

“Екоенерджи Солар” ЕООД
Финансов отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2016
С доклад на независим одитор

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
СЪДЪРЖАНИЕ

За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

Доклад на независимия одитор

Годишен доклад за дейността	2-7
Отчет за приходите и разходите	8
Счетоводен баланс	9
Отчет за собствения капитал	10
Отчет за паричните потоци	11
Приложения към финансовия отчет	12-27



Доклад на независимия одитор

До едноличния собственик на „ЕкоЕнерджи Солар“ ЕООД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЕкоЕнерджи Солар“ ЕООД („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2016 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2016 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), 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 считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Независимост

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

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 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.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г./утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г. 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 и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, приложими 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 финансовата година, за която 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 и на чл. 100(н), ал. 7 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Както е оповестено в доклада за дейността, декларация за корпоративно управление не е представена.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, 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

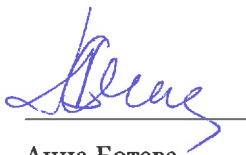
Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока 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.

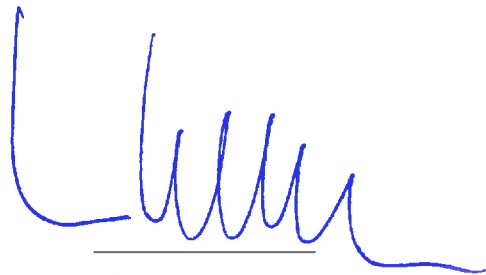
- достигаме до заключение относено уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, 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 достоверно 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.



Анна Ботева

Регистриран одитор



Щефан Вайблен

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

Дата: 31 март 2017

София, България



„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Доклад за дейността на “Екоенерджи солар” ЕООД към 31.12.2016 г.

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г., изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети, приложими в България.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

„Екоенерджи Солар“ ЕООД (или “Дружеството”) е дружество със седалище в България. Дружеството е еднолично с ограничена отговорност, надлежно вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията на 17 юни 2010 година в съответствие с Търговския Закон на Република България. Адресът на управление е в Република България, гр. София, бул. Драган Цанков №36, Интерпред, офис 701Б.

Предметът на дейност на Дружеството основно се изразява в инвестиции в енергийни проекти и производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Дружеството притежава изграден инвестиционен проект Фотоволтаична Електрическа Централa с мощност 10 MWp, намираща се в местността "Коломаново", гр. Враца. Дружеството е присъединено към електропреносната мрежа на Електроенергиен системен оператор ЕАД. Енергията, произвеждана от Дружеството се изкупува по дългосрочен договор за изкупуване на електрическа енергия от НЕК ЕАД и също от търговци на енергия.

Дружеството подлежи на лицензиране за производство на електрическа енергия, тъй като фотоволтаичната централа е с мощност над 5 MW и притежава Лицензия No. Л-390-01/03.09.2012 г. за производство на електрическа енергия, издадена от Комисия за енергийно и водно регулиране.

Резултати за текущия период

Към 31 декември 2016 г. Дружеството е реализирало печалба след данъци в размер на 2,850 хиляди лева.

Описание на основните рискове, пред които е изправено предприятието

Дружеството е сключило застраховки за всички рискове, свързани с извършваната дейност. Не са налице обстоятелства, индикиращи рискове за предприятието.

Дивиденди и разпределение на печалбата

През отчетния период Дружеството не е разпределяло дивиденди.

Структура на основния капитал

Регистрираният капитал на Дружеството към 31 декември 2016 година беше в размер на 18 656 000 лв., който е изцяло внесен.

На 04.11.2016 г. в Търговския регистър беше обявено решение за намаляване на капитала на Дружеството, като целта на намаляването беше освобождаване на свободни средства към Съдружника при спазване на изискванията на срочен договор за кредит с кредитни институции, по който Дружеството е Кредитополучател. След намаляването, което беше вписано на 24.02.2017 г., регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 9 463 357 лв. (девет милиона четиристотин шестдесет и три хиляди триста петдесет и седем лева), разпределен в 9 463 357 дяла на стойност 1 лев всеки.

Дяловете от капитала се притежават 100% от САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН („Съдружника”).

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Инвестиции

През 2016 г. Дружеството не е извършвало инвестиции в страната и чужбина.

АНАЛИЗ НА ФИНАНСОВИ И НЕФИНАНСОВИ ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕЗУЛТАТА ОТ ДЕЙНОСТТА, ИМАЩИ ОТНОШЕНИЕ КЪМ СТОПАНСКАТА ДЕЙНОСТ, ВКЛЮЧИТЕЛНО ИНФОРМАЦИЯ, СВЪРЗАНА С ЕКОЛОГИЯТА И СЛУЖИТЕЛИТЕ

№	Показатели	Показатели			
		2016 г.	2015 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Краткосрочни вземания	1,073	1,148	(75)	(7%)
2	Парични средства	4,202	3,056	1,146	38%
3	Обща сума на активите	41,157	42,257	(1,101)	(3%)
4	Собствен капитал	24,897	22,047	2,850	13%
5	Финансов резултат след данък	2,850	2,360	490	21%
6	Дългосрочни пасиви	14,346	-	14 346	100%
7	Краткосрочни пасиви	1,914	20,210	(18,296)	(91%)
8	Приходи от продажби	5,742	5,801	(59)	(1%)

№	Коефициенти	Коефициенти			
		2016 г.	2015 г.	Разлика	
				Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	11.45	10.70	0.74	7%
2	На активите	6.92	5.58	1.34	24%
3	На приходите от продажби	49.63	40.68	8.69	22%
Ликвидност:					
4	Бърза ликвидност	2.77	0.21	2.56	1,230%
Финансова автономност:					
5	Задлъжнялост - Дълг към СК	0.65	0.92	(0.26)	(29%)

През 2016 г. приходите от произведената енергия от дружеството остават на нивото от 2015 г. с минимален спад от 1%. Това е индикация, че производството на електроенергия във фотоволтаичния парк е стабилно. Ръстът в чистата печалба се дължи основно на извънредния приход в следствие възстановената сума от ЕСО ЕАД.

Задържането на реализираната печалба в компанията води до увеличаване на възвръщаемостта на собствения капитал. Увеличението на възвращаемостта на активите се дължи на текущата амортизация на ДМА притежавани от дружеството.

