

**КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ЕНЕКОД” АД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2017Г.-31.03.2017 Г.**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ.

Консолидирания финансов отчет на групата към 31.03.2017г. включва „ЕНЕКОД” АД и неговите дъщерни дружества ENEKOD DOO NIŠ-MEDIANA и ENEKOD DOO СКОПИЕ

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ – Производство и търговия с ел. енергия, покупко-продажба на недвижими имоти, изграждане на търговски, жилищни и други обекти в страната и чужбина, търговия – вътрешна и външна, извършване на представителство и агентство, както и посредничество на български и чуждестранни лица и фирми, икономически консултации, рекламна дейност, както и всякакви други дейности, които не са забранени от закон.

Представява се от

ИЗПЪЛНИТЕЛНИТЕ ДИРЕКТОРИ:

- Райчо Альошев Кацаров
- Нели Стоянова Беширова

РЕГИСТРИРАН ОФИС: гр. София 1000, бул. Мария Луиза 2, ЦУМ, ет. 6

ЧЛЕНОВЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ :

- Райчо Альошев Кацаров
- Георги Валентинов Николов
- Нели Стоянова Беширова

СТРУКТУРА НА ГРУПАТА :**КОМПАНИЯ – МАЙКА:**

Наименование на предприятието : ЕНЕКОД АД
Държавна на регистрация на предприятието: РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ
Седалище и адрес на управление : СОФИЯ, БУЛ.МАРИЯ ЛУИЗА 2У ЦУМ,ЕТ.6
Предмет на дейност и основна дейност на предприятието:Търговия с ел.енергия
Брой служители:13

ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА:

Наименование на предприятието : ENEKOD DOO NIŠ-MEDIANA
Държавна на регистрация на предприятието: РЕПУБЛИКА СЪРБИЯ
Седалище и адрес на управление : NIŠ, BULEVAR NEMANJIĆA 85/A
Предмет на дейност и основна дейност на предприятието:Търговия с ел.енергия
Брой служители:3
Процент участие в капитала на ЕНЕКОД АД – 70 %

Наименование на предприятието : ENEKOD DOO СКОПИЕ
Държавна на регистрация на предприятието: РЕПУБЛИКА МАКЕДОНИЯ
Седалище и адрес на управление : Скопие, ул.Беласица № 2
Предмет на дейност и основна дейност на предприятието:Търговия с ел.енергия
Брой служители:
Процент на участие в капитала на на ЕНЕКОД АД – 70 %

I. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Групата води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с МСФО.

Консолидиран финансовият отчет е финансов отчет на група, представен като такъв на едно лице. Групата е компанията майка и всички нейни дъщерни предприятия.

Неконтролиращото участие е капиталът в дадено предприятие, който не може пряко или косвено да се отнесе към компанията майка.

Финансовите отчети на компанията майка и дъщерните дружества използвани за изготвянето на консолидираните финансови отчети се изготвят към една и съща дата, при прилагането на сходна счетоводна политика. Ако даден член от групата използва различна счетоводна политика от възприетата в консолидираните финансови отчети за сходни сделки и събития при сходни обстоятелства, при изготвянето на консолидираните финансови отчети се правят подходящи корекции във финансовия отчет на този член.

Приходите и разходите на дъщерното предприятие се включват в консолидираните финансови отчети от датата на придобиване. Приходите и разходите на дъщерното предприятие се базират на стойността на активите и пасивите, признати в консолидираните финансови отчети на компанията – майка към датата на придобиване. Неконтролиращите участия се представят в консолидираните отчети за финансовото състояние в собствения капитал, отделно от собствения капитал на собствениците на компанията – майка.

Печалбата или загубата и всеки компонент от всеобхватния доход се отнасят към собствениците на компанията-майка и към неконтролиращите участия. Общият всеобхватен доход се отнася към собствениците на компанията-майка и към неконтролиращите участия, дори ако това води до дефицитно салдо на неконтролиращите участия.

За да могат консолидираните финансови отчети да представят финансова информация за групата така, сякаш тя е за едно стопанско предприятие, се предприемат следните процедури:

Обединяват се финансовите отчети на компанията-майка и нейните дъщерни предприятия "ред по ред", като се събират сходни позиции на активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи.

Елиминира се балансовата сума на инвестицията на компанията-майка във всички дъщерни предприятия и дела на компанията-майка в собствения капитал на всички дъщерни предприятия;

Неконтролиращите участия в нетните активи на консолидираните дъщерни дружества се идентифицират отделно от собствения капитал на акционерите на компанията-майка в тях

Идентифицират се неконтролиращите участия в печалбата или загубата на консолидираните дъщерни предприятия за отчетния период.

Вътрешно груповите салда, сделки, приходи и разходи изцяло се елиминират.

II. ОСНОВНИ РЕЗУЛТАТИ ЗА ПЕРИОДА 01.03.2017-31.03.2017г.

През периода от 01.01.2017 до 31.03.2017г. дейността на групата е търговия с електрическа енергия.

Компанията-майка притежава Лицензия № Л-457-15/15.12.2015г. за търговия с електрическа енергия, издадена от КЕВР.

Дружество Енекод ДОО Ниш притежава лицензия за търговия с електрическа енергия № 12 – 48/2016-Л-I от 19.04.2016г. издадена от Агенция за енергетика, Република Сърбия, но за 2016г. все още няма извършвани сделки.

Като лицензиран търговец на ел. енергия, основната дейност на предприятията от групата на ЕНЕКОД АД е търговията с активна електрическа енергия, като извършва сделки на територията България, Република Сърбия, износ, внос и транзит на електрическа енергия.

