

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
„КЛЕПАЛО“ ЕООД

ЗА 2016 ГОДИНА**

На основание чл. 39 от Закона за счетоводството и ЗППЦК

I. Обща информация за „Клепало“ ЕООД

1. Описание на дейността

Клепало ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, учредено през месец септември 2010 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Красно село, бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет. 7. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 201282323. Последните промени в дружеството са вписани в Търговския регистър на 19.12.2012 г. и отразяват промяна в неговото наименование от Доян Лес ЕООД на Клепало ЕООД.

Предметът на дейност на Клепало ЕООД е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

От месец юни 2012 г. е въведена в експлоатация фотоволтаична централа (ФтЕЦ), находяща се в землището на с. Клепало, община Струмяни, област Благоевград. Продажбата на електрическата енергия до размера на утвърдения годишен лимит се осъществява по договор за изкупуване с ЧЕЗ Електро България АД. Произведената електрическа енергия над лимит подлежи на продажба на свободния пазар за електрическа енергия. Дружеството има разрешение за ползване ДК-07Бл-87/18.06.2012 г., издадено от ДНСК.

През отчетния период основните операции на дружеството са свързани с производството и продажбата на ел. енергия.

Клепало ЕООД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството се класифицира като микропредприятие по Закона за счетоводство.

2. Структура на капитала.

Към 31.12.2016 г. едноличен собственик на капитала е Юнион Електрик ЕАД. Дружеството е с капитал в размер на 1 333 000 лв.

Дружеството е част от групата на Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп.

Годишният финансов отчет на Клепало ЕООД се включва в консолидираните финансови отчети на Юнион Електрик ЕАД, респ. на Юнион-Груп АД (като крайно дружество-майка), които са със седалище и адрес на управление гр. София, бул. Ген. Тотлебен № 30-32, ет.7.

3. Управленска структура

Дружеството се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров. Дружеството е част от групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп.

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2016 Г. И АНАЛИЗ НА ПОСТИГНАТИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Дружеството има сключен договор за изкупуване на електрическа енергия, произведена от възобновяеми енергийни източници, сключен с „ЧЕЗ Електро България“ АД № 239/20.06.2012 г.

През 2016 г. произведената електрическа енергия от ФТЕЦ „Доян Лес“ е 1 184 хил kWh, съответно реализираните приходи от продажби на ел.енергия от дружеството са в размер на 527 х.лв. За сравнение, през 2015 г. са произведени 1 177 хил kWh, съответно приходи от продажби в размер на 524 хил лв

1. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 Г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВИ	31.12.2016 BGN '000	% от общо активи	31.12.2015 BGN '000	% от общо активи
I. Дълготрайни материални активи				
1. Земи	272	10.82%	272	10.06%
2.Машини, съоразения и оборудване	2,076	82.54%	2,212	81.77%
3.Други ДМА	9	0.36%	13	0.48%
II. Текущи активи				
1. Вземания	141	5.61%	177	6.54%
Вземания от клиенти	7	0.28%	6	0.22%
Други вземания	134	5.33%	171	6.32%
2. Парични средства	17	0.68%	31	1.15%
IV.Разходи за бъдещи периоди	-	-	-	-
Сума на актива	2,515	100%	2,705	100%
ПАСИВИ	31.12.2016 BGN '000	% от общо пасиви	31.12.2015 BGN '000	% от общо пасиви
I.Собствен капитал				
1.Записан капитал	1,333	53%	1,333	49.28%
2.Нагрупани печалби /(загуби) от минали години				
неразпределена печалба	704	27.99%	457	16.89%
3. Нетна печалба за годината	255	10.14%	247	9.13%
II. Задължения				
1.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	-	-	441	16.30%
до 1 година	-	-	247	9.13%
над 1 година	-	-	194	7.17%
2.Задължения към доставчици в т.ч.				
до 1 година	5	0,20%	5	0.18%

3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.	207	8.23%	219	8.10%
до 1 година	-	-	2	0.07
над 1 година	207	8.23%	217	8.02%
4. Други задължения, в т.ч.				
до 1 година	11	0.44%	3	0.11%
- данъчни задължения	11	0.44%	3	0.11%
Сума на пасива	2,515	100%	2,705	100%

Основна част от активите на дружеството са дълготрайните материални активи – 93.72% представляващи активи на фотоволтаичната електроцентрала. Търговските вземания са текущи, възникнали от продажба на ел. енергия. В другите вземания е включена сума в размер на 126 х.лв. вземания по надплатени такси достъп до електро-разпределителната мрежа за периода от септември 2012 г. до края на 2013 г., за които през м.септември 2014 г. дружеството е подало искова молба срещу ЧЕЗ Разпределение България АД, за която е образувано съдебно дело. Становището на ръководството на дружеството и на обслужващите адвокати е, че съдебното дело ще бъде решено в полза на дружеството и вземанията ще бъдат уредени;

Дружеството финансира дейността си със собствени средства и заем от дружеството-собственик Юнион Електрик ЕАД. През годината изцяло е погасен ползван банков кредит.

Резултати от дейността

За финансовата 2016 г. „Клепало“ ЕООД реализира нетна печалба в размер на 255х.лв. (2015 г. – 247 х.лв.). Увеличението спрямо 2015 г. се дължи на по-високото производство на ел.енергия.

Преглед на приходите от дейността

През 2016 г. нетните приходи от продажба на дружеството са изцяло от продажба на електрическа енергия, произведена от ФТЕЦ „Доян Лес“, в размер на 527х.лв.

За сравнение през 2015 г. нетните приходи от продажба на дружеството са изцяло от продажба на електрическа енергия в размер на 524х. лв.

	2016 BGN'000	2015 BGN'000	Изменение BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.	527	524	3
Продукция	527	524	3

Преглед на разходите за дейността:

	2016 BGN '000	2015 BGN '000	Изменение BGN'000
Разходи			
Разходи за суровини и материали	3	3	-
Разходи за външни услуги	68	56	12
Разходи за амортизации	140	140	-
Разходи за персонал	9	9	-
Други разходи			
Финансови разходи	24	42	-18
Общо разходи за дейността	244	250	-6
Печалба преди данъци	283	274	9
Разход за данък върху печалбата	-28	-27	-1
Нетна печалба за годината	255	247	8

Основните разходи за дейността са формирани от разходите за амортизации (140 хил лв). Същите са без промяна спрямо предходната финансова година, предвид липсата на промени в счетоводната амортизационна политика на дружеството и на новопридобити дълготрайни материални активи.

Разходите за външни услуги включват основно вноски във фонд "Сигурност на електроенергийната система" - 26 х. лв., такса балансиране и консултантски услуги – 11 х. лв..

Финансовите разходи бележат намаление поради предсрочното погасяване на банковия заем и намаление в нивата на лихвените проценти през 2016 г.

По преценка на управителния орган няма други съществени компоненти на разходите, които следва да се разглеждат, за да се разберат резултатите от дейността на Дружеството през 2016 г.

Рисковете, които са имали или които според очакванията на управителните органи ще имат благоприятно или неблагоприятно въздействие върху приходите от основна дейност на Дружеството, са цитирани по-долу в Отчета за дейността.

Основни финансови показатели

Коефициент	текуща година	предходна година	изменение
Коефициенти за възвръщаемост			
Възвръщаемост на собствения капитал (ROE)	0.11	0.12	-8%
Възвръщаемост на активите (ROA)	0.10	0.09	11%
Коефициенти за ликвидност			
Коефициент на текуща ликвидност	9.88	0.81	1120%
Коефициент на бърза ликвидност	9.88	0.81	1120%
Коефициент на парична ликвидност	1.06	0.12	781%
Коефициенти за задлъжнялост			
Коефициент на финансова автономност	10.28	3.05	237%
Пасиви/Собствен капитал	0.10	0.33	-70%

Дружеството поддържа през годините високи и устойчиви нива на коефициентите за възвръщаемост на собствения капитал и на активите.

През 2016г дружеството значително подобрява ликвидността си, в резултат на което стойностите на коефициентите за ликвидност многократно нарастват спрямо 2015г

Значително подобрение бележат и коефициентите за задлъжнялост. Нарастването на коефициента на финансова автономност над три пъти (респ. намаляване на стойностите на коефициента на задлъжнялост над три пъти) е в резултат от изпреварването на нарастването на собствения капитал спрямо пасивите на дружеството, което показва, че предприятието повишава степента на своята финансова независимост през 2016г спрямо 2015 година

2. РИСКОВИ ФАКТОРИ.ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ.

Върху дейността на Клепало ЕООД влияние оказват следните рискови фактори:

2.1. Риск от промяна в климатичните условия – Производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими от климатичните условия. За минимизиране на този риск е направена предварителна оценка на климатичните условия (слънцегресене), на базата на която е взето решение за извършване на инвестицията.

2.2. Риск от техническа авария – този риск се минимизира от факта, че мощностите на ФтЕЦ Доян Лес се управляват от професионални екипи. Дружеството поддържа активна

застраховка за риск Авария на машини, която би покрила разходите при евентуално настъпване на застрахователно събитие, свързано с авария.

2.3. Форсмажорни причини – риск от природни бедствия, които биха могли да възпрепятстват производството или да нанесат повреди на съоръженията, което е извън контрола на Дружеството. За намаляване на последствията от такива събития, активите обичайно се застраховат срещу природни бедствия, земетресения, пожари и предумишлени действия на трети лица, от реномирани застрахователни и презастрахователни компании.

2.4. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен, ценови, кредитен, ликвиден риск, риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Стремежът на ръководството е текущо да идентифицира, измерва и наблюдава финансовите рискове, за да се предприемат адекватни мерки и да не се допуска неоправдана концентрация на риск.

2.4.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева или в евро. Всички продажби се реализират на българския пазар в български лева.

2.4.2. Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск относно продажната цена на произведената от него електроенергия, доколкото последната е изключително специфичен продукт и се реализира на определени със закон електроразпределителни дружества, а продажната ѝ цена подлежи на контрол и регулиране от комисия по енергийно и водно регулиране и е фиксирана дългосрочно за период от 15 години от датата на влизане на ФтЕЦ-а в експлоатация. Считано от м. юли 2015 г. е направена промяна в Закона за енергията от възобновяеми източници (ЗЕВИ), по силата на която преференциално определената цена се отнася само до размера на утвърдения годишен лимит за производство на електрическа енергия от възобновяеми източници. Лимитът за производство се определя с решение на Комисията по енергийно и водно регулиране. Произведената електрическа енергия над утвърдения годишен лимит се изкупува по средни цени за излишък на електрическа енергия, определена от Енергийния Системен Оператор за съответния месец или по свободно договорени цени с търговци на електрическа енергия или клиенти крайни потребители на електрическа енергия.

2.4.3. Кредитен риск

Кредитният риск е свързан с риск от финансови загуби, които дружеството би могло да претърпи, в случай че някой от контрагентите му не е в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

Към 31 декември дружеството има концентрация на вземания от клиенти, тъй като всички търговски вземания са изцяло от един контрагент – Проакт ЕООД. Дружеството приема, че кредитният риск не е голям, независимо, че вземанията са от един контрагент, тъй като те са по договор за изкупуване на електрическа енергия и се обслужват редовно.

Към 31 декември финансовите активи на дружеството включват парични средства и търговски вземания. За ограничаване на риска относно паричните средства политиката на дружеството е да оперира само със стабилни финансови институции в България.

2.4.4. Ликвиден риск

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

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от ръководството за гарантиране на своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията освен от потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Финансовите пасиви се състоят основно от ползвани дългосрочни заеми от свързани лица за финансиране на инвестиционната дейност на дружеството. Към 31.12.2016 г., след предсрочното погасяване на банковия заем, те вече са с малък размер (207 х. лв.) спрямо дейността на дружеството и са предоставени за по-дълъг срок, поради което не биха повлияли съществено на ликвидността на дружеството.

2.4.5. Лихвен риск

Лихвоносните активи на дружеството са свободните му парични средства в разплащателни банкови сметки. Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време, поради което се третира от ръководството като финансови активи с фиксиран лихвен процент.

За краткосрочните си задължения дружеството не е изложено на значителен лихвен риск, защото те са обичайно търговски или безлихвени (дивиденди и задължения за лихви).

Същевременно изходящите парични потоци на дружеството са изложени на лихвен риск от ползване на дългосрочни банкови заеми в евро с договорен променлив лихвен процент, съставен от постоянна надбавка над тримесечния EURIBOR, но с договорен фиксиран годишен минимален размер на лихвения процент по заема. През 2016 г. дружеството окончателно погаси ползвания банков кредит, с което лихвеният риск, свързан с финансирането е елиминиран.

Дружеството ползва заем от дружеството-майка – Юнион Електрик, който е деноминиран в евро и е с фиксиран лихвен процент, което открива риск спрямо пазарните нива на лихвите. Този риск се контролира чрез периодичен преглед на пазарните лихви и при необходимост предприемане на стъпки за предоговарянето на лихвения процент.

3. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на съставяне на баланса на дружеството не са регистрирани важни събития, които биха засегнали дейността на „Клепало“ ЕООД.

Съдебни дела

„Клепало“ ЕООД е страна в търговско дело, образувано по иск на дружеството срещу „ЧЕЗ Разпределение България“ АД за възстановяване на т. нар „такса достъп“. На първа инстанция по търговско дело 6005/ 2014 г. по описа на Софийски градски съд искът на „Клепало“ ЕООД беше уважен.

ЧЕЗ обжалва решението и в момента делото е на втора инстанция в Апелативен съд – София (дело № 1339/2016). На 30.11.2016 г. беше получен препис от искане, подадено от „ЧЕЗ Разпределение България“ АД, за спиране на делото и отправяне на преюдициални въпроси до Съда на ЕС. Те се свеждат до тълкуване на някои от основните аргументи на насрещната страна в контекста на Хартата на основните права на ЕС. В указания срок „Клепало“ ЕООД подаде становище, в което излага съображения за това искането за спиране да не бъде уважавано. До момента няма произнасяне на съда по искането.

4. ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОУЧВАНИЯ

Дружеството не извършва дейност в областта на научните изследвания и проучвания.

5. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Не се планират съществени промени в развитието на „Клепало“ ЕООД. Дружеството предвижда да продължава експлоатацията на ФТЕЦ „Доян Лес“.

Спецификата на дейността на дружеството предполага достигане на определен предел на производството, след което възможностите за нарастване на приходите от продажби са в пряка зависимост от климатичните условия и от цената на изкупуване на ел. енергия. Оттук постигането на оптимални резултати от дейността на дружеството е в пряка зависимост от поддържането на мощностите в експлоатационна годност, която задача е една от основните текущи задачи пред оперативното му ръководство.

Дружеството не планира нови инвестиции, както и сключване на сделки, имащи съществено значение на неговата дейност. Ръководството на дружеството очаква при успешно изпълнение на производствената програма на централата за 2017 г. да реализира положителен финансов резултат в размер, аналогичен на отчетения финансов резултат за 2016 г. Постигането на същия е в пряка зависимост от климатичните условия и експлоатационното състояние на централата.

6. ДОКЛАДВАНЕ ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ ОТЧЕТ ЗА 2016 Г., СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗППЦК

<p>6.1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.</p>	<p>6.1. Приходите от продажби са формирани изцяло от продажба на произведената електрическа енергия. През отчетната финансова година са произведени 1 184 140 kWh електроенергия, които формират приходи от продажби в размер на 527 хил. лв. Спрямо предходния отчетен период е реализирано увеличение на приходите, дължащо се на благоприятните климатични условия (слънцегреене), влияещи върху производството на електроенергия. През годината не са настъпили съществени промени, които биха повлияли върху дейността на дружеството.</p>
<p>6.2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните</p>	<p>6.2. Приходите от продажби са формирани изцяло от производство на електрическа енергия. Същите се реализират само на вътрешния пазар. Дружеството има сключен договор за изкупуване на произведената електроенергия с „ЧЕЗ Електро България“ АД (несвързано лице), което изкупува цялото произведено количество електроенергия. Предвид спецификата на производство – на електрическа енергия, произведена от ФТЕЦ – не са необходими доставки на материали, свързани с производството, съответно дружеството няма доставчици на стоки или услуги, които формират</p>

<p>разпоредби на ЗППЦК.</p>	<p>10 и повече процента от разходите, включително свързани лица. (изключение - доставчик над 10 % от разходите за балансиране на ел.енергия е ЧЕЗ Разпределение България АД, в размер на 38 хил.лв).</p>
<p>6.3. Информация за сключени съществени сделки.</p>	<p>6.3. През годината са сключени следните съществени сделки: - продажба на ел.енергия – по договор с ЧЕЗ Електро България АД, в размер на 519 хил.лв; - такса балансиране – по договор с ЧЕЗ Разпределение България АД, в размер на 38 хил.лв;</p>
<p>6.4. Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.</p>	<p>6.4. „Клепало“ ЕООД има сключен безсрочен договор за консултантска и методическа помощ с „Юнион Електрик“ ЕАД. Договорът е за методологическа подкрепа в организацията на работа и експлоатацията на притежавания от дружеството ФтЕЦ. Договорът е на стойност 450 лв. месечно, без ДДС. Общият размер на предоставените услуги за 2016 г. е 5,400 лв., без ДДС. Фирмата има сключен безсрочен договор за абонаментно консултантско и счетоводно обслужване с „Юнион Груп“ АД (което е едноличен собственик на „Юнион Електрик“ ЕАД), на стойност 500 лв месечно, без ДДС. Договорът включва правни и финансови консултации и счетоводно обслужване. Общият размер на предоставените услуги за 2016 г. е 6,000 лв., без ДДС. Дружеството ползва заем от Юнион Електрик с остатък към 31.12.2016 г. 106 хил.евро. Целта на заема е инвестиции и оборотни средства. Дружеството няма предложения за сключване и не предвижда сделки със свързани лица, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия. „Клепало“ ЕООД няма дъщерни дружества. През отчетния период дружеството не е</p>

	извършило други сделки със свързани лица по §1, т.13. от ДР на ЗППЦК. Информация за сделките със свързани лица – в Приложение № 18 към годишния финансов отчет за 2016 г.
6.5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.	6.5. През отчетния период не са настъпили събития и няма отчетени показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството.
6.6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.	6.6. Дружеството не е реализирало сделки, които следва да се отчетат извънбалансово.
6.7. Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.	6.7. Дружеството няма дялови участия и инвестиции в ценни книжа, както и инвестиции в чужбина, вкл. в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти. Инвестициите на дружеството в страната представляват земи (272 хил. лв.) и машини, съоръжения и оборудване на стойност 2,076 хил. лв. Те се използват в производствената дейност на дружеството. Източниците на финансиране са собствен капитал, средства на собствениците и банков кредит, който към 31.12.2016 г. е напълно погасен.
6.8. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.	6.8. Съгласно Таблица – Приложение 1.
6.9. Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции	6.9. Съгласно Таблица – Приложение 2.

от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.	
6.10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.	6.10. През отчетния период дружеството не е емитирало ценни книжа.
6.11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.	6.11. Дружеството няма задължение за публикуване на прогнози за финансовите си резултати за финансовата година. Няма промяна в регистрирания основен капитал.
6.12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.	6.12. Политиката по управление на финансовите ресурси е насочена към приоритетно и коректно обслужване на задълженията към кредитори, вкл. финансови институции. Текущите задължения се обслужват редовно, без просрочия. Дружеството не отчита просрочени задължения с настъпил падеж (виж т.2.4. Р.П – Управление на финансовия риск).
6.13. Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.	6.13. Дружеството не предвижда реализация на инвестиционни проекти.
6.14. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.	6.14. През отчетния период не са настъпили промени в принципите за управление на дружеството и на неговата група предприятия.
6.15. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.	6.15. Финансовите отчети на дружеството се изготвят от външно дружество по силата на договор за абонаментно консултантско и счетоводно обслужване (Юнион Груп АД – компания-майка). Отговорността на ръководството на дружеството обхваща и гарантиране на предоставяне на навременна и вярна информация на дружеството, изготвящо отчетите, както и изискване по силата на сключения между страните договор същото да: - се придържа към определена управленска и счетоводна политика, оповестявана във финансовите отчети; - извършва всички операции в съответствие със законовите и подзаконовите нормативни актове; - отразява всички събития и операции своевременно, с точен размер на сумите в

	<p>подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка;</p> <ul style="list-style-type: none"> - спазва принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите. Спазва и всички други принципи съгласно чл. 26 от Закона за счетоводството; - установява и прекратява измами и грешки. Недопускане на субективизъм и предубеденост. Създаване на условия за опазване на активите на дружеството; - гарантира пълнота и правилност на счетоводната информация; - изготвя надеждна финансова информация; - се придържа към стандартите за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие. <p>Персоналът на външното дружество, който води счетоводството и изготвя финансовите отчети на Клепало ЕООД е компетентен да изпълнява възложените ангажименти, притежава необходимия професионален опит в сферата на счетоводната отчетност. Обслужващото счетоводно дружество използва счетоводен софтуер, който осигурява навременно и коректно изготвяне на финансовите отчети.</p> <p>В своята дейност ръководството спазва политика за почтеност и етични ценности. В работата си спазва Устава, както и правила за работа, определени от Съвета на директорите на компанията-майка, част от които са насочени и към периодично разглеждане и одобрение на финансовите отчети на календарно тримесечие.</p> <p>Изготвяне на бюджети и преглед на изпълнението:</p> <p>Ежегодно до 20 декември се изготвя бюджет за следващата финансова година. Бюджетът се разглежда и одобрява от Съвета на директорите на компанията-майка и служи като своеобразен вътрешен документ за постигане на набелязаните краткосрочни цели през следващия период. Изпълнението на бюджета се изготвя от обслужващото счетоводно дружество на тримесечни периоди. Резултатите от изпълнението се преглеждат от органите на управление и се вземат съответни решения.</p>
--	---

	<p>Парични средства: Управителят има правата за разпореждане с паричните средства на дружеството до определен лимит, който е регламентиран в договора за управление. Всеки месец се извършва равнение на паричните наличности по счетоводните сметки и в банковите сметки на дружеството.</p> <p>Събиране на вземанията за продадена ел.енергия: Събираемостта на вземанията се следи текущо от финансово счетоводен отдел на обслужващото дружество, справка за която се предоставя регулярно на управителя на дружеството. Стремехът е да не се допускат вземания извън договорените с клиентите срокове.</p> <p>Погасяване на задължения: Отговорният счетоводител от обслужващото дружество следи за спазване на законовите и договорените срокове за погасяване на търговските и публичните задължения на дружеството, както и на заемите към свързани лица и към финансови институции. Този процес се текущо се наблюдава и одобрява от управителя.</p> <p>Приходи и разходи: Отчитането на приходите е на база на месечна справка от електроразпределителните дружества за произведената ел. енергия, която се преглежда и одобрява от управителя. Отчитането на разходите се извършва на база сключени договори с доставчици, след удостоверяване на изпълнението на услугата, или доставката на материалите. Клепало ЕООД няма необходимост от материални складови запаси, поради характера на производството (ел.енергия). Всички договори за доставка се сключват след предварително проучване на условията от отговорния счетоводител на обслужващото дружество и се съгласуват с управителя на Клепало ЕООД.</p> <p>Годишно счетоводно приключване:</p>
--	---

	<p>Годишното счетоводно приключване и изготвянето на финансовите отчети се извършва от външното дружество в периода 15.01-15.03</p> <p>В края на годината ръководството организира провеждане на инвентаризация на активите и пасивите и преглед за обезценка на активите на дружеството. Активите са основно дълготрайни материални активи. Изпращат се и писма за потвърждения на салдата по банковите сметки и на съществените разчети с доставчици и клиенти, включително свързаните лица. Преглежда се съвместно с адвокатите наличието на съдебни дела – развитие на съществуващите и/или възникнали нови, както и наличие /липса на тежести върху имуществото на дружеството. Преглеждат се всички събития след края на финансовата година до датата на съставяне на годишния финансов отчет и при наличие на коригиращи събития, същите се отразяват в годишния финансов отчет. Некоригиращите събития се оповестяват. Изготвеният финансов отчет от обслужващото дружество се преглежда и одобрява от Управителя.</p> <p>Поддръжка и наблюдение на ФЕЦ „Доян Лес“ на Клепало ЕООД</p> <p>Поддръжката и наблюдението на работата на централата се извършва от управителя на дружеството чрез система за дистанционно наблюдение, както и с помощта на наетия персонал.</p> <p>Персонал</p> <p>Дружеството функционира с нает персонал – 1 работник, който осигурява охрана и непрекъсваемост на цикъла на производство.</p> <p>Управление на рисковете</p> <p>Виж т.2.4. Р.ІІ – Управление на финансовия риск по-горе.</p>
<p>6.16. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.</p>	<p>6.16. През отчетната финансова година не са настъпили промени в управителните органи (Управителя) на дружеството. Дружеството е ЕООД и няма назначени други надзорни органи.</p>
<p>6.17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на</p>	<p>6.17. Управителен орган на дружеството е Управителя – Михаил Тодоров Тодоров. През отчетния период на управителя са изплатени</p>

<p>контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:</p> <p>а) получени суми и непарични възнаграждения;</p> <p>б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;</p> <p>в) сума, дължима от емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.</p>	<p>суми в размер на 1.2 хил лв. по договор за управление и контрол.</p> <p>През отчетния период на управителя:</p> <p>а) не са изплащани непарични възнаграждения;</p> <p>б) няма условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината;</p> <p>в) няма дължими от дружеството или негови дъщерни дружества суми за пенсии, обезщетения при пенсиониране и др.</p>
<p>6.18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.</p>	<p>6.18. Неприложимо, тъй като дружеството не емитира акции.</p>
<p>6.19. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.</p>	<p>6.19. Неприложимо</p>
<p>6.20. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.</p>	<p>6.20. Вж. т. 3 по-горе</p>

6.21. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.	6.21. Неприложимо.
--	--------------------

Таблица – Приложение 1 по Р.ІІ т.7.8.:

ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛ	ЗАЕМОДАТЕЛ	Цел	главница към 31.12.2016	гаранции	срок
Юнион Електрик ЕАД	Юнион Груп АД	инвестиции	3 580 000 €	-	20.05.2019

Таблица – Приложение 2 по Р.ІІ т.7.9.:

ЗАЕМОДАТЕЛ	ЗАЕМОПОЛУЧАТЕЛ	Цел	главница към 31.12.2016	гаранции	срок
Юнион Електрик ЕАД	Трейдиом ООД (дъщерно дружество на Юнион Електрик)	инвестиции	308 000 лв	-	31.12.2019
Юнион Електрик ЕАД	Центриом ООД (дъщерно дружество на Юнион Електрик)	инвестиции	19 545 лв	-	28.02.2019
Юнион Електрик ЕАД	Геоенергопроект АД (дъщерно дружество на Юнион Електрик)	инвестиции	25 000 €	-	31.12.2020
Юнион Електрик ЕАД	Клепало ЕООД (дъщерно дружество на Юнион Електрик)	инвестиции и оборотни средства	106 000 €	-	25.10.2021
Юнион Електрик ЕАД	Благоевградска Бистрица ООД (дъщерно дружество на Юнион Електрик)	инвестиции	2 000 000 €	-	20.05.2018

7. ИНФОРМАЦИЯ СЪГЛАСНО ЧЛ. 100Н, АЛ. 7, Т.1 ОТ ЗАКОНА ЗА ПУБЛИЧНО ПРЕДЛАГАНЕ НА ЦЕННИ КНИЖА (ЗППЦК)

Дружеството не изготвя отделна корпоративна декларация на базата на тълкувателно писмо на КФН с изх. № 93-00-1486 от 3 февруари 2017 г., в т. 3 на което е казано, „че лицата попадащи в обхвата на § 1д от ДР на ЗППЦК, не е необходимо да представят в Комисията за финансов надзор декларация за корпоративно управление по чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК със съдържанието 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. По същата причини не се очаква за адресатите по §1д от ДР на ЗППЦК да се прилагат изискванията на чл.100н, ал. 8, т. 1,2,5 и 6 от ЗППЦК, доколкото тези изисквания са насочени към дружества, чиито акции са допуснати до търговия на регулиран пазар или на многостранна система за търговия.”

8. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРИДОБИВАНЕ НА СОБСТВЕНИ АКЦИИ, ИЗИСКВАНА ПО РЕДА НА ЧЛ. 187 Д ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

Дружеството е дружество с ограничена отговорност, не емитира акции и не е задължено да представя такава информация.

Няма промяна в структурата и размера на основния капитал през отчетния период.

Дата: 20 март 2017 г.

.....
Михаил Тодоров
Управител