Коефициента на бързата ликвидност показва в каква степен дружеството е в състояние да покрие текущите задължения в кратки срокове. Коефициентът към 31.12.2016 е по-висок от 2, което означава, че има свободен ликвиден капитал, дори след погасяване на текущите задължения.

Ниската стойност на бързата ликвидност през 2015 г. се дължи на класифицирания като текущо задължение остатък от главницата (20,000 хил.лв) по заема от свързано лице.

Другият основен показател показващ финансовата стабилност на дружеството е съотношението между привлечен (дългосрочен) дълг и собствения капитал. Коефициентът на задлъжнялост при Дружеството (0.65) показва стабилно ниво на дълга спрямо собствения капитал, т.е. дружеството има възможност да прилага гъвкава политика при погасяване на задълженията си.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА КОЯТО Е СЪСТВАВЕН ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На дата 24.02.2017 г., регистрираният капитал на Дружеството е намален до размер от 9 463 357 лв. (девет милиона четиристотин шестдесет и три хиляди триста петдесет и седем лева), разпределен в 9 463 357 дяла на стойност 1 лев всеки.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Бъдещото развитие на Дружеството е свързано с развиване на основната дейност на Дружеството - производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

През отчетния период Дружеството няма предприети действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма клонове в страната и чужбина.

ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ПРЕДПРИЯТИЕТО ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

Дружеството е подписало договори за хеджиране (договори за лихвен суап) с цел хеджиране на лихвения риск по договора за кредит, описан по-долу в Информация за сключени съществени сделки. Договорите за хеджиране влизат в сила след като заема е напълно усвоен или не по-късно от 31 март 2017 г., поради което настоящият отчет за 2016 г. не съдържа информация за сключени такива сделки през 2016 г.

Дружеството не използва други финансови инструменти.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Република България, към 31 декември 2016 г. “Екоенерджи солар” е еднолично дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2016 г. дружеството се управлява и представлява от управителя Искра Чолакова. Искра Чолакова е член на борда на директорите на Българска Фотоволтаична Асоциация.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 17.09.2003 г. ЗА ПРОСПЕКТИТЕ ПРИ ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ И ДОПУСКАНЕ ДО ТЪРГОВИЯ НА РЕГУЛИРАН ПАЗАР НА ЦЕННИ КНИЖА И ЗА РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ

През 2016 г. Дружеството е произвело и продало 11,941 MWh електроенергия от възобновяеми източници, което е с 5,29 % по-малко спрямо предходната 2015 г. Нетната стойност на произведената енергия през 2016 г. се равнява на 5,772 хил. лв.

Продаденото количество електроенергия през 2016 г. се разпределя, както следва: 11,886 MWh до лимита на нетното специфично производство за годината, 33 MWh по цени на свободен пазар и 22 MWh по цена на излишък, съгласно чл.31, ал.5, т.2. от ЗЕВИ.

Произведеното количество от 11,908 MWh е продадени на НЕК ЕАД, а останалата част в размер на 33 MWh към Фючър Енерджи ООД.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Информация за сключени съществени сделки

1. На 06.12.2016 г. беше сключен срочен договор за кредит между "Екоенерджи Солар" ЕООД като Кредитополучател, „УниКредит Булбанк” АД („УКБ”) действаш като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна, и Агент и „Сосиете Женерал Експресбанк” АД („СЖЕБ”), действаш като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна и Банка, при която са Сметките, и дружествата посочени в него като Солидарни Длъжници, а именно: Агриплам ЕООД, Веселиново Енерджи ЕООД, Фиштрейд ЕООД, Мениджпроект ЕООД, и Солар Парк ЕООД ("Договора за Кредит"), съгласно който Кредиторите се съгласяват да предоставят на "Екоенерджи Солар" ЕООД като Кредитополучател срочни заеми при сроковете и условията, уредени в същия договор, сред които съществените срокове и условия са:

(i) **Валута и размер на главницата на Заема:** кредитът се предоставя в Евро в общ размер 12,302,000 евро.

(ii) **Лихва по Заема:** лихва върху всяка отпусната и дължима към съответния момент част от главницата с фиксиран годишен размер равен на общата сума на приложимите тримесечен EURIBOR (но не по-малко от 0 (нула) за периода до влизането в сила на Договорите за Хеджиране, като за избягване на съмнения след влизането в сила на Договорите за Хеджиране нулевия праг няма да се прилага и ще се взема предвид актуалния EURIBOR), плюс Маржин - до 4.50 процента на година.

(iii) **Погасяване:** Кредитополучателят е длъжен да върне общата сума на Заемите по Договора за Кредита на 23 шестмесечни погасителни вноски.

2. На 06.12.2016 г. беше сключен Договор за **Особен Залог върху цялото предприятие на "Екоенерджи Солар" ЕООД** като Кредитополучател, с индивидуализиране на Соларния Парк, включително недвижимите имоти, банковите сметки, машини и съоръжения (включително, но не само соларните панели, инвертори и трансформатори) и всички други активи, за които това е поискано от Кредиторите.

3. На 06.12.2016 г. беше сключен Договор за **Особен Залог върху по всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на "Екоенерджи Солар" ЕООД** като Кредитополучател, открити при Банката, при която са Сметките, както и по Договора за Изкупуване на Електроенергия (както е определен в Договора за Кредит) и по други договори на "Екоенерджи Солар" ЕООД.

4. На 13.12.2016 г. беше сключен Договор за **Особен Залог върху всички настоящи и бъдещи дялове на Съдружника в капитала на "Екоенерджи Солар" ЕООД** като Кредитополучател, както и върху вземанията за дивиденди, ликвидационни квоти и всички други вземания, свързани с такива дялове.

5. На 06.12.2016 г. бяха сключени "Договорите за Хеджиране" на основание и в съответствие с чл. 10.5 от Договора за Кредит, а именно: Договор за лихвен суап между "Екоенерджи Солар" ЕООД (като Кредитополучател), и УниКредит Булбанк АД и Договор за лихвен суап между "Екоенерджи Солар" ЕООД (като Кредитополучател) и Сосиете Женерал Експресбанк АД.

Информация за сключени съществени сделки (продължение)

6. На 29.12.2016 г. заемът към Самсунг Си енд Ти Дойчланд ГмбХ, е погасен напълно.

