

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
**Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД**  
**към 30 Септември 2016 г.**

"Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД (дружеството) е регистрирано като дружество с ограничена отговорност през 2010 г. и е вписано в ТР под ЕИК: 201208860 с предмет на дейност търговия с електрическа енергия и др. дейности незабранени със закон.

Адрес на управление :

**с решение от 08.11.2013 г. става**

гр. София 1360, район Връбница, Индустриална зона Орион ул. 3020 34 ет. 4

Регистрираният капитал към 30.09.2016 г. е 10 000 лв.,

**Дружеството се управлява както следва :**

За периода 12.09.2012 г. до 08.11.2013 г. и за периода 01.09- до настоящия момент

Дружеството се управлява от управител:  
инж. Владимир Владимиров

за периода 08.11.2013 г. до 01.09.2016

Дружеството се управлява от управители:  
инж. Владимир Владимиров и Мая Благинова –Цонкова

**Собственост както следва :**

От дата 12.09.2012 г. до 23.01.2014 г. – дружеството е еднолична собственост на ТЕЦ- БОБОВ ДОЛ ЕАД с. Големо село.

С Дата 23.01.2014 г. с договор за покупко – продажба на дялове бе купен дела на ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ ЕАД и дружеството стана собственост на инж. Владимир Владимиров.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **Лицензиране и оперативна дейност**

“Гранд ЕнерджиДистрибушън” ЕООД притежава лиценз за дейността „търговия с електрическа енергия“, издаден от ДКЕВР № Л-349-15/17.01.2011г. за срок от 10 години. През 2015г лиценза бе изменен и допълнен с дейността по кординатор на стандартна балансираща група и комбинирана балансираща група. Дружеството е активен търговски участник на пазара на електрическа енергия от месец 12.2013г. и е вписано в регистъра на „ЕСО“ ЕАД под кодов № TZZ209 и статут „активен“.

Сумите в отчета са представени в хил. лева.

#### **(а) База за изготвяне на финансовите отчети**

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и МСС.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Ако стопанските рискове бъдат подценени и дейността на дружеството бъде затруднена или прекратена, а съответните активи продадени, следва да бъдат извършени корекции, за да се намали балансова сума на активите до тяхната ликвидационна стойност, да се начислят евентуални бъдещи задължения, и да се извърши рекласификация на дълготрайните активи и дългосрочните пасиви като краткотрайни такива. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 25. 10. 2016 г.

#### **(б) Основа за изготвяне**

Функционална и отчетна валута на Дружеството е българският лев (BGN).

Обменният курс на еврото към българския лев е фиксиран със закон и е 1.95583 лв. за едно евро.

Всички данни към 30.06.2016 и 30.06.2015 години са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева и са съпоставими помежду си.

#### **(г) Финансово управление на риска**

Дейността на дружеството е изложена на редица финансови рискове, в т. ч лихвени проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти, чрез финансови инструменти, оказващи влияние върху счетоводните показатели на Дружеството. Подписано е рамков договор с финансова институция за линия за отпускане на гаранции с оглед на участието в редица процедури.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **- Валутно-курсен риск**

Дружеството оперира в Република България и има значителни взаимоотношения с чуждестранни доставчици и клиенти.

Заемите на Дружеството са в отчетната валута или приравнената на нея евро отчетени по фиксирания курс.

#### **- Кредитен риск**

Експозициите на дружеството по предоставени търговските заеми са обезпечени със залог на ценни книжа, запис на заповед и/или ипотека на ДМА. Тяхната стойност (на обезпеченията) надхвърля стойността на отпуснатите търговски заеми.

#### **(д) Ликвиден риск**

Ръководството на Дружеството успява да проявява гъвкавост при осигуряването на финансиране и отпуснати кредитни линии на разположение с оглед поддържане на добра ликвидност.

