

**ГОДИШЕН ДОКЛАД
ЗА ДЕЙНОСТТА
НА
„МЕГАСТРОЙ - 2004“ ООД

ЗА 2016 ГОДИНА**

На основание чл. 39 от Закона за счетоводството и ЗППЦК

I. Обща информация за „Мегастрой - 2004“ ООД

1. Описание на дейността

Мегастрой-2004 ООД (дружеството) е дружество с ограничена отговорност, създадено през месец декември 2003 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, район Красно село, бул. "Ген. Тотлебен" № 30-32, ет.7. Съдебната регистрация на дружеството е от 2003 г., решение № 1196/10.12.2003 г. на Видински окръжен съд. Дружеството е вписано в Търговския регистър с ЕИК 105556774. Последните промени в органите за управление са вписани в Търговския регистър с решение № 4/ 03.01.2008 г. на Видински Окръжен съд. Последните промени в дружествения договор са вписани в Търговския регистър на 08.01.2016 г. във връзка с направена промяна в основния капитал на дружеството.

Предметът на дейност на Мегастрой – 2004 ООД е производство и продажба на електрическа енергия от възобновяеми енергийни източници.

Към 31.12.2016 г. средно-списъчният брой на персонала в дружеството е 5 работници и служители (31.12.2015 г.: 5).

Мегастрой – 2004 ООД няма разкрити клонове и представителства.

Дружеството се класифицира като микро предприятие по Закона за счетоводство.

2. Капиталова структура

Към 31.12.2016 г. разпределението на дружествените дялове е както следва:

- Юнион Електрик ЕАД 80 %
- Люко-К ООД 20 %

3. Управленска структура

Мегастрой-2004 ООД се представлява и управлява от управителя Михаил Тодоров Тодоров.

Дружеството е част от Групата Юнион Електрик, която е част от икономическата група Юнион Груп. Годишният финансов отчет на Мегастрой-2004 ООД 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.

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

През месец ноември 2009 г. е въведена в експлоатация малка водно-електрическа централа (МВЕЦ), находяща се в местността Средно селище в землището на с. Долни Лом, община Чупрене, област Видин. Дружеството има сключен договор за изкупуване на произведената електрическа енергия с ЧЕЗ Електро България АД. Дружеството притежава разрешително за водоползване № 11140007 от 18.04.2007 г. със срок на ползване до 21.11.2035 г.

През 2016 г. произведената електрическа енергия от МВЕЦ е 1 540 хил kWh, съответно реализираните приходи от продажби на ел.енергия от дружеството са в размер на 275 х.лв. За сравнение, през 2015 г. са произведени 1 846 хил kWh, съответно приходи от продажби в размер на 330 хил лв

1. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2016 Г.

Структура на активите и пасивите

АКТИВ	31.12.2016 хил. лв.	% от общо активи	31.12.2015 хил. лв.	% от общо активи
I. Дълготрайни материални активи				
1. Земя и сгради, в т.ч.:	196	10.43%	199	10.39%
- земи				
- сгради	196	10.43%	199	10.39%
2. Машини, съоразения и производствено оборудване	1 587	84.46%	1 634	85.33%
Общо за група I:	1 783	94.89%	1 833	95.72%
II. Отсрочени данъци	2	0.11%	8	0.42%
Общо за раздел А:	1 785	95.00%	1 841	96.14%
Б. Текущи (краткотрайни) активи				
I. Вземания				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	18	0.96%	29	1.51%
2. Други вземания	34	1.81%	41	2.14%
Общо за група I:	52	2.77%	70	3.66%
II. Парични средства, в т.ч.:	41	2.18%	2	0.10%
- в брой	-		1	0.05%

- в безсрочни сметки (депозити)	41	2.18%	1	0.05%
Общо за група II:	41	2.18%	2	0.10%
Общо за раздел Б:	93	4.95%	72	3.76%
В. Разходи за бъдещи периоди	1	0.05%	2	0.10%
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В)	1 879	100.00%	1 915	100.00%