7. На 15.12.2016 г. беше сключено Споразумение за такса за гарантиране (Guarantee Fee Agreement), съгласно което Самсунг Си енд Ти Дойчланд ГмбХ се е съгласило да действа като гарант за обезпечаване чрез издаване на стенд-бай акредитив в полза на Кредиторите за Гарантирана сума по сročния договор за кредит по-горе в размер до 851,237.00 евро в замяна на което Дружеството ще заплаща на Самсунг Си енд Ти Дойчланд ГмбХ такса за гарантиране в размер на 1 % годишно от гарантираното задължение.

Няма сключени сделки със свързани лица, освен посочените по-горе, и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които Дружеството е страна.

Няма сделки, водени извънбалансово, при които рискът и ползите от тези сделки са съществени за Дружеството.

Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

Дружеството няма дялови участия. Не е инвестирало в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти, както и в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия.

Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

Моля вижте информация, посочена в точка "Информация за сключени съществени сделки" по – горе.

Информация относно сключените от Дружеството, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

Дружеството не е сключвало договори за заем в качеството му на заемодател и не е предоставяло гаранции.

Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Не е приложимо

Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не е било длъжно и не е публикувало прогнози за финансови резултати.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които Дружеството, е предприело или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Финансовите ресурси на Дружеството се управляват от Съдружника, като управителят следи и изпълнява решенията на Съдружника. Дружеството притежава достатъчно финансови ресурси за обслужване на задълженията си. Към настоящия момент нямаме данни за заплахи относно финансовите ресурси на Дружеството.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

Дружеството няма инвестиционни намерения към настоящия момент.

През отчетния период не са настъпили промени в основните принципи на управление на Дружеството.

Информация за основните характеристики на прилаганите от Дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Дружеството разполага с високо технологична, надеждна и квалифицирана система за вътрешен контрол и управление на рисковете, разработена и прилагана от Съдружника в международен план за всички компании от групата. Системата е с висока степен на сигурност и различни нива на достъп, при които се гарантира контрола и управлението на рисковете.

Няма промени в управителните органи през отчетната година. Дружеството няма надзорни органи.

Дружеството няма дъщерни дружества и не е изплащало или начислявало възнаграждения, награди и/или ползи на управителя. Управителят няма условни или разсрочени възнаграждения или суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Не е приложимо

Дружеството няма информация за договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежаваните дялове от настоящия Съдружник.

Дружеството няма висящи дела по оценяеми искове, касаещи негови вземания или задължения на стойност 10% от собствения му капитал.

За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Не е приложимо

Друга информация по преценка на дружеството

На 05.04.2016 г. беше вписана промяна в едноличния собственик на капитала - вследствие на осъществено преобразуване на едноличния собственик на капитала в Република Корея, в българския Търговски регистър е вписана промяна в едноличния собственик на капитала, а именно: Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Чуждестранно юридическо лице, Идентификация 1101110015, държава: Република КОРЕЯ.

Корпоративна декларация

Предприятията, попадащи в обхвата на §1д от ДР на ЗППЦК, не е необходимо да представят на КФН декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 със съдържание по чл. 100н, ал. 8, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правомощия в борсово търгувано дружество. По същата причина не се очаква те да прилагат изискванията на чл. 100н, ал. 8, т. 1, 2, 5 и 6 от ЗППЦК, доколкото това са изисквания, насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или многостранна система за търговия.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.


ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото му състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2016 г.

Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е предприело мерки за правилното водене на счетоводните регистри и за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.


Искра Чолакова
Управител





гр. София
23 март 2017 г.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

А. РАЗХОДИ	Прил.	2016 г. хил. лв.	2015 г. хил. лв.	В. ПРИХОДИ	Прил.	2016 г. хил. лв.	2015 г. хил. лв.
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, вкл.:		(1,001)	(917)	1. Нетни приходи от продажби, вкл.:	1		
а) материали		-	(17)	а) продукция		5,772	5,801
б) външни услуги	2	(1,001)	(900)	б) други приходи		1,248	12
2. Разходи за персонала, вкл.:		-	-	Общо приходи от оперативна дейност		7,020	5,813
а) разходи за възнаграждения		-	-	2. Финансови приходи, вкл.:	4		
б) разходи за осигуровки		-	-	а) лихви	4	7	798
3. Разходи за амортизация	5	(2,291)	(2,293)	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове		-	-
а) Разходи за амортизация на дълготрайни материални активи, вкл.:		(2,291)	(2,293)	Общо финансови приходи		7	798
- амортизация		(2,291)	(2,293)	Общо приходи (1 + 2)		7,027	6,611
4. Други разходи	3	(18)	(9)				
Общо разходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)		(3,310)	(3,219)				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	4	(526)	(743)				
а) Отрицателни разлики от операции с финансови активи		(24)	(27)				
Общо финансови разходи		(550)	(770)				
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		(3,860)	(3,989)				
7. Печалба		3,167	2,622				
8. Разходи за данъци от печалбата	7	(317)	(262)				
9. Печалба след данъци (7 - 8)		2,850	2,360				
Общо (Общо разходи + 7)		7,027	6,611				

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2017 г. от:

Искра Чолакова

Управител

Искра Чолакова
Димитър Димитров

Съгласно независим одиторски доклад:

Анна Ботева

Анна Ботева
 Регистриран одитор
 31 март 2017 г.

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД
 Филип Уелш
 Съставител

Щефан Вайблен

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД
 31 март 2017 г.