#### **(е) Търговски и други вземания**

Търговските и други вземания се краткосрочни и са отчетени по възстановима стойност, която включва коректив за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Вземанията по продажби на дружеството са деноминирани в български лева.

#### **(ж) Парични средства и парични еквиваленти**

Парите и паричните еквиваленти включват пари, налични в брой, по разплащателни сметки в банки.

#### **Основен капитал**

- Основният капитал е отчетен по историческа цена от датата на записването му.

#### **Лихвени заеми**

Лихвените заеми са оценени първоначално по себестойност, разходите по обслужването им са признати в текущ разход.

#### **Търговски и други задължения**

Търговските и други задължения са краткосрочни и са отчетени по възстановима стойност, която включва коректив за трудно събираеми и несъбираеми задължения. Дългосрочните задължения са със срок на формиране над 1 календарна година.

#### **(з) Приходи от продадена продукция и стоки**

Нетните приходи включват сумите (без ДДС, акциз и такси съгласно местни данъци и такси), получени от продажби на ел. енергия и други услуги. Приход от продажба на продукция и стоки са признати в отчета за доходите, когато всички съществуващи рискове и ползи от собствеността на стоките преминат у купувача.

## **Бележки към финансовите отчети**

### **Основни счетоводни политики**

#### **(и) Разходи**

Разходите са начислени при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Финансовите разходи включват разходи за лихви по заеми, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, печалби и загуби от валутни операции и други.

Приход от лихви са признати в отчета за доходите на пропорционална времева база, която отчита ефективния доход от актива.

#### **(й) Дълготрайни материални активи**

Съгласно МСС 16 ДМА са представени в дружеството по цена на придобиване, намалени с натрупаната амортизация.

Цената на придобиване включва цена, вкл митнически такси всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг 500 лв. под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на ДМА. Полезният живот на групи активи е както следва :

- Компютри - 2 години
- Транспортни средства - 4 години.
- Други - 7 години

#### **(к) Данък върху дохода**

Данъкът върху дохода при печалба или загуба за годината включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху дохода са посочени в отчета за доходите, освен ако не се отнася до операция или събитие, което е отчетено в капитала.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на отчета за финансовото състояние, като сумата се отнася за текущия и предходни периоди. Номиналната данъчна ставка за 2016, 2015, 2014 г. и за 2013 г. е 10 %.

#### **(л) Свързани лица**

Дружеството няма сделки със свързани лица.

#### **(м) Други оповестявания**

Към 30.09.2016 г. Дружеството няма финансираня.

Към 30.09.2016 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност; Дружеството не задължено да съставя консолидиран финансов отчет.

#### **(н) Корекции на грешки и промени в счетоводната политика**

Няма извършени корекции на грешки.

През 2016 г. няма промени в отчитането.

## Бележки към финансовите отчети

### Основни счетоводни политики

	Стр.		Стр.
1. Приходи от продажби и други приходи	<u>11</u>	10. Дълготрайни материални активи	<u>14</u>
		11. Търговски и други задължения	<u>14</u>
2. Отчетна стойност на продадените активи без продукция	<u>11</u>	12. Пари и парични еквиваленти	<u>14-15</u>
3. Други приходи	<u>11</u>	13. Основен капитал	<u>15</u>
4. Разходи за материали	<u>12</u>		
5. Разходи за външни услуги	<u>12</u>		
6. Разходи за персонал	<u>12</u>	14. Търговски и други задължения	<u>15</u>
7. Други разходи	<u>13</u>	15. Свързани лица	<u>15</u>
8. Нетни финансови приходи/(разходи)	<u>13</u>	16. Събития след датата на отчета	<u>15</u>
9. Печалба/загуба за периода	<u>13</u>		

## Бележки към финансовите отчети

### 1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

*В хиляди лева*

	30 Септември `16	30 Септември `15
Приходи от продажби на продукцията (Ел. енергия)	111,366	105,301
Приходи от продажби на продукцията (Балансираща група)	6,234	3,744
Приходи от продажба на стоки по пакетна сделка и други	43,665	5,948
	<u>161,265</u>	<u>114,993</u>

Продажбите на продукцията са от продажби на електрическа енергия. През 2016 г. са изтъргувани 1 584 хил мвтч. През полугодия основни клиенти са : Енерго-про енергийни услуги ЕООД, МОСТ ЕНЕРДЖИ АД , ТЕЦ Бобов дол ЕАД, ALPIQ ENERGY SE, ЧЕЗ трейд България ЕАД .