ПАСИВ	31.12.2016 хил. лв.	% от общо пасиви	31.12.2015 хил. лв.	% от общо пасиви
А. Собствен капитал				
I. Записан капитал	1 195	63.60%	5	0.26%
II. Натрупани печалби (загуби) от минали години, в т.ч.:	42	2.24%	(52)	-2.72%
- <i>неразпределена печалба</i>	42	2.24%		
- <i>непокрита загуба</i>	-		(52)	-2.72%
Общо за група II:	42	2.24%	(52)	-2.72%
III. Текуща печалба (загуба)	82	4.36%	94	4.91%
Общо за раздел А	1 319	70.20%	47	2.45%

Б. Задължения

1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
<i>до 1 година</i>	438	23.31%	544	28.41%
<i>над 1 година</i>	94	5.00%	203	10.60%
	344	18.31%	341	17.81%
2. Задължения към доставчици	35	1.86%	35	1.83%
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	-	-	956	49.92%
<i>до 1 година</i>	-	-	5	0.26%
<i>над 1 година</i>	-	-	951	49.66%
3. Задължения към свързани лица, в т.ч.:	-	-	239	12.48%
<i>до 1 година</i>	-	-	1	0.05%

над 1 година	-	-	238	12.43%
4. Други задължения, в т.ч.:	9	0.48%	14	0.73%
до 1 година	9	0.48%	14	0.73%
- към персонала	3	0.16%	3	0.16%
- осигурителни задължения	1	0.05%	1	0.05%
- данъчни задължения	2	0.11%	6	0.31%
Общо за раздел Б, в т.ч.:	482	25.65%	1 788	93.37%
до 1 година	138	7.34%	258	13.47%
над 1 година	344	18.31%	1 530	79.90%
В. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	78	4.15%	80	4.18%
- финансирания	78	4.15%	80	4.18%
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	1 879	100.00%	1 915	100.00%

Основна част от активите на дружеството са дълготрайните материални активи – 94.89 % представляващи активи на МВЕЦ. Търговските вземания са текущи, възникнали от продажба на ел. енергия. Дружеството финансира дейността си със собствени средства и банков кредит.

С решение на компетентния орган през 2016 г. е направено увеличение на капитала чрез апорт на вземания по предоставени заеми от съдружниците на дружеството в размер на 1 190 хил лв., пропорционално на дяловото им участие.

Дружеството ползва банков инвестиционен кредит за изграждане на централата със срок на погасяване 17.11.2021 година. Кредитът се обслужва съгласно договорения с банката погасителен план. Размерът на дълга (главица) към 31.12.2016 – 438 х.лева (31.12.2015г – 544 х.лева).

Преглед на приходите от дейността

	2016	2015	Изменение
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Нетни приходи от продажби в т.ч.	275	330	-55
Продукция	275	330	-55
Други приходи, в т.ч.:	7	2	5

<i>Приходи от финансираня</i>	2	2	-
<i>Възстановени разноски и лихви по съдебно дело</i>	5	-	5
Общо приходи от дейността	282	332	(50)

Приходите от продажба на продукция включват приходи от продажба на електрическа енергия, произведена от МВЕЦ. През 2016г дружеството отчита с 16.67% по-малко приходи от продажби на ел.енергия спрямо 2015г, в резултат на по-неблагоприятната в климатично отношение 2016 г. и съответно по-слабото производство на ел.енергия.

Други приходи през 2016 г., общо в размер на 7 х.лева включват: възстановени разноски и лихви по съдебно дело – 5 х. лв. и приходи от финансираня – 2 х.лв..

Преглед на разходите за дейността

	2016	2015	Изменение
	BGN '000	BGN '000	BGN'000
Разходи	173	165	8
в т.ч.:			
Разходи за суровини и материали	6	6	-
Разходи за външни услуги	63	59	4
Разходи за амортизации	50	51	-1
Разходи за персонал	54	49	5
Финансови разходи	18	65	-47
Общо разходи за дейността	191	230	-39
Печалба преди данъци	91	102	-11
Разход за данък	-9	-8	-1
Нетна печалба за годината	82	94	12

Основните разходи за дейността са формирани от разходите за външни услуги, включващи основно такса балансиране 20 хил.лв. и вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ 12 хил. лв. (2015 г. - такса балансиране 27 хил. лв. и вноска Фонд „Сигурност на електроенергийната система“ 4 хил. лв).

