


**Междинен Финансов Отчет и пояснителни бележки към 31.12.2016 г.**

**ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД гр. София**

# **GRAND ENERGY**



**DISTRIBUTION**

Гр. София  
Януари 2016 г.

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ**  
**Гранд Енерджи Дистрибушън ЕООД**  
**към 31 Декември 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 27. 01. 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 31.12.2016 и 31.12.2015 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 31.12.2016 г. Дружеството няма финансираня.

Към 31.12.2016 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*

	31 Декември `16	31 Декември `15
Приходи от продажби на продукцията (Ел. енергия)	154,229	145,523
Приходи от продажби на продукцията (Балансираща група)	9,718	9,461
Приходи от продажба на стоки по пакетна сделка и други	53,798	18,890
	217,745	173,874

Продажбите на продукцията са от продажби на електрическа енергия. През 2016 г. са изтъргувани 2 196 хил мвтч. През годината 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*

	31 Декември `16	31 Декември `15
Себестойност на продадените активи (ел. енергия и квоти CO2)	(115,606)	(125,667)
Стойност на купените стоки (пакетна сделка въглища)	(62,296)	(25,149)
ОБЩО :	(177,902)	(150,816)

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

*ТЕЦ – БОБОВ ДОЛ ЕАД с 1 908 981 мвтч; АЕЦ Козлодуй с 114 281 мвтч и др.*

### 3. Други приходи

*В хиляди лева*

	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Приходи от неустойки по търг. Договори	0	425
Препродажба на стоки	43	0
ОБЩО :	43	425

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

## Бележки към финансовите отчети

### 4. Разходи за материали

*В хиляди лева*

	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Канцеларски материали и разходи за търговски офис	(15)	(6)
ОБЩО :	<u>(15)</u>	<u>(2)</u>

### 5. Разходи за външни услуги

*В хиляди лева*

	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Поддържане на офис	(17)	(47)
Такса за ДКЕВР, администр. Такси	(53)	(7)
Услуги по съставяне на график, мониторинг на борса и търговски мерене	(96)	(108)
Пренос и достъп на ел. енергия	(722)	(1,176)
Разходи за одит	(6)	(4)
Застраховки и разходи по сделка CO2	(176)	(6,063)
ОБЩО :	<u>(1,070)</u>	<u>(7,508)</u>

Разходите за външни услуги към 31.12.2016г. 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*

	31 Декември 2016	31 Декември 2015
Разходи за заплати	(2,567)	(1,466)
Разходи за социални осигуровки и надбавки	(276)	(104)
	<u>(2,843)</u>	<u>(1,570)</u>

Средният списъчен брой на служителите към края на 31.9. 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*

Командировки  
 Премия по договор (въглища)  
 Обезщетения по КТ  
 Неустойки по дог. И разходи по събиране  
 на вземания  
 Такси по БОРСА  
 ОБЩО :

31 Декември 2016	31 Декември 2015
0	(8)
(26,850)	(11,050)
(22)	0
8,354	0
(23)	0
(35,260)	(11,058)

**8. Нетни финансови приходи/(разходи)***В хиляди лева*

Разходи за лихви  
 Нетна печалба / (загуба) от валутни  
 операции  
 Приходи от лихви  
 Други финансови разходи

31 Декември 2016	31 Декември 2015
(294)	(149)
(36)	(46)
1,172	431
(315)	(182)
527	54

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 31.12.2016 г. - печалба в размер на 1 191 383.34 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 заложенни активи.

В хиляди лева

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	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 31 Декември '16г.	0	0	38	0	110	2	150
<b>Амортизация</b>							
Салдо към 01 Януари 2016 г.	0	0	14	0	2	0	16
Амортизация за годината	0	0	7	0	25	0	32
Отписани (преоценка)			0	0	0	0	0
Салдо към 31 Декември 2016 г.	0	0	21	0	27	0	48

Балансова стойност						
Към 01 Януари 2016 г.	0	0	24	0	108	134
Към 31 Декември 2016 г.	0	0	19	0	82	111

### 11. Търговски и други вземания

*В хиляди лева*

	31 2016	Декември	31 2015	Декември
Вземания от клиенти и доставчици		14,624		17,276
Вземания по предоставени търг. Заеми		5,849		14,045
Други краткосрочни вземания		19,728		16,700
		<u>40,201</u>		<u>48,021</u>

### 12. Пари и парични еквиваленти

*В хиляди лева*

	31 2016	Декември	31 2015	Декември
Пари в брой		810		244
Банкови сметки		151		358
		<u>961</u>		<u>602</u>

Към 31 Декември 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 6 866 лв., при – 6 808 лв. за предходната година.

### 14. Търговски и други задължения

*В хиляди лева*

	31 2016	Декември	31 2015	Декември
Задължения към доставчици и клиенти		23,182		33,832
Задължения към персонала		240		198
Задължения към социалното осигуряване		85		137
Данъчни задължения (ЗКПО)		58		440
Други задължения		10,842		8,356
		<u>34,407</u>		<u>42,963</u>

В други задължения са включени:

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

Предоставени търговски заеми – 3,774 хил лв.

**15. Самоличност на свързаните лица**

Към 31.12.2016 г. Дружеството е собственост на Владимир Владимиров.

През 2016 год. дружеството няма сделки със свързани лица.

**12. Събития след датата на отчета**

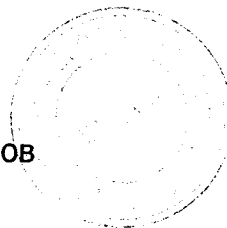
Няма събития след дата на отчета.

Съставител :

Даниел Бойчев

Управител :

Владимир Владимиров



27.01.2017 год. Гр. София