### 2. Отчетна стойност на продадените активи без продукцията

*В хиляди лева*

	30 Септември `16	30 Септември `15
Себестойност на продадените активи (ел. енергия и квоти CO2)	(85,784)	(95,245)
Стойност на купените стоки (пакетна сделка въглища)	(46,673)	(7,419)
ОБЩО :	<u>(132,457)</u>	<u>(102,664)</u>

Основните доставчици на ел. енергия за периода 2016 г. са както следва :

*ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ ЕАД с 1 344 553 мвтч; АЕЦ Козлодуй с 109 080 мвтч и др.*

### 3. Други приходи

*В хиляди лева*

	30 Септември 2016	30 Септември 2015
Приходи от неустойки по търг. Договори	0	424
Препродажба на стоки	42	0
ОБЩО :	<u>42</u>	<u>424</u>

За Други През годината бе сключена сделка продажба на стоки с единичен ефект.

## Бележки към финансовите отчети

### 4. Разходи за материали

*В хиляди лева*

	30 Септември '16	30 '15 Септември
Канцеларски материали и разходи за търговски офис	(10)	(2)
<b>ОБЩО :</b>	<b>(10)</b>	<b>(2)</b>

### 5. Разходи за външни услуги

*В хиляди лева*

	30 Септември 2016	30 2015 Септември
Поддържане на офис	(12)	(675)
Такса за ДКЕВР, администр. Такси	(49)	(13)
Услуги по съставяне на график, мониторинг на борса и търговски мерене	(60)	(58)
Пренос и достъп на ел. енергия	(535)	(893)
Разходи за одит	(2)	(2)
Застраховки и разходи по сделка CO2	(122)	(2,668)
<b>ОБЩО :</b>	<b>(779)</b>	<b>(4,309)</b>

Разходите за външни услуги към 30.09.2016г. са задължителните разходи по лиценз и консумативи за офис наем и нужните канцеларски материали. Пренос и достъп на ел енергия представлява такси към ЕСО ЕАД за пренос и достъп на ел енергия до граница или до краен потребител. Разходите свързани с пакетната сделка са на база на цени на квоти към дата на изготвяне на отчета намалени с цената за продажба.

### 6. Разходи за персонал

*В хиляди лева*

	30 Септември '16	30 Септември '15
Разходи за заплати	(1,928)	(664)
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(205)	(30)
	<b>(2,133)</b>	<b>(694)</b>

Средният списъчен брой на служителите към края на 30.9. 2016 г. е 61 души и управител, в това число и 13 жени. Ръководните специалисти са 10 човека, аналитични 11 човека.

## Бележки към финансовите отчети

### 7. Други Разходи

В хиляди лева

	30 Септември '16	30 Септември '15
Командировки	0	(8)
Премия по договор (въглища)	(19,200)	(1,450)
Обезщетения по КТ	(19)	0
Такси по Бурса	(31)	0
<b>ОБЩО :</b>	<b>(19,250)</b>	<b>(1,458)</b>

### 8. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева

	30 2016	Септември 2015	30 Септември 2015
Разходи за лихви		(246)	(121)
Нетна печалба / (загуба) от валутни операции		(30)	(29)
Приходи от лихви		1,170	183
Други финансови разходи		(274)	(140)
		<u>620</u>	<u>(513)</u>

Разходите за лихви включват лихви по забавени плащания по търговски сделки (197), публични задължения (43) и лихви по лизинг (5). В другите финансови разходи са включени разходи за такси по транзакции със средства по сметки на Дружеството и такса за издавани банкови гаранции.