На територията на България, групата доставя ел. енергия до крайни клиенти, които са участници на свободния пазар, като изкупува ел. енергия от местни производители на конвенционална и ВИ енергия, или внася енергия от съседните пазарни зони, с цел постигане на максимално конкурентна цена за своите клиенти.

1. Приходи и разходи за отчетния период.

Приходите на групата на Енекод АД за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017г са в размер на 2489 хил.лв.:

- Приходи от продажба – 2441 хил.лв.
- Приходи от предоставяне на услуги – 34 хил.лв
- Други приходи – 14 хил.лв.

Разходите на групата за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017г. представляват

Разходи за материали	(7)
Разходи за външни услуги	(110)
Разходи за персонала	(160)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(31)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(2531)
Други разходи	(55)
Финансови разходи	(111)

Резултата за отчетния период е загуба в размер на 510 хил.лв., в т.ч. малцинствено участие 47 хил.лв.

Нетната загуба в консолидирания финансов отчет за периода от 01.01.2017 до 31.03.2017г. на групата е 463 хил.лв

3. Отчет за финансовото състояние към 31.03.2017г.

Активи	31 март 2017 '000 лв.
Нетекущи активи	
Други нематериални активи	15
Имоти, машини и съоръжения	106
Отсрочени данъчни активи	1
Нетекущи активи	<u>122</u>
Текущи активи	
Материални запаси	9
Търговски и други вземания	2570
Данъчни вземания	25
Пари и парични еквиваленти	1047
Текущи активи	<u>3651</u>
Общо активи	<u><u>3773</u></u>

Към 31.03.2017г. групата има ДМА в размер на 106 хил.лв. Материалните запаси – 9 хил.лв. са наличните стоки за продажба.

Търговски и други вземания в размер на 2570 хил.лв.

Към 31.03.2017г. групата има за възстановяване ДДС в размер на 25 хил.лв.

В други вземания включени в актива на баланса са депозитите за участие в процедури по ЗОП, както и гаранции за изпълнение на договори.

Наличността по банковите сметки на групата към 31.03.2017г. е 1047 хил.лв.

44

Собствен капитал и пасиви	31 март 2017 '000 лв.
Собствен капитал	
Акционерен капитал	100
Неразпределена печалба	698
Финансов резултат за периода	<u>(463)</u>

Неконтролиращо участие	(93)
Пасиви	
Нетекущи пасиви	
Задължения по финансов лизинг	36
Текущи пасиви	
Пенсионни и други задължения към персонала	31
Краткосрочни заеми	2322
Търговски и други задължения	1106
Данъчни задължения	36
Общо собствен капитал и пасиви	3 773

Основния капитал на групата е 100 хил.лв. Регистрираният капитал на „Енекод“ АД се състои от 100 000 на брой поименни акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на „Енекод“ АД. Собственици на капитала са :

Физическо лице	Сума в лева	% -но разпределение
Нели Беширова	75 000	75%
Райчо Кацаров	20 000	20%
Георги Николов	5 000	5%

Групата има задължения по финансов лизинг за автомобил на обща стойност 36 хил.лв.с договорени анюитетни вноски и краен срок 2021г.Лизингодател е Сожелиз, Сърбия.

III.Сделки със свързани лица за периода 01.01.2017-31.03.2017г.

Взаимоотношенията между свързаните лица и групата на „Енекод“ АД са поставени на равнопоставена основа и не са представени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

През отчетния период групата на „Енекод“ АД има взаимоотношения със свързани лица, състоящи се в продажби на стоки и услуги и получени заеми.

Продажби – 10 хил.лв.

Получени заеми – 98 хил.лв.

Начислени лихви по получени заеми – 29 хил.лв.

IV. Рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството.

Рисковете пряко свързани с дейността на групата на „ЕНЕКОД” АД и неговия отрасъл към настоящия момент са :

- Пазарен риск – свързан с потреблението на електрическа енергия поради икономически, политически и климатични промени. Те са външни за дружеството рискове и възможността да им се влияе е ограничена.
- Валутен риск - По-голямата част от сделките на Групата се осъществяват в български лева, поради причината, че функционалната валута на дружеството майка е български лева, както и поради мащаба на дейността ѝ. Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има задължения по кредити, които са деноминирани в чуждестранна валута, както и валутните експозиции на дъщерните фирми. Чуждестранните транзакции на Групата, деноминирани главно в македонски денари и сръбски динари, излагат Групата на валутен риск. Групата не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск.
- Регулаторен риск – риск, свързан с регулаторната рамка и нейната промяна.
- Оперативен риск - този риск е присъщ за дейността на групата, включително рисковете от неизпълнения от трети лица. За този риск се предприемат мерки по минимизирането му.
- Финансов риск – представлява възможни колебания в стойността на паричните потоци или във финансовия резултат, дължащи се на различни фактори
- Ликвиден и лихвен риск – ликвидния риск е свързан с възможността групата да се финансира с помощта на заемни средства в кратки срокове и на приемливи лихвени нива. В тази връзка дружествата от групата са свързани с поемането на лихвен риск, тъй като дружествата разширяват дейността си именно чрез привлечени средства и евентуално увеличение на лихвените проценти ще доведе до увеличаване на разходите по обслужване на взетите заеми и до съответно намаление на неговата печалба .
- Кредитен риск – за групата този риск се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения.

V. Информация за важни събития, настъпили за периода от 01.01.2017г. до 31.03.2017г.

1. За отчетния период няма социални, макроикономически и политически събития, които да са оказали съществено влияние върху дейността на групата.
2. Не са настъпили промени в ръководството на групата.
3. Няма заведени дела или съдебни спорове за периода.
4. Няма природно – климатични явления, които да са оказали влияние върху дейността на групата.