**„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**

За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

АКТИВ	Прил.	Към 31 декември		СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Прил.	Към 31 декември	
		2016 г.	2015 г.			2016 г.	2015 г.
<i>Раздели, групи, статии</i>		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>	<i>Раздели, групи, статии</i>		<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
А. Записан, но невнесен капитал		-	-	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. Негекущи (дълготрайни) активи		-	-	I. Записан капитал		18,656	18,656
I. Нематериални активи		-	-	II. Премии от емисии		-	-
<i>Общо за Група I:</i>				III. Резерв от последващи оценки		-	-
II. Имоти, машини и съоръжения				IV. Резерви		-	-
1. Машини и съоръжения	5	35,449	37,761	V. Натрупана печалба/(загуба) от минали години, вкл.:			
<i>Общо за Група II:</i>		35,449	37,761	- неразпределена печалба		3,411	1,051
III. Дългосрочни финансови активи				- непокрита загуба		(20)	(20)
<i>Общо за Група III:</i>				<i>Общо за Група V:</i>		3,391	1,031
IV. Отсрочени данъци	6	258	212	VII. Текуща печалба		2,850	2,360
<i>Общо за Раздел Б:</i>		35,707	37,973	<i>Общо за Раздел А:</i>		24,897	22,047
V. Текущи (краткотрайни) активи				Б. Провизии и сходни задължения		-	-
I. Материални запаси		19	-	<i>Общо за Раздел Б:</i>		-	-
<i>Общо за Група I:</i>		19	-				
II. Вземания				В. Задължения			
1. Вземания от свързани лица:		1	-	1. Задължения към доставчици, вкл.:	11	81	80
2. Други вземания, вкл.:	8	1,126	1,207	до 1 година		81	80
до 1 година		1,073	1,148	2. Задължения към предприятия от група	12, 13	-	20,005
<i>Общо за Група II:</i>		1,127	1,207	3. Други задължения, вкл.:		16,179	125
III. Инвестиции				до 1 година		1,833	125
<i>Общо за Група III:</i>		-	-	- към финансови институции		16,092	-
IV. Парични средства, вкл.:	9	4,202	3,056	до 1 година		1,746	-
- в разплащателни сметки		4,202	3,056	- данъчни задължения	11	87	92
<i>Общо за Група IV:</i>		4,202	3,056	до 1 година		87	92
<i>Общо за Раздел В:</i>		5,348	4,263	<i>Общо за Раздел В, вкл.:</i>		16,260	20,210
Г. Разходи за бъдещи периоди	8	102	21	до 1 година		1,914	20,210
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)		41,157	42,257	над 1 година		14,346	-
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		-	-
				СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)		41,157	42,257

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2017 г. от:

Искра Чолакова

Управител

Съгласно независим одиторски доклад:

Анна Ботева

Регистриран одитор

31 март 2017 г.

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Филип Уелш

Съставител

Щефан Вайблен

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

31 март 2017 г.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Финансов резултат от минали години				Общо собствен капитал
	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	
1. Салдо в началото на отчетния период	18,656	1,050	(20)	2,361	22,047
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	2,850	2,850
3. Разпределение на печалбата	-	2,361	-	(2,361)	-
4. Други промени в собствения капитал – възнаграждения на база на акции	-	-	-	-	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	18,656	3,411	(20)	2,850	24,897

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2017 г. от:

Искра Чолакова

Управител

Искра Чолакова
Филип Уелш

Съгласно независим одиторски доклад:

Анна Ботева

Регистриран одитор

31 март 2017 г.

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Филип Уелш

Съставител

Щефан Вайблен

„Прайсуотърхаускупърс Одит“ ООД

31 март 2017 г.



„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

Парични потоци	2016 г.			2015 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв	хил.лв
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7,068	1,130	5,938	10,566	834	9,732
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	-	-	-	-	-
Парични потоци от платени и възстановени данъци върху печалбата	-	371	(371)	-	267	(267)
Други парични потоци от основна дейност	1,374	1,314	60	-	1,250	(1,250)
Общо парични потоци от основна дейност (А)	8,442	2,815	5,627	10,566	2,351	8,215
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	16,750	19,891	(3,141)	-	5,672	(5,672)
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденди и други подобни	-	1,319	(1,319)	-	670	(670)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	25	(25)	-	27	(27)
Общо парични потоци от финансова дейност (Б)	16,750	21,235	(4,485)	-	6,369	(6,369)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	25,192	24,050	1,142	10,566	8,720	1,846
Г. Парични средства в началото на периода			3,056			1,210
Д. Парични средства в края на периода			4,198			3,056

Този финансов отчет е одобрен на 23 март 2017 г. от:

Искра Чолакова

Управител

Оливера Оливерова

Съгласно независим одиторски доклад:

Анна Ботева

Регистриран одитор

31 март 2017 г.

„Вистра Корпорейт Сървисис“ ЕООД

Филип Уелш

Съставител

Щефан Вайблен

„ПрайсуотърхаусКупърс Одит“ ООД

31 март 2017 г.



„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

I. Статут и предмет на дейност

„Екоенерджи Солар“ ЕООД (или “Дружеството”) е дружество със седалище в България. Дружеството е еднолично с ограничена отговорност, надлежно вписано в Търговския Регистър към Агенция по вписванията на 17 юни 2010 година в съответствие с Търговския Закон на Република България. Адресът на управление е в Република България, гр. София, бул. Драган Цанков №36, Интерпред, офис 701Б.

Предметът на дейност на Дружеството основно се изразява в инвестиции в енергийни проекти и производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Дружеството в България е част от групата Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея. Собственик на всички дялове в Дружеството е Самсунг Си енд Ти Корпорейшън, Република Корея, дружество регистрирано под рег.номер 110111-0002975 със седалище и адрес на управление: Южна Корея, гр. Сеул, 1321-20, Сеочо 2-Донг, Сеочо-Гу.

Дружеството подлежи на лицензиране за производство на електрическа енергия, тъй като притежаваната фотоволтаичната централа е с мощност над 5 MW. Лицензията за осъществяване на дейност, издадена от ДКЕВР, е получена в края на месец септември 2012 година и дружеството започва производство на електрическа енергия.

Годишният финансов отчет на „Екоенерджи Солар“ ЕООД към 31.12.2016 година е одобрен и приет с решение на едноличния собственик на капитала от 23 март 2017.

II. База за изготвяне

(а) Изразяване за съответствие

Тези финансови отчети са изготвени в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

(б) База за измерване, функционална и презентационна валута

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната валута на Дружеството. Цялата финансова информация представена в лева е закръглена до хиляда, освен когато е посочено друго.

Този финансов отчет е изготвен на базата на историческата стойност.

(в) Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база на принципа за действащо предприятие. На ръководството на Дружеството не са известни съществени несигурности свързани със събития или условия, които могат да поставят под съмнение възможността на Дружеството да продължи като действащо предприятие.

Ръководството предвижда, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране (парични потоци от оперативна дейност, както и финансовата подкрепа от едноличния собственик на капитала) ще са адекватни за ликвидните нужди през следващата 2015 година и Дружеството ще продължи като действащо предприятие поне, без да се ограничава до дванадесет месеца след края на отчетния период.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

II. База за изготвяне (продължение)

(г) Използване на приблизителни оценки и преценки

При изготвянето на този финансов отчет, ръководството е направило преценки, приблизителни оценки и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики на Дружеството и на отчетените суми на активите и пасивите, приходите и разходите. Реалният резултат може да бъде различен от тези приблизителни оценки.

Приблизителните оценки и основните допускания се преразглеждат текущо. Преразглеждането на приблизителните оценки се признава проспективно.