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи при определен полезен живот съобразно техническите характеристики на активите и намеренията на ръководството за експлоатацията им в дейността.

В резултат на апорта през 2016 г. на вземанията на собствениците по предоставени от тях финансови заеми на дружеството за изграждане на производствените мощности, Мегастрой -2004 ООД отчита значително намаление на финансовите разходи през текущата година.

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)	0.06	2.00	-97%
Възвръщаемост на активите (ROA)	0.04	0.05	-11%
Коефициенти за ликвидност			
Коефициент на текуща ликвидност	0.67	0.28	141%
Коефициент на парична ликвидност	0.30	0.01	3733%
Коефициенти за задлъжнялост			
Коефициент на финансова автономност	2.36	0.03	9261%
Привлечен капитал/Собствен капитал	0.42	39.74	-99%

Извършеното увеличение на капитала чрез aport на вземания на собствениците на дружеството, подобрява структурата на баланса на дружеството, респективно влияе положително върху финансовите коефициенти за задлъжнялост. С обратен знак е въздействието на апорта на вземанията върху коефициента за възвръщаемост на собствения капитал (който към 2015 г. е в размер на 5 хил лв, а през 2016 г. след увеличението – 1 195 хил лв). При коефициентите за ликвидност се наблюдава подобрение, поради увеличение на паричните средства към края на годината, от една страна, и намаляване на текущите пасиви, от друга страна (намалението се дължи основно на погашенията по банковия кредит).

2. РИСКОВИ ФАКТОРИ

2.1.Риск от промяна в климатичните условия – Производството и продажбите (приходите) на дружеството са зависими от климатичните условия. Този риск е оценен при избора на решение за извършване на инвестицията, след като е извършена оценка на водните ресурси в съответния регион на база многогодишни изследвания, предоставени от съответната „Басейнова дирекция“ и обуславящи избора на технология на производството.

2.2.Риск от техническа авария – този риск се минимизира от факта, че мощностите на ВЕЦ 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, пожар 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 ВЕЦ-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 – ЧЕЗ Електро България АД. 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.

Дружеството ползва външно финансиране – банков кредит, който обслужва редовно. За стабилизиране на ликвидността е допринесло и капитализирането на задълженията (заеми) към съдружниците през отчетния период.

2.4.5.Риск на лихвоносни парични потоци

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.

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. Дружеството обслужва текущо ползвания банков кредит – главници и лихвени задължения. Не се допускат просрочия.

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 „Мегастрой - 2004“ ООД.

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 дружеството. Предвижда се то да продължи да експлоатира действащия ВЕЦ.

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 основно (97.52%) от продажба на произведената електрическа енергия. През отчетната финансова година са произведени 1540 хил kWh електроенергия, които формират приходи от продажби в размер на 275 хил. лв. 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 разпоредби на ЗППЦК.</p>	<p>6.2. Приходите от продажби са формирани основно (97.52%) 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 ВЕЦ – не са необходими доставки на материали, свързани с производството, съответно дружеството няма съществени доставчици на стоки или услуги, които формират 10 и повече процента от разходите, включително свързани лица.</p>

<p>6.3. Информация за сключени съществени сделки.</p>	<p>6.3. През годината са сключени следните съществени сделки:</p> <ul style="list-style-type: none"> - продажба на ел.енергия – по договор с ЧЕЗ Електро България АД, в размер на 275 хил.лв; - такса балансиране по договор с ЧЕЗ Електро България АД, в размер на 20 х.лв.
<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. „Мегастрой - 2004“ ООД има сключен договор за консултантски услуги с „Юнион Електрик“ ЕАД, свързани с организацията на работа и експлоатацията на притежавания от дружеството ВЕЦ. Общият размер на предоставените услуги за 2016 г. е 5 хил. лв., без ДДС.</p> <p>Фирмата има сключен договор за абонаментно консултантско и счетоводно обслужване с „Юнион Груп“ АД (което е едноличен собственик на „Юнион Електрик“ ЕАД). Договорът включва правни и финансови консултации и счетоводно обслужване. Общият размер на предоставените услуги за 2016 г. е 6 хил. лв., без ДДС.</p> <p>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. „Мегастрой - 2004“ ООД няма дъщерни дружества.</p> <p>През отчетния период дружеството не е извършило други сделки със свързани лица по §1, т.13. от ДР на ЗППЦК. Информация за сделките със свързани лица – Приложение № 22 към годишния финансов отчет за 2016 г.</p>
<p>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.</p>	<p>6.5. През отчетния период не са настъпили събития и няма отчетени показатели с необичаен характер, имащи съществено влияние върху дейността на дружеството.</p>
<p>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</p>	<p>6.6. Дружеството не е реализирало сделки, които следва да се отчетат извънбалансово.</p>

разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.	
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 дялови ценни книжа, както и инвестиции в чужбина, вкл. в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти. Инвестициите на дружеството в страната представляват сгради (196 хил. лв.) и машини, съоръжения и оборудване на стойност 1587 хил. лв. Те се използват в производствената дейност на дружеството. Източниците на финансиране са капитал, средства на собствениците (заеми, капитализирани през 2016 г.) и банков кредит.
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 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.	6.9. Съгласно Таблица – Приложение 2.
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. Основният капитал е увеличен чрез апортна вноска на вземания (заеми) на съдружниците.
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.
6.12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с	6.12. Политиката по управление на финансовите ресурси е насочена към

<p>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.</p>	<p>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).</p>
<p>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.</p>	<p>6.13. Дружеството не предвижда реализация на инвестиционни проекти.</p>
<p>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.</p>	<p>6.14. През отчетния период не са настъпили промени в принципите за управление на дружеството и на неговата група предприятия.</p>
<p>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 рисковете.</p>	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 подходящите сметки и за съответния отчетен период, така че да позволяват изготвянето на финансовите отчети в съответствие с конкретно зададената счетоводна рамка; - 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;

	<p>- се придържа към стандартите за финансова отчетност и спазване на принципа на действащо предприятие.</p> <p>Персоналът на външното дружество, който води счетоводството и изготвя финансовите отчети на Мегастрой-2004 ООД 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 правилата за работа, определени от СД 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: 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 следващата година. 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-счетоводния отдел на обслужващото дружество, като текущо на управителя се предоставя справка за вземанията. Стремещът е да не се допускат просрочени вземания извън договорените с клиентите срокове.</p>
--	--

	<p><u>Погасяване на задължения:</u> 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 финансови институции. Този процес текущо се наблюдава и одобрява от управителя на дружеството.</p> <p><u>Приходи и разходи:</u> Отчитането на приходите е на база на месечна справка от електро-разпределителните 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. Мегастрой-2004 ООД 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 Мегастрой-2004 ООД.</p> <p><u>Годишно счетоводно приключване:</u> Годишното счетоводно приключване и изготвянето на финансовите отчети се извършва от външното дружество в периода 15.01-15.03 на следващата година. 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 на МВЕЦ. 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. Не коригиращите събития се оповестяват. Изготвеният финансов отчет от обслужващото дружество се преглежда и одобрява от управителя.</p> <p><u>Поддръжка и наблюдение на МВЕЦ</u></p>
--	--

	<p>Наблюдението на работата на централата се извършва от дежурните оператори и чрез дистанционно видеонаблюдение от управителя .</p> <p><u>Персонал</u> Дружеството функционира с нает персонал – 5 работника, осигуряващ охрана и непрекъсваемост на цикъла на производство</p> <p><u>Управление на рисковете</u> <u>Виж т. 2 по-горе.</u></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 и надзорните органи на дружеството.</p>
<p>6.17. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на 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>6.17. Управителен орган на дружеството е Управителя – Михаил Тодоров Тодоров. През отчетния период на управителя са изплатени суми в размер на 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</p>	<p>6.19. Неприложимо, тъй като дружеството не</p>

<p>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>емитира акции и облигации.</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. Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи негови задължения или вземания.</p>
<p>6.21. За публичните дружества – данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.</p>	<p>6.21. Неприложимо, тъй като дружеството няма директор за връзки с инвеститори.</p>

Таблица – Приложение 1 по Р.ІІ т.6.8.:

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.6.9.:

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 на основния капитал, а размерът му е увеличен с 1,190 х.лв. през отчетния период с апортна вноска на вземания на съдружниците.

Дата: 20 март 2017 г.

.....
Михаил Тодоров
Управител

