

**ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТА**

**1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ**

**Фирма:** “БНРГ КАМЕНО” ЕООД

**ЕИК:** 200860888

**Седалище и адрес на управление:** гр. София – ул. “Поп Богомил” № 6, ет.1, ап.3

**Предмет на дейност:** Производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

**Собственост:** Всички дялове са собственост на Акклима-Г ЕООД с ЕИК 200492030

**Капитал:** 252 100 лева, разпределен в 2521 дяла с номинал 100 лева.

**Представителство и управление:**

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Александър Любомиров Димитров

**Преглед на дейността:**

Дейността на дружеството е производство на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници. Дружеството има изградени две фотоволтаични електроцентрали в землището на гр. Камено, община Камено, местност Мерджемека – БНРГ Камено 1 с мощност 1 MWp и БНРГ Камено 2 с мощност 1 MWp. Имота върху който са изградени централите е собствен. Централите са изградени със заемни средства по банков кредит. Централата 1 е въведена в експлоатация съгласно Разрешение за ползване ДК-07-ЮИР-85/29.05.2012 год.

Централата 2 е въведена в експлоатация съгласно Разрешение за ползване ДК-07-ЮИР-84/29.05.2012 год.

Произведената от централа 1 електроенергия се изкупува от ЕВН България Електроснабдяване – гр. Пловдив, съгласно Договор за изкупуване на електрическа енергия №762/30.07.2012 год. при цена за 1 MWh – 485.60 лева без ДДС за 1188 MWh на година.

Произведената от централа 2 електроенергия се изкупува от ЕВН България Електроснабдяване – гр. Пловдив, съгласно Договор за изкупуване на електрическа енергия №763/30.07.2012 год. при цена за 1 MWh – 485.60 лева без ДДС за 1188 MWh на година.

След достигане на това производство в рамките на календарна година, произведената електроенергия се продава на свободен пазар. Същата се изкупува от Фючър Енерджи ООД.

**Систематични и несистематични рискове**

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен (включващ валутен риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен и ликвиден риск. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управителя.

По долу са описани различните видове рискове на които е подложено дружеството при осъществяване на търговските му операции както и възприетия подход при управление на тези рискове.

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск на които дружеството е изложено при осъществяване на дейността си.

**Валутен риск:** Дружеството не осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове.

**Ценови риск:** Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на електроенергията, продавана на свободен пазар. Тъй като основните приходи от продажба са при фиксирани цени то ценовият риск е минимален.

**Кредитен риск:** Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството няма просрочени вземания, поради което няма значителна концентрация на кредитен риск

**Ликвиден риск:** Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

**Лихвен риск:** Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

За финансови пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са при фиксирана лихва в размер на 5%.

**Управление на капитала:** Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестирания капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството. Ръководството на Дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението на задлъжнялост (нетен дълг към собствен капитал). Нетният дългов капитал се определя като

## „БНРГ КАМЕНО“ ЕООД – ГР. СОФИЯ

разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи), така както са посочени в баланса и паричните средства. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала (нетен дълг към собствен капитал) за 2016 и 2015 година са както следва:

	31 декември 2016 г Хил.лв	31 декември 2015 г хил.лв
Общо дългов капитал	2716	4531
Парични средства	(5)	(88)
<b>Нетен дългов капитал</b>	<b>2711</b>	<b>4443</b>
Собствен капитал	492	471
<b>Общо капитал</b>	<b>3203</b>	<b>4914</b>
<b>Съотношение дълг - капитал</b>	<b>84,64</b>	<b>90,42</b>

Резултати от дейността на дружеството през годината:

N:	Показатели:	(хил.лв.)			
		2016 година	2015 година	2016 г./2015 г. стойност    процент	
1	Финансов резултат	232	211	21	9,95%
2	Нетен размер на приходите от продажби	1 188	1 178	10	0,00%
3	Собствен капитал	492	471	21	4,46%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	2 716	4 531	-1815	-40,06%
5	Обща сума на активите	3 208	5 002	-1794	-35,87%
6	Приходи	1 235	1 269	-34	-2,68%
7	Разходи	977	1 034	-57	-5,51%
8	Краткотрайни активи	120	250	-130	-52,00%
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	0,00%
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	119	274	-155	-56,57%
11	Краткосрочни задължения	49	412	-363	-88,11%
12	Краткосрочни вземания	115	162	-47	-29,01%
14	Парични средства	5	88	-83	-94,32%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0,00%
16	Текущи задължения (11+15)	49	412	-363	-88,11%
17	Средна наличност на материалните запаси	0	0	0	0,00%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	11	18	-7	0,00%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	5	3	2	66,67%
21	Брой на дните в периода	360	360		
<b>Рентабилност:</b>					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,00	0,00	0,00	0,00%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,47	0,45	0,02	4,44%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,09	0,05	0,04	0,00%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,07	0,04	0,03	0,00%
<b>Ефективност:</b>					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,26	1,23	0,03	2,44%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,79	0,81	-0,02	-2,47%
<b>Ликвидност:</b>					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,43	0,67	1,76	262,69%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,00	0,00	0,00	0,00%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,00	0,00	0,00	0,00%
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,10	0,21	-0,11	0,00%
<b>Финансова автономност:</b>					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,18	0,10	0,08	80,00%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	5,52	9,62	-4,10	-42,62%

**Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:**

След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да влияят върху данните в отчета или да рефлектират върху дейността му в обозримо бъдеще.

**Наличие на клонове:** Дружеството няма клонове в страната и чужбина

**Действия свързани с научноизследователска и развойна дейност:** През отчетната година дружеството не е извършвало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

## „БНРГ КАМЕНО“ ЕООД – ГР. СОФИЯ

Съгласно разпоредбите на чл.100н, ал.1 и 2 от ЗППЦК, дружеството попада в обхвата на разпоредбата на §1д от ДР на ЗППЦК и е длъжно за разкрива публично годишния финансов отчет и да представя информация пред Комисия за финансов надзор и обществеността. За изпълнение на задължението си да разкрива регулирана информация на обществеността дружеството е сключило на 13.09.2016 г. договор с информационна агенция Инфосток АД, регистрирано в ТР към АВ, ЕИК 203104650, със седалище и адрес на управление: гр. София 1000, ул. Княз Александър Батенберг №1 за публикуване в интернет-сайта <http://infostock.bg> на информация по смисъла на чл. 27, ал. 1 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа

Ръководството на дружеството е преценило, че не е необходимо изготвяне и представяне на КФН декларация за корпоративно управление съгласно изискванията на чл.100н, ал.7 със съдържание по чл.100н, ал.8 от Закона за публично предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), отчитайки че:

- БНРГ Камено ЕООД не е борсово търгувано дружество. Капиталът на дружеството е разпределен в дялове, които не се търгуват на регулиран пазар;
- Комисията по финансов надзор, като отговорен и компетентен държавен орган по приложението на ЗППЦК е издало тълкувателно писмо №93-00-1486 от 03.02.2017 г. В точка 2 от него е застъпена правна интерпретация, че предприятията, попадащи в обхвата на 1д от ДР на ЗППЦК не следва да представят в КФН декларация за корпоративно управление по чл.100н, ал.7 със съдържание по чл.100н, ал.8 от ЗППЦК, защото за тях не е приложим Кодексът за добро корпоративно управление, уреждащ специфични правоотношения в борсово търгувани дружества.

Информация съгласно чл.100н, ал.7, т.2 от ЗППЦК и приложение №10 към чл.32, ал.1, т.2 от Наредба №2

### 1. Информация относно основните продукти

Приход	2016 година			2015 година		
	Количество MWh	Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите	Количество MWh	Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите
Произведена електроенергия	2920,2	1188	100%	2866,1	1178	100%

### 2.1. Информация относно приходите, разпределени по клиенти

Клиент	Връзка с дружеството	2016 година		2015 година	
		Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите	Стойност в хил.лв.	Дял в% от приходите
ЕВН България Електроснабдяване ЕАД	няма	1155	97,2%	1154	98,0%
Фючър Енерджи ООД	няма	33	2,8%	24	2,0%
<b>Общо:</b>		<b>1188</b>	<b>100%</b>	<b>1178</b>	<b>100%</b>

### 2.2. Информация относно разходите, разпределени по доставчици

Доставчик	Връзка с дружеството	2016 година		2015 година	
		Стойност в хил.лв.	Дял в% от разходите	Стойност в хил.лв.	Дял в% от разходите
ЕВН България Електроразпределение ЕАД	няма	21	11,4%	12	8,8%
ЕВН България Електроснабдяване ЕАД	няма	-	-	35	25,5%
Компания за енергетика и развитие ООД	няма	31	17,0%	4	2,9%
Алгънс ЕООД	собственик	60	32,8%	60	43,8%
Фонд енергийна сигурност	няма	58	31,7%	17	12,4%
<b>Общо:</b>		<b>170</b>	<b>92,9%</b>	<b>128</b>	<b>93,4%</b>

3. Информация за сключени съществени сделки – няма

4. Информация за сделки със свързани лица

Свързано лице	Вид сделка	Сума в хил.лева	
		31.12.2016	31.12.2015
1. Алгънс ЕООД	Охрана и поддръжка	60	60
2. Аклима-Г ЕООД	Разходи за лихви по заеми	41	-
3. Аклима-Г ЕООД	Приходи от лихви по заеми	47	70
<b>Всичко разчети със свързани лица</b>		<b>148</b>	<b>130</b>

5. Информация за събития и показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността му – няма

6. Информация за сделки водени извън балансово – няма
7. Информация за дялови участия и инвестиции – няма
8. Информация за сключените заеми:  
Дружеството е получило банков заем с договор от 17.04.2012 год. с Първа инвестиционна банка АД в размер на 2 700 000 евро, при лихва БЛП+1,01 пункта – 9% общо и срок за погасяване 29.02.2024 г.  
През м. април договора за кредит е пре договорен и е подписан нов договор за 4310061,81 лева главница, ОЛП+6 пункта лихва и срок за погасяване 29.02.2024 г.  
През м. септември 2016 год. договора за кредит е погасен предсрочно с предоставени от дружеството-майка Акклима-Г ЕООД заемни средства. Всички залози и ипотеките са заличени.  
Дружеството е получило заем от дружеството-майка при лихва 5% за периода до 31.12.2016 г. и 4% за останалият срок на договора. Срок за погасяване – 31.12.2020 год. Няма предоставени гаранции.
9. Информация за сключените заеми:  
Предоставеният от дружеството заем на дружеството-майка Акклима-Г ЕООД през 2013 год. е погасен през м. август 2016 год. Лихвата по заема в размер на 5% е платена изцяло.
10. Информация за използването на средствата от извършената нова емисия ценни книжа – няма
11. Няма промяна между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет и по-рано публикувани прогнози за тези резултати
12. Няма заплахи относно обслужване на задълженията
13. Няма инвестиционни намерения към настоящия момент.
14. Няма настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на дружеството и на неговата група предприятия
15. Основни характеристики на прилаганите от дружеството, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете са: Идентифицирането, анализа и управлението на присъщите за дружеството рискове се осъществява от Управителя. Счетоводната дейност се осъществява от специализирано счетоводно предприятие.
16. Информация за промените в управителните органи през отчетната финансова година – няма
17. Няма изплащани възнаграждения на Управителя за отчетната финансова година
18. Няма известни договорености за промяна в собствеността на капитала
19. Няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства
20. Ръководството не предвижда промени в развитието на основната дейност на Дружеството в краткосрочен план.

#### Други

Във връзка с изготвения финансов отчет органите за управление декларират че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незначителното и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводния отчет
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване, не са настъпили.

Управител:.....

Александър Димитров