

СОЛАРЕ 005 ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

СОЛАРЕ 005 ЕООД

Съдържание

31 декември 2021 г.

Годишен доклад за дейността	i
Доклад на независимия одитор	
Счетоводен Баланс (съкратен).....	1
Отчет за приходите и разходите (съкратен).....	2

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет, изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), за периода, завършващ на 31 декември 2021 г. Този отчет е одитиран от Ърнст и Янг Одит ООД.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

СОЛАРЕ 005 ЕООД (предишно наименование ДЕС 005 ЕООД – до 16.02.2022 г.) (Дружеството) е вписано в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 19 октомври 2021 г., с ЕИК 206691719, със седалище и адрес на управление град Варна, Варна Тауърс – Г, бул. Владислав Варненчик № 258.

На 16 февруари 2022 г. в Търговския регистър е вписана промяна на името на Дружеството от ДЕС 005 ЕООД на СОЛАРЕ 005 ЕООД, както и на представляващите на Дружеството.

Основната дейност на Дружеството е придобиване на имоти в България, както и тяхното отдаване под наем и отдаване под аренда, доколкото това е необходимо за изграждането и експлоатацията на соларни и вятърни електрически централи, проектирането, разработването, изграждането, експлоатацията на, както и покупката и продажбата на соларни и вятърни електрически централи.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩАТА ГОДИНА

През 2021 г. финансовият резултат на Дружеството е загуба в размер на 1 хил. лева.

СТРУКТУРА НА КАПИТАЛА

Към 31 декември 2021 г. ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА ЕАД притежава 100% от капитала на Дружеството.

Към 31 декември 2021 г. Energo-Pro a.s., Чехия притежава непряко 100% от капитала на Дружеството.

Към 31 декември 2021 г. единствен краен собственик на капитала на Дружеството е Яромир Тесарж, гражданин на Република Чехия, който е собственик на капитала на Energo-Pro a.s., Чехия, чрез DK Holding Investments s.r.o.

Към 31 декември 2021 г. Дружеството не притежава дялово участие в капитала на други дружества.

Дружеството няма клонове.

През 2021 г. не е имало промяна в собствеността на Дружеството.

ДЕЙНОСТИ, СВЪРЗАНИ С НАУЧНО-ИЗЛЕДОВАТЕЛСКА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

През 2021 г. не е имало дейности, свързани с проучване и развитие.

ВЪПРОСИ, СВЪРЗАНИ С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

Като дружество от група ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА, Дружеството прилага Етичен кодекс, който съдържа основни принципи, норми и политики в областта на екологията, здраве и безопасност при работа, борба с корупцията и разнообразие и равенство на половете.

През 2021 г. Дружеството не е извършило дейности, свързани с екологията.

БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

И за в бъдеще Дружеството ще продължи да придобива имоти в България, във връзка с основната дейност на Дружеството по изграждането и експлоатацията на соларни и вятърни електрически централи.

БИЗНЕС РИСКОВЕ

Ръководството е наясно с бизнес рисковете, на които е изложено Дружеството. По-долу са описани бизнес рисковете, които ръководството на Дружеството счита за съществени, както и начина, по който те биха могли да повлияят на дейността. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на Дружеството.

- Макроикономически риск

Макроикономическият риск е вероятността да бъде нарушена макроикономическата стабилност в България. Положителните фактори за макроикономическата стабилност през последните години са присъединяването на България към ЕС, силният ръст на икономиката, бюджетният излишък, понижаване на данъците, значителните чуждестранни инвестиции, повишаващия се износ, очакваното усвояване на еврофондове, както и подобряване на бизнес климата. Негативните тенденции в макроикономическата обстановка влияят на пазарното представяне и на крайните резултати от дейността на всички сектори от икономиката.

- Бизнес (оперативен) риск

Дружеството е изложено на оперативен риск, който е присъщ на неговите бизнес дейности. Този риск включва широк спектър от външни и вътрешни фактори. Като съществени външни фактори могат да се посочат неизпълнение на задължения или умишлени незаконни действия от страна на трети лица, а като основни вътрешни фактори – организация на вътрешните процеси за защита на личните данни, сигурност и други. Като част от група ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА, с цел управление и минимизиране на оперативния риск, Дружеството ползва дейността на специализираните звена в областта на сигурността, вътрешния одит и други, както утвърдените в рамките на групата вътрешни процедури и правила за работа.

УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

Ръководството е наясно с финансовия риск, на който е изложено Дружеството. Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива. Ръководството не смята, че е вероятно съществени рискове да се отразят негативно на бъдещите операции на Дружеството. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовото състояние на Дружеството. Финансовият риск се управлява централизирано за всички дружества от групата на ЕНЕРГО-ПРО ВАРНА чрез анализ на рисковите фактори и избор на адекватни мерки.