### 9. Печалба/(загуба) за периода

Дружеството приключи 2015 г. на печалба преди данъчно облагане – 3 379 308.82 лв., приключи към 30.09.2016 г. - печалба в размер на 7 273 882.12 лв. преди данъчно преобразуване.

Активите и пасивите по отсрочените данъци се разпределят по следния ред :

в хиляди лева.

	Актив		Пасив		Нетно	
	2015		2015		2015	
От начисления извън трудови и неползвни отпуски	6		0		(6)	
От разлика между счетоводни и данъчни	0		1		1	
<b>ОБЩО :</b>	<b>6</b>		<b>1</b>		<b>(5)</b>	



## Бележки към финансовите отчети

### 10. Дълготрайни материални активи

Към 30.09.2016 г. няма заложен активи.

<i>В хиляди лева</i>	Земи	Сгради и конструкции	и Машини и оборудване	и Съоръжения	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 01 Януари 2016 г.	0	0	37	0	110	2	149
Покупки			1	0	0	0	1
Продажба			0	0	0	0	0
Салдо към 30 Септември '16г.	0	0	38	0	110	2	150
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 2016 г.	0	0	14	0	2	0	16
Амортизация за годината	0	0	14	0	9	0	23
Отписани (преоценка)			0	0	0	0	0
Салдо към 30 Септември 2016 г.	0	0	28	0	11	0	41
Балансова стойност							
Към 01 Януари 2016 г.	0	0	24	0	108	2	134
Към 30 Юни 2016 г.	0	0	20	0	89	2	111

### 11. Търговски и други вземания

*В хиляди лева*

	30 Септ. 2016	31 Дек. 2015
Вземания от клиенти и доставчици	13,821	17,276
Вземания по предоставени търг. Заеми	26,535	14,045
Други краткосрочни вземания	5,554	16,700
	<u>45,910</u>	<u>48,021</u>

Другите вземания са свързани с както следва:

- Вземания във връзка с гаранции или очаквана насрещна търговия с ел енергия – 4 580 077.99 лв.

### 12. Пари и парични еквиваленти

*В хиляди лева*

	30 Септ 2016	30 дек. 2015
Пари в брой	114	244
Банкови сметки	465	358
	<u>579</u>	<u>602</u>

Към 30 Септември 2016 г. няма блокирани парични средства. Дружеството притежава евро в разплащателна сметка на Уникредит Булбанк.

**Бележки към финансовите отчети**

**13. Основен капитал**

Собственият капитал е на стойност 12 948 603.08 лв., при – 5 807 730 лв. за предходната година.

**14. Търговски и други задължения**

<i>В хиляди лева</i>	<b>30 Септ. 2016</b>	<b>31 Дек. 2015</b>
Задължения към доставчици и клиенти	27,517	33,832
Задължения към персонала	178	198
Задължения към социалното осигуряване	63	137
Данъчни задължения (ЗКПО)	53	440
Други задължения	5,855	8,356
	<u>33,666</u>	<u>42,963</u>

В други задължения са включени:

Провизия за закупуване на квото по пакетна сделка – 5 398 429.55 лв.

Предоставени търговски заеми – 457 хил лв.

**15. Самоличност на свързаните лица**

Към 30.09.2016 г. Дружеството е собственост на Владимир Владимиров.

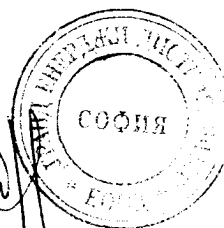
През 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица.

**12. Събития след датата на отчета**

Няма събития след дата на отчета.

Съставител :  
Даниел Бойчев

Управител :  
Владимир Владимиров



25.10.2016 год. Гр. София