови активи

Към всяка дата на отчета за финансовото състояние, Дружеството изчислява коректив (провизия за обезценка) за очаквани кредитни загуби за всички дългови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата. Очакваните кредитни загуби се изчисляват като разлика между договорните парични потоци, дължими съгласно условията на договора, и всички парични потоци, които Дружеството очаква да получи, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент.

За изчислението на очакваните кредитни загуби по паричните средства и парични еквиваленти в банки, Дружеството прилага общия подход за обезценка, определен от МСФО 9 „Финансови инструменти“. Съгласно този подход Дружеството прилага “тристепенен” модел за обезценка въз основа на промени спрямо първоначалното признаване на кредитното качество на финансовия инструмент (актив). За целта се прилага рейтингов модел, като се използват рейтингите на банките, определени от международно признати рейтингови фирми. На тази база, от една страна, Дружеството използва публични данни за PD (вероятности за неизпълнение), рефериращи към рейтинга на съответната банка, а от друга, от промяната на рейтинга на съответната банка, Дружеството оценява наличието на завишен кредитен риск. Загубите при неизпълнение се оценяват съобразно наличието на гарантирани и/или обезпечени суми по банковите сметки.

Финансовите активи се отписват, когато не съществува разумно очакване за събиране на паричните потоци по договора.

Справедлива стойност на финансовите инструменти

Справедливите стойности на текущите търговски вземания и задължения се счита, че са близки до техните номинални стойности, тъй като при тях ефектът от дисконтиране е незначителен.

Анализ на справедливите стойности на финансовите инструменти и допълнителни данни за начина, по който те са оценени, е предоставен в Бележка 16.

Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията включва земя, която се отчита по цена на придобиване.

Основен капитал

Основният капитал представлява номиналната стойност на дяловете, емитирани и платени от едноличния собственик.

Парични средства

Паричните средства в отчета за финансовото състояние включват парични средства по банкови сметки на Дружеството.

За целите на представянето в отчета за паричните потоци, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени като брутни суми, включващи данък добавена стойност. Платените косвени данъци по покупки на имоти, машини и съоръжения и нематериални активи се посочват като плащания към доставчици в паричните потоци от оперативна дейност.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

3. Обобщение на съществените счетоводни политики (продължение)

Данъци

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за временните разлики към отчетната дата, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преглежда към всяка дата на баланса и се намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към всяка дата на баланс и се признават до степента, в която е вероятно бъдещата облагаема печалба да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на:

- случаите когато ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е уместно; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в отчета за финансовото състояние.

4. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет изисква ръководството да прави преценки, приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху отчетените суми на приходите, разходите, активите и пасивите, както и върху оповестяването на условните задължения към датата на финансовия отчет.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурност в приблизителните оценки към датата на финансовия отчет, и за които съществува значителен риск да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу.

Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци се признават за всички неизползвани данъчни загуби до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която те да бъдат приспаднати. Необходима е съществена степен на преценка от страна на ръководството при определянето на размера на активите по отсрочени данъци, които могат да бъдат признати, на базата на очакваното време на възникване и размер на бъдещите облагаеми печалби, както и възможностите за данъчно планиране на Дружеството. Допълнителна информация е представена в Бележка 8 към финансовия отчет.

Тези предположения се преглеждат периодично и при необходимост от промяна, тя се нанася за периода, в който става известна.

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

5. Разходи за външни услуги

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Консултантски услуги	(235)	(521)
Правни услуги	(33)	(24)
Други услуги	(26)	(69)
	<u>(294)</u>	<u>(614)</u>

6. Други разходи

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Такси и данъци	(22)	-
	<u>(22)</u>	<u>-</u>

7. Финансови разходи

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Банкови такси	(3)	-
	<u>(3)</u>	<u>-</u>

8. Данък върху доходите

Основните компоненти на прихода от данък върху доходите за годините, приключващи на 31 декември 2023 г. и 2022 г. са, както следва:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Отчет за доходите		
Текущ данък:		
Разход за данък върху доходите за текущия период	-	-
Отсрочен данък:		
Свързан с възникването и обратното проявление на временни разлики	(60)	61
Свързан с неизползвани данъчни загуби	92	
Приход от данък върху доходите	<u>32</u>	<u>61</u>

През 2023 г. приложимата законова данъчна ставка е 10% (2022 г.: 10%).

Равнението между приходите от данък върху доходите и счетоводната загуба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2023 г. и 2022 г.е, както следва:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Счетоводна печалба/(загуба) преди данък върху доходите	(319)	(614)
Данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10%	32	61
Приход от данък върху доходите	<u>32</u>	<u>61</u>

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

8. Данък върху доходите (продължение)

Отсрочените данъци към 31 декември 2023 г. и 2022 г. са свързани със следното:

	Отчет за финансовото състояние		Отчет за всеобхватния доход	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
<i>Отсрочени данъчни активи</i>				
Начисления за разходи	1	61	(60)	61
Неизползвани данъчни загуби	92	-	92	-
Активи по отсрочени данъци	93	61		
 Приход от отсрочени данъци			32	61

9. Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Общо
	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност:		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
Придобити	2,082	2,082
На 31 декември 2022 г.	2,082	2,082
На 1 януари 2023 г.	2,082	2,082
Придобити	-	-
На 31 декември 2023 г.	2,082	2,082
Амортизация:		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-
На 31 декември 2022 г.	-	-
На 1 януари 2023 г.	-	-
Начислена амортизация за годината	-	-
На 31 декември 2023 г.	-	-
Балансова стойност:		
На 11 ноември 2022 г.	-	-
На 31 декември 2022 г.	2,082	2,082
На 31 декември 2023 г.	2,082	2,082

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

10. Търговски и други вземания

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Вземания по ДДС	16	417
	<u>16</u>	<u>417</u>

11. Парични средства

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Парични средства в банка	1,096	1,601
	<u>1,096</u>	<u>1,601</u>

Паричните средства към 31 декември 2023 г. и 2022 г. не са предоставени в залог и върху тях няма наложени ограничения.

