

Доклад за дейността

Финансов отчет

на ЕВН България Електроразпределение ЕАД
за годината, приключваща на 31 декември 2012
с независим одиторски доклад

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

За годината завършваща на 31 декември 2012

Обща информация

ЕВН България Електроразпределение ЕАД (Дружеството, „ЕВН ЕР“) е акционерно дружество, регистрирано в България с решение № 2436/2000 г. на Пловдивски Градски съд, под номер 4, том 1, страница 8. Дружеството е регистрирано с решение N: 6184 / 05.10.2006. Дружеството е вписано в Търговския Регистър при Агенцията по вписванията с ЕИК 115552190 Седалище и адрес на управление на дружеството е гр. Пловдив, ул. „Христо Г. Данов“ № 37.

Дружеството е част от групата на EVN AG в България. Единоличен собственик на капитала е EVN AG, Австрия, притежаващо 100% от регистрирания капитал.

Дружеството е с двустепенна система на управление. Надзорният съвет е в състав: Роберт Дик, Йоханес Райндл и Жана Георгиева. Управителният съвет е в състав: Роналд Брехелмахер, Гочо Чемширов и Костадин Величков.

Дружеството е с предмет на дейност: експлоатация на електроразпределителната мрежа, представляваща съвкупност от електропроводни линии и електрически уредби със средно и ниско напрежение, която служи за пренос и разпределение на електрическа енергия с цел снабдяване на потребителите, присъединени към електроразпределителната мрежа на дружеството („ЕРМ“) на територията, на която извършва своята дейност при наличието и поддържането на валидна лицензия за извършване на разпределителна дейност, обхваната от ЕРМ; Дружеството осигурява разпределение на електрическа енергия за целите на снабдяване на потребителите, управление на ЕРМ, поддържане на обектите и съоръженията в съответствие с техническите изисквания, развитие на ЕРМ в съответствие с перспективите на икономическото развитие и прогнозите за изменение на потреблението в региона, поддържане и развитие на спомагателни мрежи, непрекъснатост на електроснабдяването и качество на подаваната енергия, други услуги за потребителите, свързани с електрическата енергия.

ЕВН България Електроразпределение ЕАД е притежател на лицензия за разпределение на електрическа енергия № Л-140-07/13.08.2004 издадена от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР). ДКЕВР е променила лицензията с решение № И1-Л-140-07/29.09.2008г., Решение № И1-Л-140 / 06.06.2011г. и Решение № И2-Л-140 / 19.12.2011г. Лицензията е за период от 35 години.

С лицензията Държавната комисия за енергийно и водно регулиране разрешава на Дружеството да извършва дейности по разпределение на електрическа енергия на територията на следните административни единици: област Пловдив, област Пазарджик, област Стара Загора, област Сливен, област Бургас, област Ямбол, област Хасково, област Кърджали, и област Смолян, съгласно разпоредбите на Закона за енергетиката и подзаконовите актове по неговото прилагане. ЕВН България Електроразпределение ЕАД има правото единствен да осъществява дейността по разпределение на електрическа енергия на територията на лицензията.

Преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието

Бизнес-годината 2012 беше определена при следните параметри:

От 01 юли 2012 година започна последната пета година от вторият регулаторен период за електроразпределителните и електроснабдителните дружества. Съгласно Наредбата за регулиране на цените на електрическата енергия и указанията за образуване на цените за пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа, годишната актуализация на цените се извършва посредством прилагане на формула, при отчитане на инфлацията, подобряване на ефективността, както и отчитане на разликата между прогнозни и отчетни разходи за предишен ценови период.

Към 14 септември 2012 година с решение N:Ц-33 ДКЕВР потвърди задължението на всички потребители на мрежата за плащане на цена за достъп мрежата или за правото да се използва мрежата. В резултат на това решение ВЕИ производителите бяха задължени да заплащат цена за достъп до преносна и разпределителна мрежа.