Несигурност в допусканията и оценките

Информация за несигурност в допусканията и оценките, за които има значителен риск да доведат до съществени корекции в следващата финансова година, се съдържа в следните бележки:

- Бележка 8 – Търговски и други вземания
- Бележка 13 – Финансови инструменти

III. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики, представени по-долу, са били прилагани последователно за всички периоди, представени в тези финансови отчети.

(а) Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс на БНБ в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Собствени активи

Машини, съоръжения, и оборудване се отчитат по цена на придобиване, която включва разходите, пряко свързани с придобиването на актива, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика (д)). Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в машините, съоръженията, оборудването и транспортните средства се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

(ii) Последващи разходи

Разходи, възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от машините, съоръженията, оборудването, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходите и разходите като разход в момента на възникването им.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

III. Значими счетоводни политики (продължение)

(б) Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на машините, съоръженията и оборудването и транспортните средства, които се отчитат отделно. Амортизацията на актива започва, когато той е готов за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизацията се преустановява когато активът е изваден от употреба.

Очакваният срок на полезен живот за текущия и сравнителния период на машини съоръжения и оборудване е 20 години.

Методите на амортизация, полезният живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка отчетна дата и се коригират, ако е подходящо.

(iv) Остатъчна стойност

По оценка на ръководството, активите в употреба имат нулева остатъчна стойност. Дружеството извършва преглед на остатъчната стойност на активите в употреба към датата на изготвяне на всеки финансов отчет.

(в) Финансови инструменти

(i) Недеривативни финансови активи

Дружеството първоначално признава заеми и вземания и депозити на датата, на която те са възникнали. Всички други финансови активи се признават първоначално на датата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента.

Дружеството отписва финансов актив когато договорните права за паричните потоци от актива са погасени, или Дружеството прехвърли правата за получаване на договорените парични потоци от финансовия актив в сделка, според която значителна част от всички рискове и изгоди от собствеността на финансовия актив са прехвърлени. Всяко участие в прехвърлен финансов актив, който е създаден или задържан от Дружеството се признава като отделен актив или пасив.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в баланса тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството има следните недеривативни финансови активи: заеми и вземания.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не са котираны на активен пазар. Такива активи се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко съотносими разходи по сделката. След първоначално признаване заеми и вземания се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент, намален със загуби от обезценка (виж значима счетоводна политика (д)).

Заеми и вземания включват пари и парични еквиваленти и търговски и други вземания.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

III. Значими счетоводни политики (продължение)

(в) Финансови инструменти (продължение)

(i) Недеривативни финансови активи (продължение)

Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват парични наличности и депозити на виждане с първоначален матуритет от три месеца или по-малко от датата на придобиване, които са свързани с незначителен риск от промяна в справедливата им стойност и се използват от Дружеството за управление на краткосрочни ангажименти.

(ii) Недеривативни финансови пасиви

Дружеството първоначално признава недеривативни финансови пасиви на тяхната дата на търгуване, на която Дружеството е станало страна по договорните условия на инструмента. Дружеството отписва финансов пасив, когато неговите договорни задължения са изпълнени или са отменени или не са валидни повече.

Финансови активи и пасиви се нетират и нетната стойност се представя в баланса тогава и само тогава, когато Дружеството има правно основание да нетира сумите и има намерение или да урежда на нетна база или да реализира актива и да уреди пасива едновременно.

Дружеството класифицира недеривативните финансови пасиви като други финансови пасиви. Такива финансови пасиви се признават първоначално по справедлива стойност плюс всички пряко свързани разходи по сделката. След първоначално признаване тези финансови пасиви се оценяват по амортизирана стойност, като се използва методът на ефективния лихвен процент.

Други финансови пасиви включват заеми и кредити и търговски и други задължения.

(iii) Собствен капитал

Регистриран капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

(г) Обезценка

(i) Не-деривативни финансови активи

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства, че е обезценен. Един финансов актив е обезценен, ако има обективни доказателства за обезценка в резултат от едно или повече събития, възникнали след първоначалното признаване на актива, и това събитие на загуба е засегнало очакваните бъдещи парични потоци от този актив, което може да бъде надеждно оценено.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

III. Значими счетоводни политики (продължение)

(г) Обезценка (продължение)

(i) Не-деривативни финансови активи (продължение)

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало, индикации, че длъжник или емитент ще изпадне в несъстоятелност, неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник или емитент, икономически условия, които водят до неизпълнения или изчезването на активен пазар за дадена ценна книга.

Финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Дружеството взема предвид доказателства за обезценка на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност (заеми и вземания) за конкретен актив. Всички индивидуално значими активи се проверяват за специфична обезценка.

При проверката за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали текущите икономически и кредитни условия са такива, че е вероятно реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предполагащите на базата на историческите тенденции.

Отчетните стойности на нефинансовите активи на Дружеството, различни от материални запаси и отсрочени данъчни активи, се преглеждат към всяка отчетна дата с цел да се определи дали има признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. За нематериални активи с неопределен полезен живот, или които още не са готови за употреба, възстановимата стойност се определя на всяка година по едно и също време. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или обект, генериращ парични потоци (ОГПП), част от която е той, превишава неговата възстановима стойност.

(ii) Нефинансови активи

Възстановимата стойност на актив или ОГПП, е по-високата от неговата стойност в употреба и справедливата му стойност, намалена с разхода по продажба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до сегашната им стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и риска специфичен за актива или за ОГПП. За целта на теста за обезценка, активи, които не могат да бъдат тествани индивидуално, се групират заедно в най-малката възможна група активи, генерираща парични постъпления от продължаваща употреба, които са в голяма степен независими от паричните постъпления от други активи или ОГПП.

Загуби от обезценка се признават в печалби и загуби. Загуби от обезценка, признати за ОГПП, се разпределят така, че да намалят отчетните стойности на активите в обекта пропорционално. Загуба от обезценка се възстановява само до такава степен, че балансовата стойност на актива не надвишава балансовата стойност, която би била определена, след приспадане на амортизация, ако загуба от обезценка не е била признавана.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

III. Значими счетоводни политики (продължение)

(ж) Данъци

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за бизнес комбинации или за статии, които са признати директно в собствения капитал

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Текущите данъчни задължения включват също всяко данъчно задължение, възникващо от декларирането на дивиденди.

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, признати в финансовия отчет, и сумите, използвани за данъчни цели.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики, когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила или са въведени по същество към отчетната дата.

При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Дружеството да промени своите преценки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода, когато такова определяне бъде направено.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират само, ако има законово право за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви, и те се отнасят до данъци, наложени от едни и същи данъчни власти.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и приспадащи се временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущите и отсрочените данъци Дружеството използва счетоводната база, описана в бележка III по-горе.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

1. Приходи от продажба на електрическа енергия

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Продажба на електрическа енергия	5,772	5,801
Други нетни приходи	1,248	12
	<u>7,020</u>	<u>5,813</u>

Дружеството притежава изградена Фотоволтаична Електрическа Централна намиращ се в Местността „ Коломаново“, гр. Враца. Централата е с инсталирана мощност 10 MWp.

За периода януари-декември 2016 г. произведеното количество електроенергия от фотоволтаичната централа, възлиза на 11,895 MWh (за 2015г. – 12,608 MWh).

Дружеството е сключило договор за изкупуване на електрическа енергия произведена от фотоволтаичния парк с НЕК ЕАД. Срокът на действие на договора е определен съгласно чл. 31, ал.2 от ЗЕВИ и е 20 години. В съответствие с разпоредбите на чл. 31 от ЗЕВИ, електрическата енергия произведена от Дружеството се изкупува от обществения доставчик по определена от Държавната Комисия за Енергийно и Водно Регулиране (ДКЕВР) преференциална цена. Към момента на сключване на договора, преференциална цена за електрическата енергия е в съответствие с решение на ДКЕВР № Ц-18/20.06.2011 и е в размер на 485,60лева/МВтч без ДДС. Дружеството има сключен договор и с Фючър Енерджи ЕООД № FE3003091 от 14.11.2015 г. за продаване на произведената електро енергия над нетното специфичното производство.

От м. 11.2015 г. Дружеството сключва договор за участие в специална балансираща група на Компания за енергетика и развитие.

Другите приходи са основно от Търговско дело No 5712/2014 е заведено от "Екоенерджи солар" ЕООД и "Екосолар" ЕООД за връщане на платени суми по отменено Решение No Ц-33/14.09.2012 на ДКЕВР за определяне на временни цени за достъп до преносната и разпределителните мрежи за производителите на електрическа енергия от възобновяеми източници, ползващи преференциални цени за количествата продадена електрическа енергия. Ответник по делото е "Електроенергиен системен оператор" ЕАД. На първа инстанция делото приключва с осъдително решение спрямо "ЕСО" ЕАД, но междувременно на 18.02.2016г. страните подписват споразумение за извънсъдебно уреждане на спора и съдебното решение е обезсилено. "ЕСО" ЕАД е изплатило всички дължими по споразумението суми на "Екоенерджи Солар" ЕООД. Може да се счита, че спорът между страните е приключил.

2. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Разходи за достъп до електропреносната мрежа (*)	(85)	(51)
Вноска фонд СЕС	(280)	(106)
Балансираща енергия за производство ВЕИ	(179)	(239)
Експлоатация и поддръжка	(277)	(276)
Консултантски услуги	-	(12)
Правни услуги	(18)	(101)
Счетоводни и одиторски услуги	(16)	(17)
Електроенергия	(38)	(40)
Застраховки	(36)	(37)
Други	(72)	(21)
	<u>(1,001)</u>	<u>(900)</u>

3. Други разходи

<i>В хиляди лева</i>	2016	2015
Разходи за глоби и неустойки	-	-
Държавни и нотариални такси	(12)	(1)
Други	(6)	(8)
	<u>(18)</u>	<u>(9)</u>

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

4. Нетни финансови разходи	2016 г.	2015 г.
<i>В хиляди лева</i>		
<i>Финансови приходи</i>		
Приходи от лихви (*)	7	798
	<u>7</u>	<u>798</u>
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи за лихви по получени заеми	(522)	(742)
Нетни курсови разлики	(25)	(27)
Други финансови разходи	(3)	(1)
	<u>(550)</u>	<u>(770)</u>
Нетни финансови разходи	<u>(543)</u>	<u>28</u>

* Приходите от лихви през 2015 са начислени за забавено плащане от страна на НЕК ЕАД по приходни фактури за продажба на електроенергия.

5. Имоти, машини и съоръжения

<i>В хиляди лева</i>	Съоръжения и оборудване	Общо
<i>Отчетна стойност</i>		
Баланс към 1 януари 2015 г.	45,912	45,912
Придобити активи	1	1
Отписани активи	(8)	(8)
Баланс към 31 декември 2015 г.	<u>45,905</u>	<u>45,905</u>
Баланс към 1 януари 2016 г.	45,905	45,905
Придобити активи	1	1
Отписани активи	(27)	(27)
Баланс към 31 декември 2016 г.	<u>45,879</u>	<u>45,879</u>
<i>Амортизация</i>		
Баланс към 1 януари 2015 г.	5,851	5,851
Амортизация за годината	2,293	2,293
Амортизация на отписаните активи	-	-
Баланс към 31 декември 2015 г.	<u>8,144</u>	<u>8,144</u>
Баланс към 1 януари 2016 г.	8,144	5,851
Амортизация за годината	2,291	2,291
Амортизация на отписаните активи	(5)	(5)
Баланс към 31 декември 2016 г.	<u>10,430</u>	<u>10,430</u>
<i>Балансова стойност</i>		
Балансова стойност към 1 януари 2015 г.	<u>40,060</u>	<u>40,060</u>
Балансова стойност към 31 декември 2015 г.	<u>37,761</u>	<u>37,761</u>
Балансова стойност към 31 декември 2016 г.	<u>35,449</u>	<u>35,449</u>

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

6. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочени данъчни активи и пасиви, признати в баланса

Отсрочени данъчни активи и пасиви се отнасят за:

В хиляди лева	Активи		Пасиви		Нетен размер	
	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.	2016 г.	2015 г.
Имоти, машини и съоръжения	258	212	-	-	258	212
Отсрочени данъчни активи	258	212	-	-	258	212

Приложимата данъчна ставка е тази, определена със Закона за корпоративното подоходно облагане, която е в размер на 10% и е в сила през 2016 год. и 2015 год.

Дружеството очаква признатите отсрочени данъчни активи да намерят обратно проявление в следващи отчетни периоди.

Изменението на отсрочените данъчни активи през годината е:

В хиляди лева	Баланс 01.01.2015 г.	Признати в: Отчет за приходите и разходите		Баланс 31.12.2015 г.
Имоти, машини и съоръжения		167	45	212
Отсрочени данъчни активи		167	45	212

В хиляди лева	Баланс 01.01.2016 г.	Признати в: Отчет за приходите и разходите		Баланс 31.12.2016 г.
Имоти, машини и съоръжения		212	46	258
Отсрочени данъчни активи		212	46	258

7. Разходи за данъци

Признати в Отчета за приходите и разходите

В хиляди лева	2016 г.	2015 г.
Текущ данък		
Данък за текущата година	(363)	(307)
Отсрочен данък		
Възникване и обратно проявление на временни разлики	46	45
Общо разходи за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите	(317)	(262)

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

7. Разходи за данъци, продължение)

Обяснение на ефективната данъчна ставка

<i>В хиляди лева</i>	2016 г.		2015 г.	
Печалба преди данъци	<u>3.167</u>		<u>2,622</u>	
Корпоративен данък, базиран на законовата данъчна ставка	(10%)	(317)	(10%)	(262)
Непризнати разходи за данъчни цели	0%	-	0%	-
Общо разходи за данъци, признати в Отчета за приходите и разходите	(10%)	<u>(317)</u>	(10%)	<u>(262)</u>

При изчисление на разходите за корпоративен данък за 2016 година е приложена данъчна ставка 10%, която е определена със Закона за корпоративното подоходно облагане за 2016 година (за 2015 година е използвана също 10% ставка, която е приложимата съгласно закона за 2014 година).

Съответните данъчни периоди на Дружеството могат да бъдат обект на проверка от Данъчните органи до изтичането на 5 години от края на годината, в която е подадена декларация или е следвало да бъде подадена декларация, като могат да бъдат наложени допълнителни данъчни задължения или глоби съобразно интерпретирането на данъчното законодателство. На ръководството на Дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до възникване на допълнителни съществени задължения в тази област.

8. Търговски и други вземания

<i>В хиляди лева</i>	31/12/2016 г.	31/12/2015 г.
Търговски вземания от трети лица	1,069	1,148
Депозити и гаранции	53	52
Други вземания	<u>3</u>	<u>7</u>
Общо търговски вземания	<u>1,125</u>	<u>1,207</u>
Предплатени разходи	102	21
Общо търговски и други вземания	<u>1,227</u>	<u>1,228</u>

9. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	31/12/2016 г.	31/12/2015 г.
Пари в разплащателни сметки	4,198	3,056
Блокирана парични средства	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>4,202</u>	<u>3,056</u>

По договор за лихвен суап дружеството трябва да предостави финансово обезпечение на стойност от 2,000 евро към двете банки отпуснали кредити виж приложение 12.

10. Капитал и натрупани печалби

Регистриран (основен) капитал

Към 31 декември 2016 година регистрирания капитал е 18 656 000 лв. (2015:18 656 000 лв.)
 Дяловете от капитала се притежават 100% от САМСУНГ С& Т КОРПОРЕЙШЪН.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

10. Капитал и натрупани печалби (продължение)

Натрупани печалби

Печалби и загуби са натрупани в предходни периоди и са в размер на 3.391 хил.лв. (2015: 1.030 хил.лева).

Редът за разпределение на печалбите и загубите е предвиден в Търговския закон и Дружествения договор.

11. Търговски и други задължения

<i>В хиляди лева</i>	31/12/2016 г.	31/12/ 2015 г.
Задължения към доставчици	82	80
Общо търговски задължения	82	80
Други задължения към бюджета	87	20
Други задължения	-	14
Общо търговски и други задължения	87	114
В това число нетекущи	-	-
Текущи	169	114

12. Задължения по получени заеми

<i>В хиляди лева</i>	31/12/2016 г.	31/12/2015 г.
Нетекущи задължения		
Нетекуща част на заем от финансови институции	14,947	-
Неамортизирани разходи – нетекуща част	(601)	-
Заем от финансови институции по амортизирана стойност	14,346	-
Текущи задължения		
Текуща част на заем от свързано лице	-	20,005
Текуща част на заем от финансови институции	1,803	-
Неамортизирани разходи – текуща част	(57)	-
Текуща част на заем от финансови институции	1,746	-
Общо заеми и кредити	16,092	20,005

Условия и погасителни планове

В хиляди лева	Валута	Номинален лихвен процент	Година до падеж	31 декември 2016 г.		31 декември 2015 г.	
				Номинална стойност	Балансова стойност	Номинал на стойност	Балансова стойност
Заем „А“ от свързано лице	EUR	3%	25.10.2016	-	-	19,891	20,005
Заем „Б“ от финансови институции	EUR	4,5%	30.06.2028	16,750	16,092	-	-
Общо заеми				16,750	16,092	19,891	20,005

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

12. Задължения по получени заеми (продължение)

Главницата по заема към свързаното лице е изплатена напълно на 28.12.2016 г.

През декември 2016 г. Уникредит Булбанк” АД („УКБ”) действащ като Първоначален Кредитор, Първоначална Хеджираща Страна, и Агент и „Сосиете Женерал Експресбанк” АД („СЖЕБ”), действащ като Първоначален Кредитор сключиха договор за заем с Дружеството.

Според договора за заем има обособени следните обезпечения:

- 1. Договор за Особен Залог върху цялото предприятие на "Екоенерджи" ЕООД като Кредитополучател, с индивидуализиране на Соларния Парк, включително недвижимите имоти, банковите сметки, машини и съоръжения (включително, но не само соларните панели, инвертори и трансформатори) и всички други активи, за които това е поискано от Кредиторите.**
- 2. Договор за Особен Залог върху по всички настоящи и бъдещи вземания по банкови сметки на "Екоенерджи" ЕООД като Кредитополучател, открити при Банката, при която са Сметките, както и по Договора за Изкупуване на Електроенергия (както е определен в Договора за Кредит) и по други договори на "Екоенерджи" ЕООД.**
- 3. Договор за Особен Залог върху всички настоящи и бъдещи дялове на Съдружника в капитала на "Екоенерджи" " ЕООД като Кредитополучател, както и върху вземанията за дивиденди, ликвидационни квоти и всички други вземания, свързани с такива дялове.**

Дружеството е подписало договори за хеджиране (договори за лихвен суап) с цел хеджиране на лихвения риск по договора за кредит, описан по-долу в Информация за сключени съществени сделки. Договорите за хеджиране влиза в сила в момента, в който цялата одобрена според договорите за кредит бъде усвоена или не по-късно от 31 март 2017 г.

Дружеството има за задължение да съблюдава и да не нарушава определени съотношения по отношение на коефициенти на обслужване на дълга.

Към 31.12.2016 г. Дружеството не е в нарушение на коефициентите по договора за заем.

Към 31.12.2016 усвоената част от заема е в размер на 16,750 хиляди лева.

На 08.03.2017 е усвоена и останалата част от кредита до пълния размер от 24,061 хиляди лева.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

13. Финансови инструменти

Управление на финансовия риск

Преглед

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- пазарен риск.

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството.

Общи положения за управление на риска

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството.

Политиката на Дружеството за управление на риска е развита така, че да идентифицира и анализира рисковете, с които се сблъсква Дружеството, да установява лимити за поемане на рискове и контроли, да наблюдава рисковете и съответствието с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството. Дружеството, чрез своите стандарти и процедури за обучение и управление, цели да развие конструктивна контролна среда, в която всички служители разбират своята роля и задължения.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти.

Експозиция към кредитен риск

Балансовата стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната експозиция към кредитен риск към датата на отчета е както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Прил.	31/12/2016 г.	31/12/2015 г.
Търговски вземания от трети страни	8	1,070	1,207
Пари и парични еквиваленти	9	4,202	3,056
		<u>5,272</u>	<u>4,263</u>

Търговски и други вземания

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделен клиент. Единствен клиент на Дружеството е НЕК ЕАД, което поражда значителен кредитен риск.

Пари и парични еквиваленти

Дружеството разполага с пари и парични еквиваленти към 31 декември 2016 г., възлизащи на 4,202 хил. лева (2015: 3,056 хил. лева), което представлява максималната им кредитна експозиция.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

13. Финансови инструменти (продължение)

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

По-долу са договорните падежи на финансови пасиви, включително очаквани плащания на лихви, изключващи ефекта от договорености за нетиране:

31 декември 2016 г.

	Балансо- ва стойност	Договорни парични потоци	До 6 месеца	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Не-деривативни финансови задължения							
<i>В хиляди лева</i>							
Задължения по получени заеми	16,092	17,776	1,228	1,601	1,814	5,808	7,325
	<u>16,092</u>	<u>17,776</u>	<u>1,228</u>	<u>1,601</u>	<u>1,814</u>	<u>5,808</u>	<u>7,325</u>

31 декември 2015 г.

	Балансо- ва стойност	Договорни парични потоци	До 6 месеца	6-12 месеца	1-2 години	2-5 години	Повече от 5 години
Не-деривативни финансови задължения							
<i>В хиляди лева</i>							
Задължения по получени заеми	20,005	20,573	413	20,160	-	-	-
Търговски задължения	80	80	80	-	-	-	-
	<u>20,085</u>	<u>20,653</u>	<u>493</u>	<u>20,160</u>			

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

13. Финансови инструменти (продължение)

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на засми във валута, различна от функционалната валута - BGN. Такива сделки са деноминирани предимно в (EUR). От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, при който стойността на финансовите инструменти ще се променя вследствие на промени на пазарните лихвени проценти.

Профил

Към отчетната дата лихвеният профил на лихвоносните финансови инструменти на Дружеството е, както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Балансова стойност	
	2016 г.	2015 г.
Инструменти с фиксирана лихва		
Финансови активи	4,198	3,056
Финансови пасиви (*)	(16,092)	(20,005)
	<u>(11,894)</u>	<u>(16,949)</u>
	Балансова стойност	
<i>В хиляди лева</i>	2016 г.	2015 г.
Инструменти с променлива лихва		
Финансови активи	-	-
Финансови пасиви (*)	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) Лихвата по заема е формирана от приложимия тримесечен EURIBOR (както е дефиниран в Договора за Кредит плюс Маржин (като Маржин означава (а) във връзка, с всеки Заем - до 4.50 процента на година; (б) във връзка, с всяка Неплатена Сума, която е свързана или е относима към Кредита - до 4.50 процента на година.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база така, че да се поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и на пазара като цяло, и да могат да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Собственият капиталът включва регистриран капитал и неразпределена печалба. Ръководството следи възвръщаемостта на капитала.

През годината не е имало промени в подхода за управлението на капитала на Дружеството.

14. Свързани лица

Предприятие-майка

Едноличен собственик на Дружеството е крайно контролиращо лице е САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН

„ЕКОЕНЕРДЖИ СОЛАР ” ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
За годината, приключваща на 31 ДЕКЕМВРИ 2016 г.

14. Свързани лица (продължение)

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице с предприятия под общ контрол, а именно:

- САМСУНГ С&Т КОРПОРЕЙШЪН – Крайно контролиращо лице
- САМСУНГ С&Т ДОЙЧЛАНД Гмбх – Предприятие под общ контрол

Крайните салда на вземания и задължения от/към свързани лица, както и транзакциите (без ДДС, където се прилага) с предприятията под общ контрол на Дружеството през 2016 и 2015 година са както следва:

Свързано лице	Транзакции през 2016	2016 г.	Салда към 31 декември 2016 г.	
		Стойност на транзакцията <i>В хил. лева</i>	Вземания <i>В хил. лева</i>	Задължения <i>В хил. лева</i>
САМСУНГС&Т Гмбх	ДОЙЧЛАНД Лихви	-	-	-
САМСУНГС&Т Гмбх	ДОЙЧЛАНД Главници	-	-	-
			<hr/>	<hr/>
			-	-

Свързано лице	Транзакции през 2015	2015 г.	Салда към 31 декември 2015 г.	
		Стойност на транзакцията <i>В хил. лева</i>	Вземания <i>В хил. лева</i>	Задължения <i>В хил. лева</i>
САМСУНГС&Т Гмбх	ДОЙЧЛАНД Лихви	670	-	-
САМСУНГС&Т Гмбх	ДОЙЧЛАНД Главници	5,672	-	20,005
			<hr/>	<hr/>
			-	25,686

15. Условни задължения

Дружеството няма условни задължения към дата на финансовия отчет.

16. Събития след датата на баланса

През 2017 г. Дружеството намали регистрирания собствен капитал. След намалението, което беше вписано на 24.02.2017 г., регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 9 463 357 лв. (девет милиона четиристотин шестдесет и три хиляди триста петдесет и седем лева), разпределен в 9 463 357 дяла на стойност 1 лев всеки.