12. Основен капитал

Към 31 декември 2023 г. и 2022 г. основният капитал, в размер на 4,100 хил. лв., се състои от 41 000 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лв. Едноличен собственик на капитала е ЕЙ И ЕС Глобал Пауър Холдингс Б.В., дружество регистрирано в Нидерландия. Краен собственик на Дружеството е ЕЙ И ЕС Корпорейшън, дружество регистрирано в САЩ.

13. Търговски и други задължения

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	хил. лв.	хил. лв.
Задължения към свързани лица (Бележка 14)	8	600
Търговски задължения	19	14
	<u>27</u>	<u>614</u>

14. Свързани лица

Крайна компания-майка

Крайната компания-майка на Дружеството е ЕЙ И ЕС Корпорейшън, САЩ.

Предприятие с контролно участие в Дружеството

Едноличен собственик на Дружеството е ЕЙ И ЕС Глобал Пауър Холдингс Б.В., Нидерландия.

Други свързани лица

ЕЙ И ЕС Марица Изток I Сървисиз ЕООД, (България); ЕЙ И ЕС – ЗС Марица Изток I ЕООД, (България); ЕЙ И ЕС Юръп Сървисис ЕООД, (България).

Таблицата по-долу предоставя информация за общата сума на сделките, които са сключвани със свързани лица за съответната финансова година и неиздължените салда със свързани лица в края на финансовата година, които са, както следва:

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

14. Свързани лица (продължение)

		Покупки от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
		ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
<i>Други свързани лица</i>			
Ей И Ес Марица Изток I Сървисиз ЕООД	2023	10	-
Ей И Ес Марица Изток I Сървисиз ЕООД	2022	553	553
ЗС Марица Изток I ЕООД	2023	7	-
ЗС Марица Изток I ЕООД	2022	47	47
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД	2023	7	8
Ей И Ес Юръп Сървисис ЕООД	2022	-	-
	2023	24	8
	2022	600	600

Неиздължените салда в края на периода са необезпечени, безлихвени и уреждането им се извършва с парични средства. За вземания от или задължения към свързани лица не са предоставени или получени гаранции.

15. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват задължения към свързани лица и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за стопанската дейност на Дружеството. Дружеството притежава и финансови активи, като например парични средства, които възникват пряко от дейността.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството изисква наличието на достатъчно оборотни средства, основно чрез осигуряване на финансиране от едноличния собственик.

Приложената долу таблица обобщава падежната структура на финансовите пасиви към 31 декември 2023 г. и 31 декември 2022 г въз основа на договорените недисконтирани плащания.

Годината, приключваща на 31 декември 2023

	До 3 месеца	От 3 до 12 месеца	Над 12 месеца	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани лица	8	-	-	8
Търговски задължения	19	-	-	19
	27	-	-	27

Годината, приключваща на 31 декември 2022

	До 3 месеца	От 3 до 12 месеца	Над 12 месеца	Общо
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към свързани лица	600	-	-	600
Търговски задължения	14	-	-	14
	614	-	-	614

ЕЙ И ЕС СОЛАР ГЪЛЪБОВО ЕООД
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2023

15. Цели и политика за управление на финансовия риск (продължение)

Кредитен риск

Максималната кредитна експозиция на Дружеството, свързана с признатите финансови активи, е равна на тяхната сума, отчетена в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023.

Управление на капитала

Основната цел на управлението на капитала на Дружеството е да се гарантира поддържането на капиталови съотношения, за да се подкрепя бизнесът на база принципа за действащо предприятие и да се осигури максимална стойност за собствениците.

Дружеството управлява капиталовата си структура и я изменя, ако е необходимо, в зависимост от промените в икономическите условия.

С оглед поддържане или промяна на капиталовата си структура, Дружеството може да коригира изплащането на дивиденди на едноличния собственик или да емитира нов капитал, по решение на едноличния собственик. Дружеството няма заемни средства.

Върху Дружеството няма външно наложени капиталови изисквания. Структурата и управлението на капитала се определят от едноличния собственик.

16. Справедлива стойност на финансови инструменти

Справедлива стойност е сумата, за която един финансов инструмент може да бъде разменен или уреден между информирани и желаещи страни в честна сделка между тях и която служи за най-добър индикатор за неговата пазарна цена на активен пазар.

Ръководството на Ей И Ес Солар Гълъбово ЕООД счита, че справедливите стойности на финансовите инструменти, които включват парични средства и търговски и други задължения, не се отличават значително от техните балансови стойности, особено ако те са с краткосрочен характер, приложимите лихвени проценти се променят според промените в настоящите пазарни условия.

Балансовите стойности на финансовите инструменти и техните справедливи стойности са, както следва:

	31 декември 2023		31 декември 2022	
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност
Финансови активи:				
Парични средства	1,096	1,096	1,601	1,601
Общо	1,096	1,096	1,601	1,601
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност
Финансови пасиви:				
Задължения към свързани лица	8	8	600	600
Търговски задължения	19	19	14	14
Общо	27	27	614	614

За определянето на справедливата стойност на финансовите активи и пасиви Дружеството използва метода на дисконтираните парични потоци.

17. Значими събития след датата на финансовия отчет

Няма събития след датата на отчетния период до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет.