

**Годишен доклад за дейността
на ПЕРПЕТУУМ МОБИЛЕ БГ АД за 2017 г.**

Настоящият годишен доклад за дейността на Дружеството представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на Дружеството като обхваща едногодишния период от 1 януари 2017 г. до 31 декември 2017 г.

Той е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, чл. 100н, от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), във връзка с §1д от ДР на Закона и Търговския закон.

Перпетуум Мобиле БГ АД акционерно дружество със седалище и адрес на управление Република България, с.Оброчище, к.к Албена, ЦУ на Албена АД, офис 335

Органи на управление: Общо събрание на акционерите и Съвет на Директорите.

Членове на Съвета на Директорите :

1. Красимир Веселинов Станев
2. Христо Петров Христов
3. Славчо Любомиров Гигов до 12.05.2017г
4. Еленка Антонова Атанасова от 12.05.2017г.

През 2017 г. „Перпетуум Мобиле БГ“ АД не е придобило собствени акции, чрез обратно изкупуване.

През изминалата 2017 г. членовете на Съвета на директорите на Дружеството са получили възнаграждение на обща стойност 13 хил.лв.

Членовете на Съвета на директорите на „Перпетуум Мобиле БГ“ АД не участват в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници и не притежават повече от 25 % от капитала на други дружества, с изключение на Красимир Веселинов Станев, който притежава повече от 25 на сто от капитала на „Ен Джи А“ АД.

Членовете на Съвета на директорите участват в управлението на следните дружества:

- Красимир Веселинов Станев - „Албена“АД, „Албена холдинг“АД, „Приморско клуб“АД, „Еко агро“АД.
- Христо Петров Христов – „Интерскай“АД
- Еленка Антонова Атанасова – „Албена Автотранс“ АД, „Албена Тур“ЕАД, „Тихия кът“ АД, „Бялата лагуна“ АД, „Еко агро“АД

Дружеството се представлява заедно от всички членове на Съвета на Директорите или от Прокуриста Димитър Христов Захаридов.

Акционерен капитал: Дружеството е с капитал 2 393 200 лв.

Регистрираният капитал на дружеството изцяло внесен към 31.12.2017 г е 2 393 200 лв., разпределени в 2 123 900 бр. обикновени поименни налични акции с право на 1 глас и 269 300 бр. обикновени акции на приносител с право на 1 глас.

Към 31.12.2017 г. разпределението на акционерния капитал е както следва:

Акционери	Брой акции	Относителен дял в проценти
Албена АД	1 200 000	50,14%
Албена Холдинг АД	100 000	4,18%
Алфа Консулт 2000 ЕООД	50 000	2,09%
Физически лица	1 043 200	43,59%
Общо	2 393 200	100%

Предмет на дейност на Дружеството:

Дружеството е с предмет на дейност: проучване, финансиране, строителство и експлоатация на инсталации за оползотворяване на отпадъци; инсталации за производство на ел. енергия от отпадъци; производство на електрическа и топлинна енергия чрез индиректно използване на биомаса; производство на органична тор; производство и продажба на биогорива; производство, доставка и продажба на елементи и инсталации за производство на биогорива; консултантска, проектантска и инженерингова дейност в областта на възобновяемите енергийни източници.

През 2012 г. дружеството стартира изграждането на инсталация за производство на електрическа и топлинна енергия чрез индиректно използване на биомаса, като през 2013 г. дружеството въвежда инсталацията в експлоатация.

1. Финансова информация за 2017 година

Основните приходи на дружеството са от производство на електрическа енергия, чрез индиректно използване на биомаса. Реализират се и допълнителни приходи от производство на вторична биомаса и топлинна енергия, услуги с техника и наем на съоръжения.

1.1 Финансови показатели

За отчетната 2017 г. Дружеството има следните финансови показатели :

ОСНОВНИ ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

	Тек. година	Предх. година
Коефициент за рентабилност на приходите от продажби	0,03	0,01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0,04	0,02
Коефициент на рентабилност на пасивите	0,03	0,01
Коефициент на рентабилност на активите	0,02	0,01
Коефициент на ефективност на приходите	0,97	0,99
Коефициент на ефективност на разходите	1,04	1,01
Коефициент за обща ликвидност	1,12	0,81
Коефициент за бърза ликвидност	0,22	0,12
Коефициент за незабавна ликвидност	0,01	0,00
Коефициент за абсолютна ликвидност	0,01	0,00
Коефициент на финансова автономност	0,74	0,57
Коефициент на задлъжнялост	1,35	1,77
Времетраене на един оборот в дни	143,60	161,24
Брой на оборотите	2,51	2,23
Заветост на краткотрайните материални активи	0,40	0,45

Дружеството приключва 2017година с финансов резултат Печалба от 105 хил.лв /за 2016 г. -39 хил.лв /

1.2. Структура на приходите и разходите

Структурата на приходите от дейността за 2017 г. в размер на 3 036 хил. лв. включва: приходи от продажба на ел.енергия – 2 964 хил.лв., приходи от продажба на вторична биомаса – 20 хил.лв, топлинна енергия – 8 хил.лв., приходи от продажба на стоки и материали, свързани с производството на суровини за производство на биогаз – 30 хил.лв., приходи от наеми и услуги– 12 хил.лв. и други приходи 2 хил.лв.

Обща структура на приходите /изменения спрямо сравнителния период/

Приходи според икономическата им стойност	2017 BGN`000	Отн. дяс	Изменение	2016 BGN`000	Отн. дяс
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 026	100%	0%	3 034	99%
Продукция ел.енергия и вторична биомаса	2 984	99%	0%	2 970	97%
стоки	30	1%	-47%	57	2%
Наеми и услуги	12	0%	71%	7	0%
Други приходи, в т.ч.:	10	0%	-72%	36	1%
Приходи от продажба на топлинна енергия	8	0%	-60%	20	1%
Други приходи,	2	0%	-88%	16	0%
Общо приходи (1+2+3+4+5)	3 036	100%	-1%	3 070	100%

Обща структура на разходите /изменения спрямо сравнителния период /

Разходи според икономическата им същност	2017 BGN'000	Отн. дял	Изменение	2016 BGN'000	Отн. дял
Разходи:					
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	(583)	-20%	n/a	-	0%
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2 714	93%	29%	2 101	69%
суровини и материали	2 231	76%	32%	1 690	56%
външни услуги	483	16%	18%	411	14%
Разходи за персонала, в т.ч.	135	5%	-6%	144	5%
разходи за възнаграждения	116	4%	-8%	126	4%
разходи за осигуровки	19	1%	6%	18	1%
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	500	17%	-1%	506	17%
разходи за амортизация на ДМНА	500	17%	-1%	506	17%
Други разходи, в т.ч.:	87	3%	-46%	161	5%
отчетна стойност на продадените стоки и материали	27	1%	-45%	49	2%
други	60	2%	-46%	112	4%
Финансови разходи	66	2%	-43%	115	4%
Разходи за данъци	12	0%	200%	4	0%
Общо разходи	2 931	100%	-3%	3 031	100%

Основен контрагент на Дружеството по реализиране на произведената ел.енергия е „Енерго Про Продажби” АД, като приходите от основната дейност на дружеството заемат 98 % от всички приходи.

Основното превишение на разходите спрямо същия период на предходната година е при разходите за суровини, обусловено от по – високата цена на придобиването им, и при разходите за външни услуги – завишение на разходите за ремонти. Като цяло Дружеството се стреми да оптимизира разходите си.

1.3. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е изготвен годишният финансов отчет

Не са настъпили събития, оказващи влияние върху информацията посочена в годишния финансов отчет, които са настъпили след датата на неговото изготвяне.

1.4. Важни научни изследвания и разработки

За 2017 г. Дружеството не е поръчвало и не е извършвало важни научни изследвания и разработки.

2. Основни направления за дейността на дружеството за следващата 2018 година

2.1 Инвестиционни:

През 2017 година Дружеството планира да подмени нафтовата горелка, необходима при аварийно производство на топлинна енергия, с такава на биогаз. Планираната стойност на инвестицията е 15 хил.лв.

2.2 Оперативни:

За 2018г Дружеството планира в съответствие с договора с Енерго Про Продажби АД да реализира приходи от продажба на електроенергия в размер на около 2966 хил.лв. при инсталирана мощност от 999 kWh, при сега действащи нормативи за нетно специфично производство на ел.енергия по преференциални цени. Преференциалните цени също са обект на периодични промени от страна на ДКВР.

Дружеството ще реализира и приходи от продажба на вторична биомаса, субстрат и топлинна енергия.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на дружеството

Няма наличие на сключени големи сделки или такива от съществено значение за дейността на дружеството.

4. Информация относно сделките, сключени между Дружеството и свързани лица, през 2017 г., предложения за сключване на такива сделки, както и сделки извън обичайната му дейност, по които Дружеството е страна.

Свързаните лица на Дружеството включват Албена АД, Албена Холдинг АД, техните дъщерни и асоциирани предприятия и ключов управленски персонал на Дружеството. Сделките със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции.

Осъществени са следните сделки:

Продажби на свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
“Еко агро” АД	70	71
Общо	70	71

Видове продажби на свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Продажба на вторична биомаса	20	12
Продажба на материали	30	17
Продажба на услуги	12	22

Други	8	20
Общо	70	71

Доставки от свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
„Еко агро”АД	859	1531
„Албена”АД	13	24
„Албена тур”АД		3
Общо	872	1558

Видове доставки от свързани лица	2017 BGN '000	2016 BGN '000
Доставка услуги	70	33
Доставка на материали	802	1525
Общо	872	1558

Сделки с ключови управленски персонал:

През 2017 г дружеството е изплатило възнаграждение на членовете на Съвета на директорите в размер на 13 хил. лв. На Прокуриста е изплатено възнаграждение в размер на 28 хил лв в съответствие с договора за управление.

През 2016 г дружеството е изплатило възнаграждение на членовете на Съвета на директорите в размер на 22 хил. лв. На Прокуриста е изплатено възнаграждение в размер на 28 хил лв в съответствие с договора за управление.

През 2017 г. Дружеството е получило заемни средства от свързани на Дружеството лица, както следва:

„Албена Тур” АД – 50 хил. лв.

През 2017 г. не са натъпили събития с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

5. Основни положения за управление на риска

Ръководството носи отговорността за установяване и надзор на рамката за управление на рисковете в Дружеството.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото основно неговите операции и сделки са деноминирани в български лева и/или евро, доколкото последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Ценови риск

Дружеството е изложено на финансови рискове поради промени на фиксираната цена за закупуваната ел.енергия. Дружеството редовно извършва преразглеждане на цените, преценявайки необходимостта от активно управление на финансовия риск.

Кредитен риск

Кредитният риск е рискът, че контрагентът няма да изпълни задълженията си по даден финансов инструмент или договор, което води до финансова загуба. Дружеството е изложено на кредитен риск от своите оперативни дейности (главно за търговски вземания), както и от дейностите си по финансиране, валутни сделки и други финансови инструменти.

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск зависи от индивидуалните характеристики на отделните клиенти.

Дружеството на този етап оперира в съответствие със сключения дългосрочен договор с Енерго Про Продажби АД, като това е и основният клиент. Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания.

Инвестиции

Дружеството не прави инвестиции в ликвидни дългови и корпоративни ценни книжа с оглед на това да лимитира експозицията си по кредитен риск.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения, когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения чрез система „Календарно планиране на движение на паричните средства – паричен поток”

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството. Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството.

Риск на лихвено-обвързаните паричните потоци

Като цяло дружеството има значителна част лихвени пасиви, изразяващи се в получени заеми. Наличностите по безсрочни депозити в банкови сметки се олихвяват на база на официално обявените фиксирани лихвени нива от съответната банка и приходите от тях са несъществени по размер. Лихвени нива по този тип депозити не са директно обвързани с пазарни лихвени индекси, но същевременно могат да бъдат едностранно променени от банката-контрагент в следствие на промените на пазара. Поради това, тези депозити са третираны като финансови активи с променлив лихвен процент. Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. На база тези сценарии, се измерва и ефекта върху финансовия резултат и собствения капитал при промяна на лихвения процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика и стопански ползи на

другите заинтересовани лица от и участници в неговия бизнес.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерното за него е, че то финансира дейността си основно от собствените си генерирани печалби.

6. Основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска във връзка с процеса на финансово отчитане

Вътрешният контрол е определен като цялостен процес, интегриран в дейността на дружеството, осъществяван от Съвета на директорите, от ръководството и от служителите.

В дружеството е изграден адекватен и ефективен вътрешен контрол като непрекъснат процес, интегриран във всички дейности и процеси на компанията и гарантира:

- съответствие със законодателството
- съответствие с вътрешните актове и договорите;
- надеждност и всеобхватност на финансовата и оперативна информация;
- икономичност, ефективност и ефикасност на дейностите;
- опазване на активите и информацията

Всяко лице в дружеството носи определена отговорност по отношение на вътрешния контрол. Цялостната отговорност за вътрешния контрол се носи от Ръководството. Ключова е ролята и на ръководителите от всички управленски нива - директори, началници, мениджъри и т.н., тъй като съобразно функциите си и йерархията в дружеството, те управляват ръководените от тях звена и организират вътрешния контрол в тях. Те носят пряка отговорност за всички дейности и процеси, както и за създаването и поддържането на системите за вътрешен контрол в поверените им звена и се отчитат пред горестоящия ръководител.

Установени са вътрешни правила и норми и налагане на ценностите за почтеност и етично поведение, поет е ангажимент за компетентност за всяко работно място с изискване за специфични за длъжността познания и умения, разработени са и са внедрени вътрешни правила и наредби, създадена е адекватна организационна структура, осигуряваща разделение на отговорностите, йерархичност и ясни правила, права, задължения и нива на докладване. Следва се последователна политика на делегиране на правомощия и отговорности и политика на управление на човешките ресурси.

Процесът на предприятието за оценка на риска обхваща следните етапи:

- идентифициране на рисковете
- анализ и оценка на рисковете
- определяне на реакция
- мониторинг и проследяване на процеса

Рисковете, имащи отношение към надеждното финансово отчитане, включват външни и вътрешни събития, сделки и обстоятелства, които могат да възникнат и да се отразят негативно върху способността на предприятието да инициира, регистрира, обработва и отчита финансовите данни. Ръководството прилага консервативен и критичен подход при идентифициране на бизнес рисковете, съществени за изготвянето на финансов отчет в съответствие с приложимата за предприятието обща рамка за финансово отчитане, оценява тяхното значение, оценява вероятността от тяхното възникване и

взема решения за това как да отговори на тези рискове и как да ги управлява и как да оценява съответно резултатите.

В дружеството функционират следните контролни механизми:

- превантивни - предназначени да попречат на възникването на нежелани събития;
- разкриващи - чрез които се установяват възникнали вече нежелани събития;
- коригиращи - предназначени за поправяне на последиците от настъпили нежелани събития.

Прилаганите контролни дейности, гарантиращи ефективното функциониране на вътрешния контрол са:

- **Процедури за разрешаване** - с тях се регулира процесът на вземане на решения и те са съобразени с организационната и управленска структура
- **Процедури за одобрение** - те регулират утвърждаването (заверката) на транзакции, данни или документи, с което действие се приключват или валидизират процеси, действия, предложения и/или последици от тях.
- **Процедури за оторизиране** - те регулират извършването на операции, дейности и т.н. само от определени лица, които действат в рамките на своите правомощия.
- **Разделяне на отговорностите и задълженията** - това е принцип, който цели да се минимизират рисковете от грешки, нередности и нарушения, и тяхното неразкриване.
- **Система на двоен подпис** - това е процедура, която предвижда поемането на всяко финансово задължение (сключване на договор, заповед за назначаване, заповед за командироване и т.н.) и извършването на плащане (платежно нареждане, разходен касов ордер и т.н.) да се извършва след задължително полагане на два подписа.
- **Предварителен контрол за законосъобразност** - това е превантивна контролна дейност, която се извършва непосредствено преди поемане на задължение от страна на ръководството.
- **Процедури за пълно, вярно, точно и своевременно отчитане на всички операции** – включва използването на стандартизирани документи, специфични за дейността на дружеството, утвърден график за документооборота, своевременно и точно отчитане на стопанските операции, разработени са и са утвърдени адекватни счетоводни политики, прилагане на адекватни приблизителни оценки на база исторически опит и със съдействието на вътрешни и външни експертни лица, равнение, анализ и контрол по изпълнението.
- **Физически контроли** – осигуряват физическото опазване на активите, вкл. предпазни мерки, наличие на одобрения за достъп до компютърни програми и файлове с данни, периодично преброяване и сравняване със сумите, отразени в контролните документи.
- **Процедури по обработка на информацията** – внедрена е автоматизирана обработка на данните, използваните приложни програми се актуализират и усъвършенстват регулярно, извършват се проверки на математическата точност на записите, поддържане, преглед, анализ и равнение на сметки и оборотни ведомости, преглед на автоматизираните контроли чрез преглед на входящи и изходящи данни.
- **Процедури по наблюдение** - това са процедури, които включват оперативен контрол върху ежедневната работа,
- **Прегледи на изпълнението и резултатите от дейността** - тези контролни

дейности включват прегледи и анализи на реалните резултати спрямо бюджети, прогнози и резултати от предходни периоди; обвързването на различни групи от данни – оперативни или финансови – едни с други, заедно с анализи на взаимовръзки и проучвателни и корективни мерки; сравнение на вътрешни данни с външни източници на информация; преглед на резултати от работата по функции или по дейности.

- **Антикорупционни процедури** - те регламентират сигнализирането, проверката, разкриването и докладването на слабости, пропуски и нарушения, които създават предпоставки за корупция, измами и нередности.
- **Правила за управление на човешките ресурси** - създадени са вътрешни правила и процедури на фирмата относно подбора, назначаването, обучението, оценяването, повишаването (понижаването) в длъжност, заплащането, преназначаването и прекратяването на правоотношенията със служителите.
- **Процедури по архивиране и съхраняване на информацията** - съгласно нормативните изисквания и специфичните потребности на дружеството
- **Правила за спазване на личната почтеност и професионална етика** - те съдържат механизъм за санкциониране на служителите в случай на нарушение на етичните ценности и професионалното поведение съгласно действащото трудово законодателство.

7. Информация за събития и показатели с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

През 2017 г. няма събития с необичаен за Дружеството характер, имащи съществено влияние върху дейността му.

8. Информация за сделки, водени извънбалансово

Към 31.12.2017г. няма сключени сделки, които да бъдат следени задбалансово.

9. Информация за дялови участия на Дружеството, за основните му инвестиции в страната и в чужбина, както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците /начините на финансиране.

Към 31 декември 2017 г. дружеството няма участия в дъщерни и асоциирани дружества.

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

През отчетния период не са извършвани промени в размера на основния капитал.

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

През 2017 год. Дружеството е публикувало шестмесечна прогноза за финансов резултат за първото полугодие на 2017 год. За финансовата година дружеството не отговаря на критериите, посочени в §1д, ал.3 от ДР на ЗППЦК и има задължение да публикува финансови отчети, съгласно изискванията на чл. 100н и чл.100о от същия закон.

12. 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 ще реализира инвестиционните си намерения със собствени средства.

13. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

С решение на ОСА от 24.04.2017 г-н Славчо Любомиров Гигов е освободен като член на СД, на неговото място е избрана г-жа Еленка Антонова Атанасова. Решението е вписано в ТР на 12 май 2017 г.

Няма настъпили промени в основните принципи на за управление на Дружеството.

14. Информация за притежаваните от членовете на Съвета на Директорите акции в дружеството.

Към 31.12.2017 г членовете на СД притежават акции – 458 000 бр, представляващи 19,14% от капитала на дружеството.

15. Информация за известните на Дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

На Дружеството не са известни договорености, в следствие на които в бъдещ период могат да настъпят промени в относителния дял на акциите, притежавани от настоящите акционери.

16. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал.

Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни дела, касаещи вземанията или задълженията, които заедно или поотделно възлизат на най-малко 10% от собствения му капитал.

17. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси и посочване на възможностите за обслужване на задълженията.

Дружеството успешно управлява финансовите си ресурси и обслужва основните си задълженията в договорените срокове.

18. Отговорности на ръководството на Дружеството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 Декември 2017 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки. Годишният финансов отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо дружество, при спазване на действащите счетоводни стандартни.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено.

Прокурист:

Д. Захаридов

