

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2018 година

на “СИ ЕС АЙ ЕФ ХИДРО” ЕАД
(наименование и правна форма на предприятието)

гр. София, ул. “Славянска” 2
(адрес на предприятието)

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД е основано през 2008 год. като акционерно дружество, с ЕИК 200298602 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр.София, община Средец, ул. "Славянска" № 2.

Адресът за кореспонденция съвпада със седалището на фирмата.

През отчетната 2018 г. се управлява и се представлява от Алипи Петров Алипиев.

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

; Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:

Броят на регистрираните акции е 117 748

Номиналната стойност на една акция е 100 лв.

Броят на платените акции е 117 748

През 2018 г. сумата на регистрирания капитал остава непроменена и в състава на акционерите не са настъпили промени.

Акциите са поименни с право на глас и дивидент.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: проектиране, изграждане и експлоатация на водноелектрически централи и производство на електроенергия, търговско представителство и посредничество при внос и износ на енергия и горива, както и всякакви други сделки, които не са забранени от закона.

Основната дейност на предприятието включва:

Производство и продажба на електрическа енергия, произведена от водно-електрически централи ВЕЦ"Асеница 1" и ВЕЦ"Асеница 2".

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство, консолидираните финансови отчети ще бъдат

изготвени до 30 юни 2019 година. Този индивидуален финансов отчет ще представлява неразделна част от консолидираните финансови отчети.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2018г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR – 1.95583 лв

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "СиЕсАйЕф Хидро"ЕАД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, но са със съществено значение, при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрене на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието и представлява сборът от разходите, извършени до момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

в) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

г) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се определя по стойността му, приета от съда и от ОС на дружеството.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност (или като отделен нематериален актив).

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД се третира и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линеен метод, въз основа на очаквания полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Инвестиционни имоти

3.1. Като инвестиционни имоти в "СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД се третира и признават активи, по отношение на които се обективира превишение на генерирането на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, което ги отличава от имотите, ползвани от предприятието и от имотите, държани за продажба в хода на обичайната икономическа дейност.

В случаите, в които даден инвестиционен имот включва част, предназначена за генерирането на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала и част, предназначена за ползване в дейността и не е налице възможност тези части с различно предназначение да се отчитат поотделно, целият актив се класифицира като инвестиционен или като ползван в дейността съобразно преценка на обстоятелството доколко частта за ползване в дейността е незначителна спрямо предназначението на имота като цяло.

3.2. Първоначално всеки инвестиционен имот се оценява по цена на придобиване, в т.ч. разходите по сделката:

а) При придобиване чрез покупка - цената на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички разходи, които могат пряко да бъдат отнесени към покупката. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички действителни плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) При придобиване чрез строителство по стопански начин – цената на придобиване на датата, на която строителството е завършено.

в) При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот - стойността, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

г) Когато инвестиционният имот е получен в резултат на безвъзмездна сделка – по справедлива стойност.

д) Първоначалното оценяване на инвестиционен имот, получен в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон, се осъществява по стойността му, приета от съда и ОС на дружеството.

3.3. Последващите разходи по инвестиционни имоти се капитализират, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

4. Инвестиции

4.1. Дъщерни са предприятията контролирани от "СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД. Контрол съществува, когато предприятието притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на друго предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

В индивидуалните финансови отчети на "СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат като финансов актив.

5. Свързани лица

"СиЕсАйЕф Хидро" ЕАД има отношение на свързано лице с мажоритарния собственик "СиЕсАйЕф" АД и с предприятия под общ контрол на групата.

Предприятието също така има отношение на свързано лице с дъщерните си дружества, асоциираните предприятия, директори и изпълнителни служители.

6. Финансови инструменти

6.1. Значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието:

С оглед на дейността на предприятието не са налице рискови предпоставки, които да оказват влияние върху оперативната му дейност.

Предприятието се стреми към минимизиране на потенциалните последствия от съществуващите макроикономически и други рискове, свързани с влиянието на основни макроикономически фактори.

7. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

9. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на "СиЕсАйЕф Хидро"ЕАД, с изключение на стоково-материалните запаси, активите, придобивани чрез договори за строителна дейност, активите, произтичащи от доходи на персонала, финансовите активи, включени в обхвата на СС 32 „Финансови инструменти“, инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, биологичните активи, оценявани по справедлива стойност, намалена с очакваните разходи при продажба и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този случай балансовата стойност на актива се намаля чрез отразяването като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв¹. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превиши балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

10. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

12. Провизии, условни задължения и условни активи

12.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването ѝ да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването ѝ се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, предприятието признава провизия.

Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на предприятието. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи за реструктуриране се признават, когато дружеството се има подробен официален план за реструктуриране с конкретизирани обект (стопанска дейност или част от тази дейност), принципно засегнатите области, приблизителния брой служители, които трябва да бъдат компенсирани, разходите, необходими за извършването на реструктурирането и реструктурирането е започнало или е обявено публично.

Бъдещи оперативни разходи не се провизират.

Разходи за демонтаж и изваждане от употреба

Провизия за разходи за демонтаж и изваждане от употреба се признават, когато дружеството има договорно задължение, от което произтича необходимостта от преместване, демонтиране, изваждане от употреба на съществени за дейността активи, което обстоятелство е свързано с изтичане на определен поток, съдържащ икономически ползи.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

Разходи за опазване на околната среда

В случаите, в които по силата на законови и подзаконови нормативни актове дружеството следва да планира и направи разходи за намаляване на вредното влияние върху околната среда, или възстановяване на щетите, нанесени върху околната среда, се признава провизия.

Провизия се признава до очаквания размер на разходите на база експертна оценка на независими експерти или вътрешни специалисти.

12.2. Като условни активи в предприятието се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3. Като условни пасиви в предприятието се третират:

12.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

12.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

13. Доходи на персонала

В предприятието са реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

13.1. Краткосрочни доходи на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

13.2. Доходи при напускане - доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

13.3. Доходи под формата на компенсации с акции или дялове от собствения капитал – доходи на персонала, които са: предоставени под формата на финансови инструменти, носещи дивиденди (или други доходи) и емитирани от предприятието, или суми, чийто размер зависи от бъдещата цена на финансовите инструменти, носещи дивиденди (или други доходи) и емитирани от предприятието.

13.4. Доходи след напускане на работа - доходи на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение: пенсии, медицинско обслужване и други доходи.

13.5. Други дългосрочни доходи - доходи на персонала, които са платими 12 или повече месеца от края на периода, през който заетите са положили съответния трудов или служебен стаж.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

14. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент .

15. Приходи

Основният източник на приходи е произведената и реализирана електрическа енергия.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

16. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в „СиЕсАйЕф Хидро“ЕАД се извършва ежесечно.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс на БНБ.

17. Договори за строителство

Предприятието е предприемач по договор за строителство на Водно-електрически централи. За 2018 год обектите са в процес на изграждане.

18. На 23.03.2019 г годишният финансов отчет на *"СиЕсАйЕф Хидро"ЕАД* за 2018г. е официално одобрен с решение на Съвет на директорите.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Основен капитал	11	1
2.	Дълготрайни нематериални активи	11-12	2.1.-2.5.
3.	Дълготрайни материални активи	12	3.1.-3.4.
4.	Инвестиции	13	4
5.	Свързани лица	13-14	5.1.-5.3
6.	Търговски и други вземания	15-16	6
7.	Пари и парични еквиваленти	16	7
8.	Данъци от печалбата	17	8
9.	Доходи на персонала	17	9
10.	Търговски и други задължения	18-19	10
11.	Приходи	19	11
12.	Разходи	20-22	12

1. Дружеството е с основен капитал 11 774 800 лв.

Броят на акциите е 117 748 бр. с по 100 лв номинална стойност. Основният и единствен акционер е "СиЕсАйЕф" АД. Собствения капитал към 31.12.2018 год. е 21 279 х.лв. Формира се от основен капитал, законови резерви, натрупана печалба от минали години и текущ финансов резултат.

Капитал	(х.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	11 775	11 775
II. Резерви	1 178	1 178
1. Законови резерви	1 178	1 178
III. Натрупана печалба/загуба/ от минали години в т.ч.	4 108	6 365
Неразпределена печалба	4 108	6 365
IV. Текуща печалба /загуба/	4 218	3 743
Общо собствен капитал:	21 279	23 061

2. Дълготрайни нематериални активи

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните	Средна норма на полезен живот
--	-------------------------------

нематериални активи	(год.)	
	2018 г.	2017 г.
Програмни продукти	2	2
Други нематериални дълготрайни активи	6,67	6,67

2.2. Отчетна стойност на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи	Отчетна стойност (х.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Програмни продукти	1	1
Други нематериални дълготрайни активи	118	118
Всичко:	119	119

2.3. Балансова стойност на дълготрайните нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи	Балансова стойност (х.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Програмни продукти		
Други нематериални дълготрайни активи	3	20
Всичко:	3	20

Натрупаните амортизации към края на периода са 116 х.лв

2.4. Отчетна стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи: Дружеството има напълно амортизирани дълготрайни нематериални активи – програмни продукти.

2.5. В дейността си предприятието не използва дълготрайни нематериални активи, върху които не притежава право на собственост.

3. Дълготрайни материални активи

3.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	Средна норма на полезен живот (год.)	
	2018 г.	2017 г.
Сгради	25	25
Машини	3,33	3,33
Производствено оборудване и апаратура	3,33	3,33
Съоръжения	25	25
Транспортни средства	4	4

3.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	Отчетна стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Сгради		
Машини	3 826	
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	78	40
Други	12	1
Общо отчетна стойност:	3 916	41

3.3. Балансова стойност на дълготрайните материални активи по групи:

Дълготрайни материални активи - балансова стойност	Балансова стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Земи	1 580	1 580
Сгради	774	778
Машини, производствено оборудване и апаратура	21	22
Съоръжения и други	4 818	4 795
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	1	142
Общо отчетна стойност:	7 194	7 317

3.4. Натрупаната амортизация за периода по видове дълготрайни материални активи :

Амортизация на Дълготрайни материални активи	Натрупана амортизация (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
Земи	-	-
Сгради	307	265
Машини, производствено оборудване и апаратура	3 835	3816
Съоръжения и други	2 030	1746
Общо отчетна стойност:	6 172	5827

4. Инвестиции

4.1. "СиЕсАйЕф Хидро"ЕАД притежава дялово участие в дъщерни предприятия, както следва:

Наименование на дъщерното предприятие	Участие в Капитала	
	В хил.лв	В брой дялове
"Уиндекс" ООД	5 162	51 622
ВЕЦ"Станкова река"ЕООД	2 593	25 930
"ЕРТ Хидро" ООД	2 138	21 374
Общо:	9 893	98 926

Всички изброени дружества са от енергийния сектор. Производството на електроенергия се осъществява съответно чрез ветрогенератори или водно-енергийни централи.

5.1. Сделки (тразакции) с основния акционер.

5.1.1. Получени кредити.Заместване в дълг.

Предприятието е заместило в дълг фирма "Дисиб"ООД, съгласно договор за цесия от 25.07.2014 год. в размер на 5 134 499,81 лв /главница/ и 349 593,43 лв лихви. Задължението към основния акционер е напълно издължено .

5.2. Предоставени кредити.

Предприятието има вземания от следните дружества:

От "Уиндекс"ООД възниква вземане от 3 млн. лв.,съгласно договор за заместване в дълг от 31.03.16 г .

Взаимоотношенията с "Дисиб"ООД се базират на цедиране на вземане съответно за 5 134 х. лв – главница и 350 х.лв. лихви от 25.07.14 г.

Лихвеният процент по вземанията е 3% за периода на 2018 год.

Наименование на свързаното лице	Предоставени кредити (хил.лв.):	Размер на начислените лихви за целия период (хил.лв.):	Отклонение на лихвения процент по кредита от установимата пазарна лихва (+/-):	Постъпления по кредити за целия период (хил.лв.):		Вземане в края на периода (хил.лв.)	
				Главница:	Лихви:	Главница:	Лихви:
"Уиндекс"ООД	3 000	210		1 950	210	1 050	-
"Дисиб"ООД	5 134	1 358		1 391	1 357	3 743	1
"Ерт Хидро"	2	-		-	-	2	-
Общо:	8 136	1 568		3 341	1 567	4 795	1

5.3. Други сделки с основния акционер, по които предприятието е страна –получател:

Наименование на свързаното лице	Вид на сделката:	Отклонение на ценовата политика от характерната справедлива стойност за съответната сделка (+/-):	Обем на сделката:		Плащания за периода(хил.лв.):	Задължение в края на периода (хил.лв.)	
			Стойност на месец (хил.лв.):	% от нетния обем идентични сделки:		От сделки през текущия период:	С натрупване от предходни периоди:
"СиЕсАйЕф" АД	Договор за счетоводно обслужване		5	-	60	-	-
	Други		1		-	1	3
Общо:			6		60	1	3

6. Търговски и други вземания

Вземания	2018 г.			2017г.		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност ²		Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	4 796		4 796	5941		5941
1. Предоставени заеми на предприятия от група	4 796		4 796	5941		5941
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч.	447	447		764	764	

(отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица	107	107		2	2	
2. Вземания от трети лица	340	340		762	762	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи				30	30	
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т. II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Други данъци						
4. Осигуровки						
5. (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	6	6		1	1	
.....						
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	5 249	453	4 796	6 736	795	5 941
Сума на обезценка (-):						
Нетен размер на вземанията:	5 249	453	4 796	6 736	795	5 941

7. Пари и парични еквиваленти

7.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2018 г.	2017г.
Парични средства в брой:	2	1
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	599	249
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
..... (други)		
Общо:	601	250

8. Данъци от печалбата

8.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	Стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017г.
Облагаема печалба	4 688	4 163
Ставка на корпоративния данък	10	10
Данък върху печалбата	471	420
Други данъци, алтернативни на корпоративен данък	-1	-
Печалба след облагане:	4 218	3 743

9. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	Средносписъчен състав (брой)	
	2018г.	2017г.
Ръководители	4	4
Техници и приложни специалисти	13	13
Квалифицирани работници	2	2
Машинни оператори монтажисти	6	6
Професии неизискващи специална квалификация.....	1	1
Общо:	26	26

9.1. Краткосрочни доходи на персонала

9.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2018г.	2017г.
Административен персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения	34	32
Осигуровки	1	1
други категории персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	540	446
Осигуровки	101	84
Общо:	676	563

9.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2018г.	2017г.
Административен персонал		
Членове на органи на управление		
други категории персонал	52	33
Общо:	52	33

9.1.3. Дължими суми по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия(изминалите) отчетен период

Задължения за компенсируеми отпуски	Сума (хил.лв.)	
	2018 г.	2017 г.
В началото на периода	10	7
Начислени	13	10
Изплатени	10	7
Преизчисления		
В края на периода:	13	10

10. Търговски и други задължения

Задължения	2018 г.			2017г.		
	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение ³ :	Сума на задължението (хил.лв.):	В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)	Обезпечение:
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица						
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови договори						
III. Получени аванси от клиенти:						
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	41					
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	41					
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	108			218		
1. За корпоративен данък	66			65		
2. За данък върху добавената стойност	21			127		
3. За други данъци	4			5		
4. Осигуровки	17			21		
5. (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	52			33		
1. За възнаграждения	52			33		
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденди	1 391			827		
XII. Други задължения, в т.ч.	79			86		
.....						
.....						
Всичко сума на задълженията	1 671			1 164		

11. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017г.
Приходи от продажби на продукцията, в т.ч.:	6 405	5 655
електроенергия	6 405	5 655
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		

Земи (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Сгради (извън класифицираните като инвестиционни имоти)		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Автомобили		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Наеми		
Транспортни услуги		
Други приходи	1	1
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
Приход от размяна на активи, в т.ч.		
.....		
Приходи от лихви, в т.ч.:	154	199
По финансов лизинг		
По предоставени заеми	154	199
По търговски вземания		
Други лихви		
Приходи от дивиденди, в т.ч.:		
От участия в дъщерни предприятия		
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
.....		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Извънредни приходи, в т.ч.:		
Възстановени суми		
.....		
Обща сума на приходите:	6 560	5855

12. Разходи

12.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)			
	2018 г.	В т.ч. неплатен и към 31.12.2018 г.	2017г.	В т.ч. неплатени към 31.12.2017г.
Разходи за материали	345		287	
Разходи за услуги	75		75	
Разходи за амортизации	362		359	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	676		563	
Други оперативни разходи в т.ч.	413		407	
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи				
Провизии				
Общо оперативни разходи:	1871		1691	

Значими по своя характер разходи (отразени по своята същност в горната таблица), са както следва:

12.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2018 г.	2017г.
1.Разходи за балансиране на електроенергийната система	309	260
2.Храна на персонала	10	9
3.Работно облекло	2	3
4.Гориво и смазочни материали	8	8
5.Други материали	14	6
6.Електроматериали	2	1
7.Железария		
Общо разходи за материали	345	287

12.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2018г.	2017г.
Трудова медицина	1	1
Разходи за обучение	1	1
Счетоводни услуги	60	60
Раходи за одит	5	5
Други разходи за услуги	8	8
Общо разходи за външни услуги	75	75

Платените разходи за одитиране на годишния финансов отчет са в размер на 5 х.лв.Одиторът не е извършвал други услуги, изън одита.

12.1.3. Разходи за амортизации

<i>Разходи за амортизации</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2017 г.</i>
1.Амортизация на сгради	42	41
2.Амортизация на машини и съоръжения	303	301
3.Амортизация на други нематериални активи	17	17
Общо разходи за обезценка	362	359

12.1.4. Разходи за персонала

<i>Разходи за персонала</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2017г.</i>
<i>Възнаграждения</i>	574	478
<i>Осигуровки</i>	102	85
Общо разходи за персонала	676	563

За възнаграждения на Съвета на директорите са изплатени 33 530 лв.

12.1.5. Други оперативни разходи

<i>Други оперативни разходи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2017 г.</i>
1.Разходи за застраховки	16	16
2.Такса битови отпадъци	18	18
3.Такса водовземане	64	54
4.Данък недвижими имоти	3	3
5.Такса лиценз	5	5
6.Такса към М-во на енергетика	305	273
7.Направено дарение	-	35
8.Други разходи	2	3
Общо други оперативни разходи	413	407

12.1.6. Балансова стойност на продадени активи

<i>Балансова стойност на продадени активи</i>	<i>Разход - стойност (хил.лв.)</i>	
	<i>2018г.</i>	<i>2017г.</i>
Продаден дълготраен актив	-	-

Общо балансова стойност на продадени активи	-	-

12.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2018г.	2017 г.
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи:	1	1

12.2.1. Други финансови разходи

Други финансови разходи	Разход - стойност (хил.лв.)	
	2018г.	2017г.
1.Комисионни	1	1
Общо други финансови разходи	1	1

Няма настъпили събития след датата на изготвянето на баланса, които да намерят отражение в ГФО.

Дата на съставяне: 10.03.2019 г.

Съставител:.....
(СИЕСАЙЕФ АД)

Ръководител:.....
(Алипи Петров Алипиев)

