

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

1. Информация за дружеството

1.1 Правен статут

„Гранд Енерджи Дистрибушън ” ЕООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Р.България с дата 23.7.2010 с ЕИК : 201208860

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: Р. България, обл. София, Община Слатина, район Връбница , Индустриална зона Орион, ул. 3020 № 34, ет 4.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в чужбина.

1.2 Собственост и управление

Разпределението на дружествения капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2020	31.12.2019
Дружествен капитал (BGN'000)	5010	5010
Брой дялове (номинал 10 лев за 2020 г. и 2019 г.)	501 000	501 000
Брой дялове, притежавани от юридически лица <i>% на участие на юридически лица</i>	0	0
Брой дялове, притежавани от физическите лица <i>% на участие на физически лица</i>	501 000 100%	501 000 100%

Дружеството се представлява от управител Илия Йорданов.

История на управлението и собствеността.

Дружеството се управлява както следва :

за периода 29.01.2018 г. до настоящия момент.

Дружеството се управлява от :

ИЛИЯ ЙОРДАНОВ

Собственост както следва :

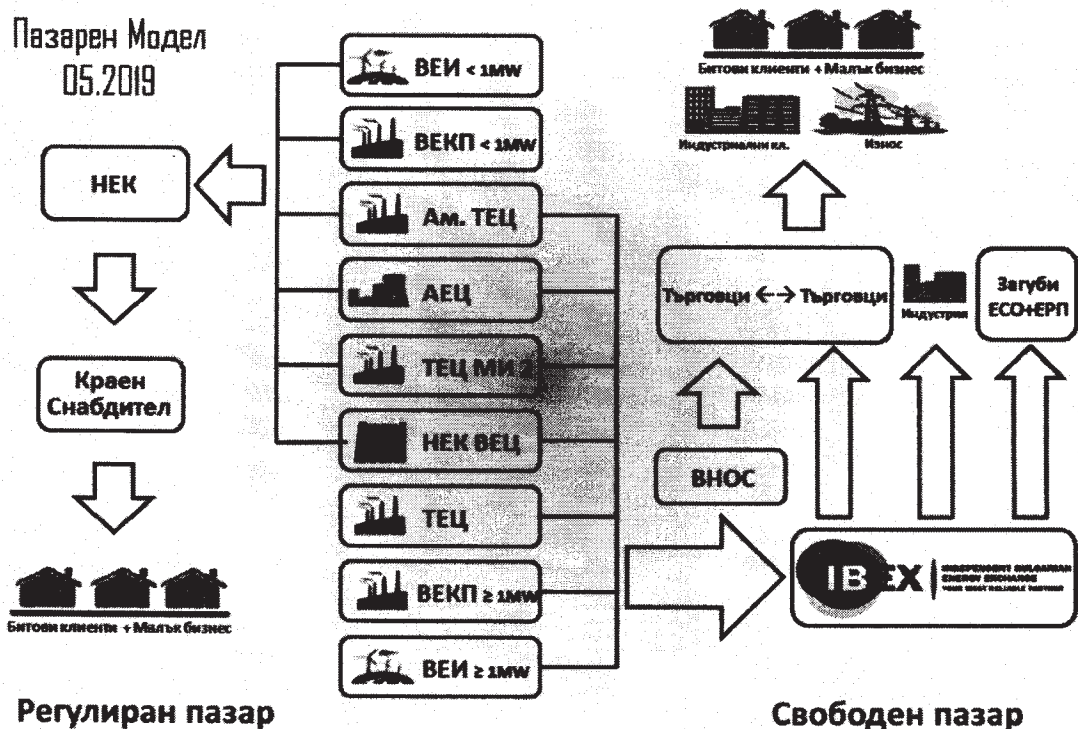
Считано дата 29.01.2018 г. дяловете са собственост на НАДЕЖДА АРСОВА.

1.3 Предмет на дейност

Предмета на дейност на Дружеството е: дейност търговия с електрическа енергия и др. дейности незабранени със закон.

“ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН“ ЕООД е дружество активно на свободния пазар на електрическа енергия, притежаващо лицензия съгласно решение № Л-349 от 17.01.2011 г. на КЕВР – лицензия № Л-349-15/ 17.01.2011г., за извършване на дейност по ЗЕ „търговия с електрическа енергия“ за срок от 10 години. С решение № И2-Л-349/06.02.2020 г., с което продължава срока на лицензия № Л-349-15 от 17.01.2011 г. за дейността „търговия с електрическа енергия“, издадена „Гранд Енерджи Дистрибушън“ ЕООД с 10 (десет) години, считано от датата на изтичане срока на лицензията – 17.01.2021 г.

Дружеството притежава технически, финансови, материални и човешки ресурси за изпълнение на дейността по лицензията. Екипът от специалисти притежава опит в упражняването на подобен вид дейност. Дружеството е регистрирано в „ЕСО“ ЕАД като търговски участник със статус „активен“ от 2011г., като координатор на стандартна балансираща група със статус „активен“ на 01.03.2015г. с ЕИС код: 32X0011001003133 и като координатор на комбинирана балансираща група със статус „регистриран“ на 03.04.2015г. с ЕИС код: 32X0011001009372.



ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1 Общи положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС.

Към 31 декември 2020 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях. От анализа на сключените договори с клиенти ръководството прецени, че МСФО 15 не оказва влияние върху приходите от предходни отчетни периоди.

Нови стандарти, влезли в сила от 1 януари 2020 г.

