

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

**Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД
към 31 Март 2017 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 Енерджи Дистрибушън” 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 № TZ2209 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 21. 04. 2017 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 31.03.2017 и 31.03.2016 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-курс 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 продукцията и стоки са признати в отчета за доходите, когато всички съществуващи рискове и ползи от собствеността на стоките преминават 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 31.03.2017 г. Дружеството няма финансираня.

Към 31.03.2017 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 2017 г. няма промени в отчитането.

Бележки към финансовите отчети

Основни счетоводни политики

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

Бележки към финансовите отчети

1. Приходи от продажби и други приходи

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

В хиляди лева

	31 Март `17	31 Март `16
Приходи от продажби на продукцията (Ел. енергия)	37,182	40,847
Приходи от продажби на продукцията (Балансираща група)	5,253	2,427
Приходи от продажба на стоки по пакетна сделка и други	10,155	14,179
	<u>52,590</u>	<u>57,453</u>

Продажбите на продукцията са от продажби на електрическа енергия. През 1-во трим 2017 г. са изтъргвани 553 994.98 мвтч. През тримесечието основни клиенти са : DANSKE Commodities A/s, PPC Power , Енерго – Про Енергийни услуги ЕООД, ALPIQ ENERGY SE, ЧЕЗ трейд България ЕАД .

През този период съществено значение оказва забраната за износ на ел. енергия наложена от ЕСО ЕАД.

2. Отчетна стойност на продадените активи без продукцията

В хиляди лева

	31 Март `17	31 Март `16
Себестойност на продадените активи (ел. енергия и квоти CO2)	(32,217)	(30,624)
Стойност на купените стоки (пакетна сделка въглища)	(17,652)	(17,546)
ОБЩО :	<u>(49,869)</u>	<u>(48,170)</u>

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

ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ ЕАД с 485 366 мвтч; БНЕБ 35 291 мвтч и др.

3. Други приходи

В хиляди лева

	31 Март `17	31 Март `16
Препродажба на стоки	1	40
ОБЩО :	<u>1</u>	<u>40</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

Канцеларски материали и разходи за
търговски офис
ОБЩО :

31 Март `17	31 Март `16
(5)	(4)
<u>(5)</u>	<u>(4)</u>

5. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

Поддържане на офис
Такса за ДКЕВР, администр. Такси
Услуги по съставяне на график,
мониторинг на борса и търговски мерене
Пренос и достъп на ел. енергия
Разходи за одит
Транспортни услуги
Застраховки и разходи по сделка CO2
ОБЩО :

31 Март `17	31 Март `16
(17)	(3)
(26)	(43)
(22)	(13)
(287)	(186)
(2)	(2)
(720)	0
(5)	(35)
<u>(1,079)</u>	<u>(282)</u>

Разходите за външни услуги към 31.03.2017г. 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

Разходи за заплати

Разходи за социални осигуровки и
надбавки

31 Март `17	31 Март `16
(539)	(610)
(65)	(71)
<u>(604)</u>	<u>(681)</u>

Средният списъчен брой на служителите към края на 31.3. 2017 г. е 53 души и управител, в това число и 11 жени. Ръководните специалисти са 7 човека, аналитични 10 човека.

Бележки към финансовите отчети

7. Други Разходи

В хиляди лева

	31 Март `17	31 Март `16
Премия по договор (въглища)	(3,500)	(4,800)
Обезщетения по КТ	(2)	0
Такси по Борса	(6)	(3)
ОБЩО :	(3,508)	(4,803)

8. Нетни финансови приходи/(разходи)

В хиляди лева

	30 2016	Септември 30 2015	Септември (31) (16)
Разходи за лихви		(48)	(31)
Нетна печалба / (загуба) от валутни операции		(5)	(16)
Приходи от лихви		142	354
Други финансови разходи		(64)	(58)
		<u>25</u>	<u>249</u>

Разходите за лихви включват лихви по забавени плащания по търговски сделки (39), и лихви по лизинг (8). 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 2016 г. на печалба преди данъчно облагане – 1 983 625.91 лв., приключи към 31.03.2017 г. - загуба в размер на 2 457 777.24 лв.

Активите и пасивите по отсрочените данъци се разпределят по следния ред :
в хиляди лева.

	Актив	Пасив	Нетно
	2017	2017	2017
От начисления извън трудови и неползвни отпуски	12	0	(12)
От разлика между счетоводни и данъчни	0	2	2
ОБЩО :	12	2	(10)

Бележки към финансовите отчети

10. Дълготрайни материални активи

Към 31.03.2017 г. няма заложен активи.

<i>В хиляди лева</i>	Земи	Сгради конструкции	иМашини иСъоръжения оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Общо	
Салдо към 01 Януари 17 г.	0	0	38	0	110	2	150
Покупки			0	0	0	0	0
Продажба			0	0	0	0	0
Салдо към 31 Март '17г.	0	0	38	0	110	2	150
Амортизация							
Салдо към 01 Януари 17 г.	0	0	35	0	13	0	48
Амортизация за годината	0	0	7	0	2	0	9
Отписани (преоценка)			0	0	0	0	0
Салдо към 31 март 2017 г.	0	0	42	0	15	0	57
Балансова стойност							
Към 01 Януари 2017 г.	0	0	18	0	83	2	103
Към 31 Март 2017 г.	0	0	16	0	76	2	94

11. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 Март 2017	31 Дек. 2016
Вземания от клиенти и доставчици	22,821	14,624
Вземания по предоставени търг. Заеми	9,452	5,824
Други краткосрочни вземания	13,390	17,282
	<u>45,663</u>	<u>37,730</u>

Другите вземания са свързани с както следва:

- Вземания във връзка с гаранции или очаквана насрещна търговия с ел енергия – 7 821 864.82 лв.
- Вземания по авансови фактури - 3 185 916.68 лв.

12. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 Март 2017	31 Дек. 2016
Пари в брой	814	810
Банкови сметки	165	151
	<u>979</u>	<u>961</u>

Към 31 Март 2016 г. няма блокирани парични средства. Дружеството притежава еурова сметка в разплащателна сметка на Уникредит Булбанк.

Бележки към финансовите отчети

13. Основен капитал

Собственият капитал е на стойност 4 271 220.08 лв., при 6 728 997.41 лв. за края на предходната година.

14. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	31 Март 2017	31 Дек. 2016
Задължения към доставчици и клиенти	41,314	20,731
Задължения към персонала	231	240
Задължения към социалното осигуряване	51	85
Данъчни задължения (ЗКПО)	170	184
Други задължения	719	10,842
	<u>42,485</u>	<u>32,082</u>

В други задължения са включени:

Предоставени търговски заеми – 719 хил лв.

15. Самоличност на свързаните лица

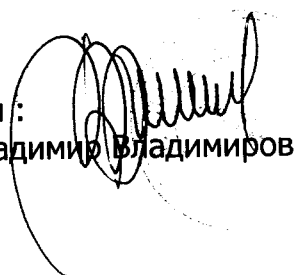
Към 31.03.2017 г. Дружеството е собственост на Владимир Владимиров.

През 2017 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

21.04.2017 год. Гр. София