УПРАВЛЕНИЕ

Към 31 декември 2021 г. Дружеството се представлява от Ангел Василев Ангелов - Управител. На 16 февруари 2022 г. в Търговския регистър е вписана промяна на Управителя на Дружеството от Ангел Василев Ангелов на Марина Добринова Радева.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на баланса са настъпили следните значими събития:

1. Промяна на името на Дружеството, както и на представляващия на Дружеството, вписана в Търговския регистър

На 16 февруари 2022 г. в Търговския регистър е вписана промяна на името на Дружеството от ДЕС 005 ЕООД на СОЛАРЕ 005 ЕООД, както и промяна на Управителя на Дружеството от Ангел Василев Ангелов на Марина Добринова Радева.

2. Военен конфликт между Русия и Украйна

През февруари 2022 г., в резултат на военния конфликт между Русия и Украйна, някои държави обявиха нови пакети от санкции срещу държавния дълг на Руската федерация и редица руски банки, както и персонални санкции срещу редица физически лица.

Поради нарастващото геополитическо напрежение, от февруари 2022 г. се наблюдава значително повишаване на волатилността на пазарите на ценни книжа и валута, както и значително поевтиняване на рублата спрямо щатския долар и еврото. Очаква се тези събития да повлияят на дейността на руски и украински предприятия в различни сектори на икономиката.

Дружеството няма директни експозиции към свързани лица и/или ключови клиенти или доставчици от тези страни.

Дружеството разглежда тези събития като некоригиращи събития след отчетния период, чийто количествен ефект не може да бъде оценен в момента с достатъчна степен на увереност.

В момента, ръководството на Дружеството анализира възможното въздействие на променящите се микро и макроикономически условия върху финансовото състояние на Дружеството и резултатите от дейността

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство Ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите счетоводни резултати за годината. Финансовият отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, приложими в България.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 декември 2021 г. е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО (продължение)

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите на Дружеството и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Марина Радева
Управител

30 юни 2022 г.

Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик

На СОЛАРЕ 005 ЕООД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „СОЛАРЕ 005“ ЕООД („Дружеството“), включващ съкратен счетоводен баланс към 31 декември 2021 година и съкратен отчет за приходите и разходите за периода, завършващ на тази дата.

По наше мнение, приложеният финансов отчет:

- дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 година и за неговите финансови резултати от дейността за периода, завършващ на тази дата;
- и
- е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и представянето на този финансов отчет, който дава вярна и честна представа, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, включително освобождаванията за представяне и оповестяване по тези стандарти и по чл. 29 от Закона за счетоводството, приложими в България, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да

окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига вярно и честно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Доклад във връзка с други закони и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него“, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС). Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за периода, за който е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Одиторско дружество „Ърнст и Янг Одит“ ООД с регистрационен номер 108:

Милка Начева-Иванова

Управител

Милка Начева-Иванова

Регистриран одитор, отговорен за одита

30 юни 2022 година

гр. София, България

СОЛАРЕ 005 ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС (СЪКРАТЕН)

Към 31 декември 2021 г.

(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

АКТИВ	31 декември 2021 г.	ПАСИВ	31 декември 2021 г.
<i>Раздели</i>		<i>Раздели</i>	
А. Записан, но невнесен капитал		- А. Собствен капитал	(1)
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		Б. Провизии и сходни задължения	-
В. Текущи (краткотрайни) активи	10	В. Задължения	11
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	10	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	10

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 юни 2022 г. и подписан от:

Галина Мотева
Директор Счетоводство
ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
Съставител

Марина Радева
Управител

Финансов отчет, върху който одиторско дружество „Ърнст и Янг Одит“ ООД с регистрационен номер 108 е издало одиторски доклад с дата 30 юни 2021 г., с регистриран одитор, отговорен за одита Милка Начева-Иванова

СОЛАРЕ 005 ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (СЪКРАТЕН)
За периода, приключващ на 31 декември 2021 г.
(В случай, че не е оповестено друго, сумите са в хиляди лева)

СТАТИИ	19 октомври- 31 декември 2021 г.
1. Нетни приходи от продажби	-
2. Други приходи	-
3. Разходи за суровини, материали и външни услуги	-
4. Разходи за персонала	-
5. Разходи за амортизации и обезценки	-
6. Други разходи	(1)
7. Разходи за данъци	-
8. Финансов резултат печалба/ (загуба)	(1)

Финансовият отчет е одобрен от Управителя на 30 юни 2022 г. и подписан от:

Галина Мотева
Директор Счетоводство
ЕНЕРГО-ПРО Варна ЕАД
Съставител

Марина Радева
Управител

Финансов отчет, върху който одиторско дружество „Ърнст и Янг Одит“ ООД с регистрационен номер 108 е издало одиторски доклад с дата 30 юни 2021 г., с регистриран одитор, отговорен за одита Милка Начева-Иванова