Дружеството прилага следните нови стандарти, изменения и разяснения, които са влезли в сила тази година и са както следва:

МСС 1 и МСС 8 (изменени) - Дефиниция на същественост, в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Целта на измененията е да се използва една и съща дефиниция на същественост в рамките на Международните стандарти за финансово отчитане и Концептуалната рамка за финансово отчитане. Съгласно измененията:

- неясното представяне на съществената информация или смесване на съществена с несъществена информация има същия ефект като пропускането на важна информация или неправилното ѝ представяне. Предприятията решават коя информация е съществена в контекста на финансовия отчет като цяло; и
- „основните потребители на финансови отчети с общо предназначение“ са тези, към които са насочени финансовите отчети и включват „съществуващи и потенциални инвеститори, заемодатели и други кредитори“, които трябва да разчитат на финансовите отчети с общо предназначение за голяма част от финансовата информация, от която се нуждаят.

Изменения на референциите към Концептуална рамка за финансово отчитане в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

СМСС е издал преработена концептуална рамка, която влиза в сила незабавно. Рамка не води до промени в нито един от съществуващите счетоводни стандарти. Въпреки това, предприятията, които разчитат на концептуалната рамка при определяне на своите счетоводни политики за сделки, събития или условия на дейността си, които не са разгледани специално в конкретен счетоводен стандарт, ще могат да прилагат преработената рамка от 1 януари 2020 г.

Предприятията ще трябва да преценят дали техните счетоводни политики са все още подходящи съгласно преработената концептуална рамка. Основните промени са:

- за да се постигне целта на финансовото отчитане се фокусира върху ролята на ръководството, което трябва да служи на основните потребители на отчетите

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

- отново се набляга на принципа на предпазливостта като необходим компонент, за да се постигне неутрално представяне на информацията
- дефинира се кое е отчитащото се предприятие, като е възможно да е отделно юридическо лице или част от предприятието
- преразглеждат се определенията за актив и пасив
- при признаването на активи и пасиви се премахва условието за вероятност от входящи или изходящи потоци от икономически ползи и се допълват насоките за отписване
- дават се допълнителни насоки относно различните оценъчни бази и
- печалбата или загубата се определят като основен показател за дейността на предприятието и се препоръчва приходите и разходите от другия всеобхватен доход да бъдат рециклирани през печалбата или загубата, когато това повишава уместността или достоверното представяне на финансовите отчети.

МСФО 3 (изменен) – Определение на стопанска дейност, в сила от 1 януари 2020 г., приет от ЕС

Измененото определение за стопанска дейност изисква придобиването да включва входящи материали и съществен процес, които в съвкупност значително да допринасят за способността за създаване на изходяща продукция. Определението на понятието „продукция“ се изменя така че да се фокусира върху стоките и услугите, предоставяни на клиентите, които генерират доход от инвестиции и други доходи. Определението изключва възвращаемостта под формата на пониски разходи и други икономически ползи. Измененията вероятно ще доведат до отчитане на повече придобивания, класифицирани като придобивания на активи.

Изменения на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7: Реформа на референтните лихвени проценти (издадена на 26 септември 2019 г.), в сила от 1 януари 2020 г., приети от ЕС

Предлаганите изменения включват елементи, отразяващи новите изисквания за оповестяване, въведени от измененията на МСФО 9, МСС 39 и МСФО 7.

Изменения на МСФО 16 намаления на наемите, свързани с Covid-19, в сила от 1 юни 2020, приет от ЕС

Промените касаят единствено лизингополучателите по договори за лизинг, които са получили отстъпка от наемната сума или не дължат наем за определен период от време в резултат на пандемията от коронавирус Covid-19. В този случай лизингополучателите може да не считат намалените наемни вноски или опростените наеми за периодите до или преди 30 юни 2021 г. като модификация на лизинговия договор, независимо дали наемните суми впоследствие са увеличени след 30 юни 2021 г.

Стандарти, изменения и разяснения, които все още не са влезли в сила и не се прилагат от по-ранна дата от Дружеството

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2020 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Дружеството. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Дружеството през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Информация за тези стандарти и изменения, които имат ефект върху финансовия отчет на Дружеството, е представена по-долу.

Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила от 1 януари 2023 г., все още не е приет от ЕС

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Измененията в класификацията на пасивите като текущи или нетекущи засягат само представянето на пасивите в индивидуалния отчет за финансовото състояние - не и размера или момента на признаване на активи, пасиви, приходи или разходи или информацията, която дружествата оповестяват за тези елементи. Измененията целят да изяснят следното:

- класификацията на пасивите като текущи или нетекущи трябва да се основава на съществуващи права в края на отчетния период и да се приведе в съответствие формулировката на текстовете във всички засегнати параграфи, за да се изясни „правото“ на отсрочване на уреждането на пасива с поне дванадесет месеца и изрично посочва, че само наличните права „в края на отчетния период“ трябва да влияят върху класификацията на пасива;
- класификацията не се влияе от очакванията на дружеството дали ще упражни правото си да отсрочи на уреждането на пасива; и
- уреждането на пасивите може да се осъществи чрез прехвърляне на парични средства, капиталови инструменти, други активи или услуги на контрагента.

Изменения в МСФО 3 Бизнес комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи, в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- МСС 3 Бизнес комбинации - Актуализация на препратките към Концептуалната рамка с изменения на МСФО 3 „Бизнес комбинации“, които актуализират остаряла препратка в МСФО 3, без да променят по същество отчетните изисквания.
- МСС 16 Имоти, машини и съоръжения - „Приходи преди привеждането на актива в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация“ изменя стандарта, за да забрани приспадането от стойността на даден имот, машини и съоръжения на всякакви приходи от продажба на произведени продукти, преди привеждането на този актив в местоположението и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Вместо това предприятието признава приходите от продажбата на такива продукти и разходите за тяхното производство в печалбата или загубата.
- МСС 37 Провизии, условни пасиви и условни активи - Промени в обременяващите договори - Разходите за изпълнение на договор се прецизират, като уточняват, че „разходите за изпълнение на договор“ включват „разходите, които са пряко свързани с договора“. Разходите, които са пряко свързани с договор, могат да бъдат или допълнителни разходи за изпълнението на този договор, или разпределение на други разходи, които са пряко свързани с изпълнението на договора.

Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., все още не са приети от ЕС

- МСФО 1 Прилагане за първи път на международните стандарти за финансово отчетяване - Изменението позволява на дъщерно дружество, което прилага параграф Г16 (а) от МСФО 1, да оценява кумулативни разлики при прилагане за пръв път на МСФО, като използва стойностите, отчетени в консолидираните отчети от неговото предприятие майка, въз основа на датата на преминаване към МСФО на предприятието майка.
- МСФО 9 Финансови инструменти - Изменението изяснява кои такси включва предприятието, когато прилага теста „10%“ в параграф Б3.3.6 от МСФО 9 при оценка дали да отпише финансов пасив. Предприятието включва само такси, платени или получени между предприятието – кредитополучател, и заемодателя, включително такси, платени или получени или от предприятието, или от заемодателя, от името на другия.
- МСФО 16 Лизинг - Изменението на МСФО 16 премахва от илюстративните примери този за възстановяването от лизингодателя на подобрения на наети активи, за да се елиминира всяко потенциално объркване относно третирането на стимулите за лизинг, които могат да възникнат поради начина, по който стимулите за лизинг са илюстрирани в този пример.
- МСС 41 Земеделие - Изменението премахва изискването в параграф 22 от МСС 41 за предприятията да се изключват данъчните парични потоци при измерване на справедливата

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

стойност на биологичен актив, използвайки метода на настоящата стойност. Това изменение ще осигури съответствие с изискванията на МСФО 13.

Изменения на МСФО 4 Застрахователни договори - отлагане на МСФО 9, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС

Отлага се датата на първоначално прилагане на МСФО 17 с две години, стандартът влиза в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г., и променя на датата на изтичане на временното освобождаване в МСФО 4 Застрахователни договори за прилагане на МСФО 9 Финансови инструменти, така че застрахователните дружества задължително да прилагат МСФО 9 за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2023 г.

Изменения на МСФО 9, МСС 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16 Реформа на лихвените показатели - Фаза 2, в сила от 1 януари 2021 г., все още не са приети от ЕС

Предложените изменения разглеждат въпроси, които биха могли да засегнат финансовото отчитане след реформата на лихвения процент, включително замяната му с алтернативни референтни лихвен индекси. Фаза 2 от проекта адресира въпроси, свързани със заместването на лихвените индекси, което от своя страна би повлияло на финансовото отчитане, когато съществуващ лихвен индекс бъде отменен или заменен с друг.

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” позволява на дружества, прилагащи за първи път МСФО, да продължат признаването на суми, свързани с регулирани цени в съответствие с изискванията на тяхната предишна счетоводна база, когато прилагат МСФО. С цел подобряване на съпоставимостта с отчети на дружества, които вече прилагат МСФО и не признават такива суми, стандартът изисква да бъде представен отделно ефектът от регулираните цени.

МСФО 17 „Застрахователни договори” в сила от 1 януари 2021 г., все още не е приет от ЕС

МСФО 17 замества МСФО 4 Застрахователни договори. Той изисква прилагането на модел за текущо оценяване, съгласно който преценките се преразглеждат през всеки отчетен период. Договорите са оценяват, като се използват:

- дисконтирани парични потоци с претеглени вероятности;
- изрична корекция за риск, и
- надбавка за договорени услуги, представляваща нереализираната печалба по договора, която се признава като приход през периода на покритие.

Стандартът позволява избор при признаването на промени в нормата на дисконтиране или в печалбата или загубата, или в другия всеобхватен доход.

Новите правила ще се отразят на финансовите отчети и на основните показатели на всички дружества, които издават застрахователни договори.

Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2020 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

съответните места по-нататък. Всички данни за 2020 и за 2019 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година – годишния финансов отчет за 2019 година.

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел да се постигне по-добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2020 и 2019 година са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните приложения към настоящия финансов отчет.

Към 31 декември 2020 не са осчетоводявани факти и събития, които да налагат промени в представянето и класификацията на статии от финансовия отчет.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута и валутата на представяне на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лев.

Курса към RON към 31.12.2020 г. е 2.489 леи за 1 лв.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4 Действащо предприятие

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 балансовата 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.

Както е посочено в Бел. 20 общия размер на собствения капитал е отрицателен в размер на (37,224) хил.лв., освен това краткосрочните пасиви надвишават краткосрочните активи с (46,099) хил. лв., Това се дължи основно на натрупание загуби при отчитане на сделки по фючърсни договори сключени през настоящата година и начислените по тях провизии Бел. 11. Съгласно нашия анализ, считаме, че дружеството ще има затруднения в краткосрочен и дългосрочен период с покриване на задълженията си по тези договори поради, което предприема действия по разсрочване на задължения и предоговарянето им. 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 с внимание към задълженията посочени в него.

Към датата на изготвяне на Отчета няма решение за реструктуриране на дружеството.

2.5 Счетоводни преценки

Представянето на финансовия отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети, изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет. Счетоводната политика е прилагана систематично и е съпоставима с тази, прилагана през предходната година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Признаване на приходи и разходи

Дружеството е избрало да представи всички статии на приходи и разходи, признати през периода в единен Отчет за всеобхватния доход. В Отчета за всеобхватния доход за периода дружеството класифицира разходите си според същността им.

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите от продажба на продукцията се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху продукцията са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия лихвен процент.

3.2 Разходи по заеми

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Отговарящ на условията актив е актив, който изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба.

Останалите разходи по заеми се признават като разход за периода в който са възникнали, в отчета за доходите чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

3.3 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи, данък върху печалбата, в размер на 10%.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават в печалбата или загубата, освен в случаите, когато възникват във връзка операция или събитие, което е признато, в същия или друг период, извън печалбата или загубата в друг всеобхватен доход или директно в собствен капитал. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на друг всеобхватен доход или собствен капитал, без да намира отражение в печалбата или загубата.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Придобит от дружеството материален актив се признава в групата на имоти, машини, съоръжения и оборудване, когато се очаква той да бъде използван в дейността на дружеството (в процеса на производство, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

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

Дружеството е определило стойностен праг в сила от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им. Тази промяна се третира като промяна в счетоводната преценка и следователно активи с цена на придобиване под този праг, закупени в предходни периоди продължават да се третират като дълготрайни активи.

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването, с изключение на земите, е моделът на цената на придобиване по МСС 16, т.е. имотите, машините, съоръженията и оборудването са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Дружеството използва “линеен метод” на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайните материални активи). Амортизирането на активите започва от датата на въвеждането им в експлоатация /от началото на следващия месец, в който са въведени в експлоатация/. Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, като се използват следните годишни амортизационни норми:

- Компютри - 2 години
- Измервателни съоръжения – 3 години.
- Транспортни средства – 4 години
- Други - 7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно. Към 31.12.2020 г. е направен преглед на полезния живот на дълготрайните активи на дружеството.

Последващи разходи

Разходите за ремонт и и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от преносната стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Други последващи разходи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива и когато стойността му може да бъде надеждно оценена.

Обезценка на активи

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер и надвишението се включва като разход в Отчета за всеобхватния доход.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

на актива в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка е за сметка на преоценъчния резерв.

Към 31.12.2020г. и 31.12.2019г., ръководството е направило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който е преценило, че не са били налице условия за обезценка.

3.5 Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти.

3.6 Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от дружеството и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по модел "цена на придобиване", намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката. В техния състав са включени софтуер, лицензи и патенти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 7 г.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

3.7 Инвестиции

Съгласно счетоводната политика на дружеството инвестициите в други дружества се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка се определя нейния размер и същата се отразява в Отчета за всеобхватния доход.

3.7.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството класифицира като инвестиции в дъщерни предприятия притежаваните от него акции и дялове в други дружества, над които упражнява контрол.

Към 31.12.2020 г. дружеството не отчита инвестиции в дъщерни предприятия.

3.7.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в акции и дялове от капиталите на дружества, в които Дружеството има значително влияние се класифицират като инвестиции в асоциирани предприятия.

Към 31.12.2020 г. дружеството притежава дялове от дружеството Гранд Кепитал ООД 24 000 лв. от общ капитал 250 000 лв. с регистрация в АВ към ТР с ЕИН : 203373259.

3.8 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойностна оценка от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното им местоположение и подготовката им за употреба. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена с

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

оакваните разходи за довършителни дейности и разходите по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Оценката на материалните запаси при тяхното изписване се извършва по средно-претеглена цена.

3.9 Нетекущи активи, държани за продажба

Нетекущите активи (или групи за отписване, включващи активи и пасиви), които се очаква да бъдат възстановени по-скоро основно чрез продажба, отколкото чрез използване, се класифицират като държани за продажба.

При първоначалната класификация като активи, държани за продажба, нетекущите активи се признават по по-ниската от преносната стойност и справедливата стойност, без разходите по продажбата.

Когато се очаква продажбата да бъде реализирана след повече от една година, дружеството оценява разходите за продажбата по тяхната настояща стойност. Всяко увеличение в настоящата стойност на разходите за продажбата, което възниква в резултат на изтичането на времето, се представя в печалбата или загубата като финансови разходи.

3.10 Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 9 *Финансови инструменти*. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на МСС 9 *Финансови инструменти*, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: вземания и финансови пасиви оценени по амортизирана стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор.

3.10.1 Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В отчета за финансовото състояние на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други.

Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на МСС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- плащанията за лихви по получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;

- паричните потоци, свързани с получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на индивидуалните финансови отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в Отчета за всеобхватния доход. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

При оценката на събираемостта на вземанията ръководството прилага следните критерии:

- за вземанията от дъщерни предприятия – ръководството прави анализ на цялата експозиция от всяко дъщерно дружество с оглед преценка на реалната възможност за събирането им. При наличие на несигурност относно събираемостта на вземанията се прави преценка каква част от тях е обезпечена (залог, ипотека) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо реализиране на обезпечението). Вземанията или част от тях, за които ръководството установява, че съществува достатъчно висока несигурност за събирането им се обезценяват на 100 %;
- за вземанията от други контрагенти – просрочените вземания над 360 дни се третираат като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че е налице висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3.10.2 Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В отчета за финансовото състояние на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения и задължения по лихвени заеми.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са отразени по номинална стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизирана стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Лихвени заеми

Първоначално лихвените заеми се оценяват по справедливата стойност на получените финансови средства, а впоследствие по амортизирана стойност чрез използването на ефективен лихвен процент, който поради естеството на договорите съвпада с договорения лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в Отчета за всеобхватния доход като “финансови приходи/разходи нетно” през периода на амортизация, с изключение на разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един актив и се капитализират в себестойността на този актив.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.11 Лизинг

3.11.1 Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с МСС 9 *Финансови инструменти*, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизирана стойност.

3.12 Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

3.13 Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията (стоките) и услугите предоставяни от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4. Приходи

4.1 Приходи от продажби

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Приходи от продажба на стоки	722,052	887,655
	<u>722,052</u>	<u>887,655</u>

Отчетените приходи от продажби на стоки се разпределят както следва:

Приходът включва приходи от корпоративни клиенти и продажби на дребно.

В хиляди лева

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Приходи от продажби на продукция (Ел. енергия)	606,665	752,466
Приходи от продажби на продукция (Балансираща група)	23,303	14,487
Приходи от продажба на стоки по пакетна сделка и други	92,084	120,702
	<u>722,052</u>	<u>887,655</u>

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Продажби за износ	17.20%	27.55%
Продажби за вътрешния пазар	82.80%	72.45%
	<u>100%</u>	<u>100%</u>

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Приходите от продажби на продукцията могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2020		Периода, приключващ на 31.12.2019	
	количество	Стойност	количество	Стойност
ЕЛЕКТРИЧЕСКА ЕНЕРГИЯ	6 533 395	629,968	8 180 255	766,953
ВЪГЛИЩА и др. стоки (вкл. ПАКЕТНА СДЕЛКА)	3 068 989	92,084	4 283 607	120,702
		<u>722,052</u>		<u>887,655</u>

4.2 Други приходи

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Приходи от застрахователно събитие	0	183
Приходи от наеми	398	508
Приходи от консултантски и сървиз услуги	10,859	8,247
Други (Неустойки по търг. Договори)	2	32
	<u>11,259</u>	<u>8,970</u>

5. Балансова стойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Стоково-материални запаси	(642,839)	(773,588)
	<u>(642,839)</u>	<u>(773,588)</u>

В хиляди лева

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Себестойност на продадените активи (ел. енергия)	(542,649)	(642,238)
Стойност на купените стоки (пакетна сделка)	(100,190)	(131,350)
ОБЩО :	<u>(642,839)</u>	<u>(773,588)</u>

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

6. Изменения на запасите от продукцията и незавършено производство

Изменения на запаси от продукцията и незавършено производство няма през 2020 и 2019 г.

7. Разходи за материали

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Разходи за материали по добив на стоки от Бобов дол	0	(3,101)
Канцеларски материали офис консумативи	(28)	(31)
	<u>(28)</u>	<u>(3,132)</u>

8. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Поддържане на офис,реклама, консултанти и гр. дог.	(1,427)	(605)
Такса за ДКЕВР, администр. Такси	(485)	(596)
Услуги по съставяне на график, мониторинг на борса и търговски мерене	(691)	(377)
Пренос и достъп на ел. енергия	(2,991)	(25,865)
Разходи за одит	(6)	(9)
Застраховки	(357)	(488)
Разходи за добив на стоки Бобов дол	(3,735)	(4,973)
Разходи свързани с пакетна сделка (транспорт въглища и CO2) и др.	(11,025)	(24,683)
	<u>(20,717)</u>	<u>(57,596)</u>

9. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Възнаграждения	(2,751)	(2,507)
Начисления за неползван годишен отпуск	(26)	(62)
Социални осигуровки /в т.ч. свързани с пенсии/	(288)	(252)
Здравни осигуровки	(96)	(80)
	<u>(3,161)</u>	<u>(2,901)</u>

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

В позиция "Възнаграждения" са включени разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, както следва:

- Административен персонал – 2,639 хил. лв. (за 2019 г. – 2,392 хил. лв.);
- Членове на органите на управление - 112 хил. лв. (за 2019 г. – 115 хил. лв.);

10. Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Командировки и обучение	(1)	(36)
Глоби, сервиз и неустойки към доставчици	(49,538)	(34,946)
Доплащания по Кодекса на труда	(64)	(16)
Разходи премия по договори (търговски)	(13,260)	(13,701)
	(62,863)	(48,699)

11. Нетни финансови приходи/разходи

Финансовите разходи, нетно по видове могат да се анализират както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Разходи за лихви	(3,059)	(5,231)
Приходи от лихви	1,311	1,979
Разходи(приходи) за лихви, нетно	(1,748)	(3,252)
Други финансови разходи(приходи), нетно	(72,378)	8,027
в т.		
Число оценка към 31.12.2021	(12,803)	
Допълнителна оценка - Провизия	(59,737)	
Отрицателни разлики от фин.инструменти	(23,075)	(10,666)
Положителни разлики от фин. инструменти	24,138	19,401
	(74,126)	4,775

Разходите за лихви за 2020 година представляват:

- лихви по заем от търговски дружества 1,106 хил лв. (за 2019 г. – 256 хил. лв.)
- лихви по заем с банки : 3 хил лв. (за 2019 г. – 8 хил лв.)
- лихви по публични задължения : 139 хил лв. (за 2019г. – 91 хил лв.)
- лихви по търговски задължения : 1,810 хил лв. (за 2019 г. – 4,876 хил лв.)

Приходите от лихви се отчитат от предоставени парични средства на търговски дружества.

Други финансови разходи за 2020 г. включват: разходи по издаване на гаранции във връзка с договор за покупка на ел. енергия от АЕЦ Козлодуй, пред ЕСО ЕАД за допускане до търговия с ел. енергия, капацитет по граница и пренос и достъп и БНЕБ с различните сегменти на борсата.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Дружеството отчита финансови активи което представлява фючърси върху цени на квоти CO2 базирани на борсата www.theice.com. Приходите от разлика в цените на тези фючърси, са отразени като финансови приходи в отчета.

В настоящия отчет са отчетени и разходи по сделки с фючърси върху ел. енергия за сумата от 37 089 хил евро или 72 540 хил лв. Това представлява оценката на фючърси на ел. енергия за сключени договори през 2020 г. Оценката е образувана от цени на борса www.eex.com към дата на изготвяне на отчета. Към 31.12.2021 г. тази оценка възлиза на сумата от 6 546 хил евро или 12 803 хил лв. Тренда и тенденциите са за увеличаване на цените на ел. енергията, което ще доведе до по големи разходи и до по големи загуби за дружеството, поради което е оценило тези задължения към датата на изготвяне на финансовия отчет 05.05.2021 г. и е начислило допълнителна провизия в размер на (59, 737) хил. лв. Ръководство счита, че задължението по договори за финансови ангажименти ще ръстат до окончателното уреждане на договорите.

12. Данъци

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Разходи за текущ корпоративен данък върху печалбата	0	(1,513)
	0	(1,513)

За финансовата 2020 година Дружеството реализира счетоводна печалба в размер 1,412 хил. лв. След преобразуване на финансовия резултат дружеството отчита разход за корпоративен данък в размер на 179 хил. лв.

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	7,075	(1)
Разход за данъци	7,075	(1)

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	Периода, приключващ на 31.12.2020	Периода, приключващ на 31.12.2019
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.	(1)	3
	7,076	(2)
Разход за данъци (Икономия), нетно	7,075	1

Отсрочените данъци към 31 декември 2020 г. и 31 Декември 2019 г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата данъчна ставка за 2020 година е 10 % (за 2019 година – 10 %).

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години.

13. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Дълготрайни материални активи

Към 31.12.2020 г. Има заложен активи като обезпечение за договор за издаване на банкови гаранции. Същите са във връзка с правилата за търговия с ел. енергия в Р. България. / 3 бр. локомотиви на стойност – отчетна стойност 1 030 хил лв.

В хиляди лева	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други ДМА	Общо
Салдо към 01 Януари 2020 г.	1,182	1,754	7	2,943
Покупки	10	128	0	138
Продажба(излезли)	0	0	0	0
Салдо към 31 Декември '20г.	1,192	1,882	7	3,081
<hr/>				
Амортизация				
Салдо към 01 Януари 2020 г.	452	319	2	773
Амортизация за годината	352	167	1	520
Отписани (преоценка)	0	0	0	0
Салдо към 31 Декември 2020 г.	804	486	3	1,293
<hr/>				
Балансова стойност				
Към 01 Януари 2020 г.	730	1,435	5	2,170
Към 31 Декември 2020 г.	388	1,396	4	1,788

Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

В хиляди лева	Програмни продукти	Общо
Салдо към 01 Януари 2020 г.	35	35
Покупки	8	8
Салдо към 31 Декември 2020 г.	43	43
<hr/>		
Амортизация		
Салдо към 01 Януари 2020 г.	10	10
Амортизация за годината	6	6
Салдо към 31 Декември 2020 г.	16	16

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Балансова стойност		
Към 01 Януари 2020 г.	25	25
Към 31 Декември 2020 г.	27	27

Преглед за обезценка

Към 31.12.2020 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Към 31.12.2020 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

Други данни

Към 31.12.2019 г. в състава на дълготрайните материални активи не са включени активи (машини и оборудване), които са напълно амортизирани.

При извършената годишна инвентаризация на ДМА не са констатирани липси и излишъци.

14. Инвестиции

Към 31 декември 2020 г. Дружеството притежава дялове в дружество с ограничена отговорност „Гранд Кепитал“ с ЕИН 203373259. Дяла собственост на дружеството е в размер на 33 700 лв. или 9,6% от капитала.

Инвестициите в други дружества няма и не се отчитат.

15. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци са представени нетно в Отчета за финансовото състояние.

Разгърнатото сумата се представя по следния начин:

Активите и пасивите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Активи, в т.ч.:		
От резервирани отпуски	13	14
От неизплатени доходи на физически лица	1	1
От данъчна загуба	7,077	0
Пасиви от разлика между амортизации	(8)	(7)
Общо	7,083	8

Към 31 декември 2020 г., респ. към 31 декември 2019 г. дружеството признава активи по отсрочени данъци, възникнали в резултат от начислени данъчни ефекти върху намаляеми временни разлики. Данъчните ефекти от признатите активи по отсрочени данъци са отразени и в Отчета за всеобхватния доход.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще или в следващ период и възможностите на дружеството да генерира данъчна печалба.

Пасивите по отсрочени данъци са представени към 31 декември 2020 г., респ. към 31 декември 2019 г. при данъчна ставка 10 %.

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

16. Материални запаси

Материалните запаси са както следва :

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Квоти CO2 / налични в регистъра/	371	141
Общо	371	141

17. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Вземания от предоставени търг. Заеми	19,997	26,020
Вземания от търговски клиенти	142,571	150,352
Други вземания 17.1	36,362	37,408
Общо	198,930	213,780

С основните търговски клиенти са сключени договори, в които са определени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забава.

През 2020 и 2019 г. няма провизия или обезценка на вземания .

17.1 Други вземания

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
ДДС за възстановяване	4,006	7,056
Вземания по предоставени аванси и съдебни спорове	4,387	3752
Други вземания (гаранция по ЗОП и насрещна търговия с ел. енергия)	27,969	26,600
Други вземания, нетно	36,362	37,408

17.2 Финансови активи

Финансови активи са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
ИП Masquare Bank Limited (разпоредителни сметки)	31,763	10,093
ИП Загора Финакорп АД (разпоредителни сметки)	0	8,204
	31,763	18,297

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

18. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Парични средства в лева	6,205	8,894
Парични средства във валута	632	6,285
	<u>6,837</u>	<u>15,179</u>
	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Парични средства в брой	34	0
Парични средства в разплащателни сметки	6,803	15,179
	<u>6,837</u>	<u>15,179</u>

19. Регистриран капитал

Регистрирания капитал на Дружеството към 31 декември 2020 – 5,010 хил лв при 5,010 хил лв. към 31 декември 2019г. Капиталовата структура може да се анализира както следва:

Акционер/Съдружник	31.12.2020		31.12.2019	
	Брой акции/дяло ве	Акции/ Дялове %	Брой акции/Дял ове	Акции/ Дялове %
Надежда Арсова	501000	100	501000	100
Общо		<u>100</u>		<u>100</u>

20. Натрупана печалба/загуба

Към 01 януари 2020г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба в размер на 21,641 хил. лв., и загуба за 2020 г. – (63,875) хил. лв. (до 2019 г. – натрупана печалба в размер на 21,641 хил. лв.). През 2019 г. бе увеличен основния капитал с 5 000 хил лв. от текущата печалба на дружеството за 2019 г.

Към 31.12.2020 г. дружеството отчита общо приходи от продажби в размер на 758,769 хил.лв. (към 31.12.2019 – 918,005 хил. лв.).

През 2020 г. не е изплащан дивидент.

Общият размер на собствения капитал към 31.12.2020г. е (37,224) хил.лв., при 26,651 към 31.12.2019г.

21. Търговски и други задължения – дългосрочна част

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Дългосрочните търговските и други задължения (нетекуща част на лизингови договори) са както следва :

	31.12.2020	31.12.2019
Дружество		
ОББ ИнтерЛийз ЕАД	0	70
Д лизинг ЕАД	57	136
Уникредит Лизинг ЕАД	0	125
Общо	<u>57</u>	<u>331</u>

През периода дружеството няма просрочени вноски за дължими главница и лихви по кредити и лизинги. Към 31.12.2020 г. има активни следните лизингови договори.

С ОББ ИнтерЛийз сключен лизингов договор първи с дата 11.10.2017 г. на стойност 135 030 евро /264 095.72 лв./ към 31.12.2020 размер на главница е 0 евро /0 лв Верижен багер KOMATSU, модел PC360NLC-10

Уникредит Лизинг ЕАД сключен договор с дата 08.10.2018 г. към 31.12.2020 г. 69 234.04 лв. за 3 бр. Бобкат - тежка механизация. С последна вноска 18.9.2021 г.

Д Лизинг ЕАД сключен договор с дата 29.10.2019 г. към 31.12.2020 г. 113 067,78 лв. за Верижен багер KOMATSU HB2151.

22. Провизии

Към 31 декември 2020 г. дружеството не отчита очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (КТД), при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е над 10 години.

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналетът има право на обезщетение в размер до две месечни brutни работни заплати при трудов стаж минимум 5 години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните 5 години от трудовия стаж.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в Отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в Отчета за всеобхватния доход.

С оглед на малкото персонал разходите за такива провизии биха били повече от изготвянето на същите и дружеството е сметнало за ненужно изготвянето на актюерски изчисления.

23. Търговски и други задължения

Краткосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Задължения към доставчици	164,762	158,807
Задължения към персонала и социалното осигуряване	347	365
Други задължения към бюджета	1,725	3,260
Други	<u>117,165</u>	<u>60,220</u>

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Общо	<u><u>284,000</u></u>	<u><u>222,652</u></u>
-------------	-----------------------	-----------------------

Задължения към свързани лица

Няма разчети със свързани лица.

Задължения към доставчици

Краткосрочните задължения към доставчици се състоят от:

	Към <u>31.12.2020</u>	Към <u>31.12.2019</u>
Задължения към доставчици извън страната	2,700	603
Задължения към доставчици от страната	<u>162,062</u>	<u>158,204</u>
	<u><u>164,762</u></u>	<u><u>158,807</u></u>

Задължения към персонала и социалното осигуряване

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2020г. и 2019г. се състоят от:

	Към <u>31.12.2020</u>	Към <u>31.12.2019</u>
Задължения към персонала за възнаграждения	163	177
Задължения към персонала за неизползвани отпуски	108	119
Задължения към социалното осигуряване	54	58
Задължения за здравно осигуряване	21	11
Общо	<u><u>347</u></u>	<u><u>365</u></u>

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Други задължения към бюджета

Данъчните задължения към 31 декември 2020 и 2019 се състоят от:

	Към <u>31.12.2020</u>	Към <u>31.12.2019</u>
Задължения по ЗКПО и ЗДДФЛ	19	1,531
Задължения по ЗА	140	165
Цена задължение за общество	1,566	1,564
	<u><u>1,725</u></u>	<u><u>3,260</u></u>

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративно подоходно облагане върху определени социални разходи, поддръжка на автомобили и представителни разходи.

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Други задължения

В други задължения са включени 31.12.2020 :

За закупуване на квоти по пакетна сделка –	25 892 хил. лв.
Разчети за разходи с документ от следваща година –	1 435 хил. лв.
Задължения по получени търговски заеми, лихви и цесии	-14 566 хил.лв.
Депозити по сделки с фин инструменти и цесии -	2 731 хил. лв.
Задължения по сделки с фин. Инструменти-	72 540 хил лв.

В други задължения са включени 31.12.2019 :

За закупуване на квото по пакетна сделка –	24 579 хил. лв.
Разчети за разходи с документ от следваща г. –	1 379 хил.лв.
Задължения по получени търговски заеми, лихви и цесии	-15 720 хил. лв.
Депозити по сделки с фин инструменти -	18 543 хил. лв.

24. Свързани лица

Има свързани лица за 2019 и 2020 г.- Гранд Кепитал ООД, но размера на собственост в това дружество е под 10 %.

През периода не са извършвани сделки с други свързани лица.

25. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са :

- да осигури способността на Дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на акционерите и изгоди за останалите вложители, и

- да осигури адекватна рентабилност на собственика на капитала като определя цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, Дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2020 година стратегията на Дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена. Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2020 и 2019 е като следва:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Общ дълг	14,567	8,970
Пари и парични еквиваленти и финансови деривати	(38,600)	(33,476)
Нетен дълг	(24,033)	(25,225)
Общо собствен капитал	(37,224)	26,651
Нетен дълг към капитал	0,64	0

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всячки суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Увеличение в съотношението дълг към капитал през 2020 година спрямо 2019 г. се дължи на намаления собствения капитал, което е резултат от реализирания отрицателен финансов резултат.

26. Цели и политика на ръководството за управление на риска

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено Дружеството, са изброени по-долу.

Валутен риск

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

Лихвен риск

Главницата и лихвата по съществуващите заеми и кредити са редовно обслужвани. Поради тези факти дружеството не е изложено на лихвен риск.

Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година. Рязката промяна в цените на ел. енергията се оказаха неблагоприятни. Дружеството ще изпитва трудност с оглед на плащанията които се очакват през 2021 г.

Кредитен риск

Излагането на Дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Дружеството няма концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия

Паричните операции са с банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Към 31.12.2020 г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

На фирма Атоменергоремонт ЕАД с която дружеството има добри търговски практики към 31.12.2020 – 10 772 500 лв. по договор за прехвърляне на вземания от дата 13.09.2018 г.

Другите договори за заем са от 2019 г. със срок на връщане краткосрочни.

Ликвиден риск

Дружеството провежда политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, като и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни. С оглед на голямата промяна в цените на ел. енергията същото ще затрудни дружеството в текущ и средносрочен диапазон.

Към 31 декември 2020 г. падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2020	Краткосрочни До 1 година	Дългосрочни	
		От 1 до 5 години	Над 5 години
Търговски задължения	156,862		
Получени аванси	7,900		

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

164,762	-
---------	---

Към 31 декември 2019 падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2019	Краткосрочни		Дългосрочни	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години	
Търговски задължения	158,807			
Получени аванси	0			
	158,807			-

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват дисконтираните парични потоци по договорите, например нетни кредитни ангажименти. Тези дисконтирани парични потоци са по нетна настояща стойност.

Стойностите на търговските задължения и задълженията към свързани лица са равни на преносната стойност, посочена в Отчета за финансовото състояние, тъй като ефектът от дисконтиране е незначителен.

Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

	Към 31.12.2020	Към 31.12.2019
Краткотрайни активи		
Търговски вземания	198,930	213,780
Пари и парични средства и финансови деривати	38,600	33,476
Краткосрочни пасиви		
Задължения по заем	14,567	8,970
Търговски и други задължения	164,762	158,807

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и

ДРУЖЕСТВО: ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода, приключващ на 31 декември 2020 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестиции в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност). Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Съдебни дела и административни производства

Срещу дружеството не са заведени съдебни дела и административни производства със значима стойност.

Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Във връзка с отпуснати гаранции са обезпечени бъдещи вземания по търговски договори. Всички предоставени кредити са обезпечени от Дружеството са ползвани за изпълнение на производствената и инвестиционната му програми.

Дивиденди

Годишното общо събрание на дружеството за предходната 2019 г. не е взело решение за разпределяне на печалбата за предходната година в размер на 8,533 хил. лв., а печалбата да бъде капитализирана като неразпределена. Всеки дял носи на притежателя си дивидент. С оглед на това, че всички дялове са собственост на едно лице не се изчислява доходност.

Други

През 2020 г. Дружеството няма финансираня.

През 2020 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия.

27. Събития след края на отчетния период

Посочените данни в т.11 за финансовите деривати представляват възможно най-точна и вярна оценка за задълженията към дата на отчета. В обозримо бъдеще цените не се очакват да намалят което е неблагоприятно за дружеството.

Няма други събития след края на отчетния период които значително да оказват влияние върху него.

Настоящият финансов отчет на ГРАНД ЕНЕРДЖИ ДИСТРИБЮШЪН ЕООД е приет от управителя на 05.05.2021 година и е подписан от:

Съставител:

ДАНИЕЛ БОЙЧЕВ

Управител:

инж. Илия Йорданов