При производството на ел.енергия от възобновяеми източници се създават разходи главно свързани с поддържането на системата (студен резерв и други). ЕСО като мрежови системен оператор има задачата да поддържа и управлява енергийната мрежа по начин който да гарантира постоянни и безаварийни доставки на ток. Тъй като произведената енергия от ВЕИ се влияе от метеорологичните условия, това допринася до допълнителни изисквания и усложнява задачата на ЕСО за балансиране на енергийната мрежа, което означава увеличени разходи за системния оператор. Икономическата логика е разходите предизвикани от даден потребител на системата да бъдат покрити от приходите на същия този потребител.

Инвестиционната дейност през 2012 г. бе насочена основно върху повишаване на качеството и сигурността на електрозахранването. За отчетния период Дружеството инвестира за изграждането и поддръжката на кабелни и въздушни линии, трансформаторни станции, средства за търговско измерване и други активи в електроразпределителната мрежа на югоизточна България 110 милиона лева

През декември 2012 г. инфлацията измерена чрез индекса на потребителските цени достигна 4,2 % спрямо същия период на предходната година. Основни фактори за тази динамика бяха значителното нарастване на цените на енергийните продукти, както и крайните потребителски цени на горивата и храните в страната. Това повлия върху намаляване на покупателната способност на населението, което от своя страна оказва натиск върху събираемостта на вземанията.

Обем на продажбите и цените

Продажбите през електроразпределителната мрежа на EVN EP през 2012г. са в размер на 8 249,1 GWh електроенергия, което е с 1,2 % по - малко спрямо 2011 г.

Това са продажби към:

- Битови клиенти	3 828,7 GWh
- Стопански клиенти	4 246,2 GWh
- Либерализиран пазар	174,2 GWh

След решение на ДКЕВР от 28.06.2012 цената за достъп до електроразпределителната мрежа бе променена на цена за достъп за стопански потребители – 16.50 лв. на МВт/ден. и цена за достъп за битови потребители - 5.03 лв на МВтч.

Цената за пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на средно напрежение беше определена на 9.59 лв.на МВтч, а цената за пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на ниско напрежение на 46.83 лв. на МВтч

В същото време покупната цена от НЕК за покриване технологичните разходи се увеличи от 97.58 лв.(включваща в себе си цената на енергия, цена за достъп до електропреносната мрежа, цена за пренос през електропреносната мрежа, добавка за зелена енергия и добавка за високоефективно комбинирано производство) на 113.44 лв. като в структурата на цената от 2011 година бе включена добавка към цена за пренос за невъзстановяеми разходи.

Отчет за всеобхватния доход

През 2012 година приходите от услуги по пренос и разпределение на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа достигнаха 348.9 млн.лв.

Разходите за покупка на електроенергия за покриване на технологичните разходи запазиха равнището си от миналата година 112.8 млн.лв.

В резултата на това маржът достигна 236.1 млн. лв. или съответно 67.7 процента от приходите от продажби.

Приходите от продажба на услуги реализирани през 2012 година достигнаха 4.7 млн.лв. Приходите от трансакции със свързани лица, включват дейности по технически услуги във връзка с присъединявания към мрежата и големи проекти, както и услуги, свързани с инфраструктура и билинг достигнаха 3.2 млн.лв.

Приходите от присъединяване признати през годината са 5.6 млн.лв., другите оперативни приходи - 23,3 млн.лв, състоящи се главно от безвъзмездно придобити активи за 10.8 млн.лв., приходи от възстановени щети 3,2 млн.лева, приходи от лихви върху недължимо внесени данъци 3,1 млн.лева, приходи от излишъци 2,3 млн.лева и нетна печалба от продажби на активи за 2.2 млн.лв.

Разходите за обезценка на вземания и материали са 0.9 млн. лева.

Разходите за материали възлизат на 17.3 млн.лева, от които 8,6 млн. лева са изразходвани за ремонти и поддръжка на електрическата мрежа.

Разходите за външни услуги възлизат на 45.3 млн. лева. Основните позиции са:

- Комисионни за такса мрежа от ЕВН България Електроснабдяване АД –3.5 млн. лева;
- Услуги за ремонти и поддръжка на електрическата мрежа - 8.8 млн. лева;
- Комуникации – 0.6 млн. лева;
- Охрана – 4.8 млн. лева;
- Застраховки – 2.4 млн. BGN

Разходите за персонала възлизат на 49.1 млн. лева, от които за възнаграждения 31.8 млн. лева и за социално осигуряване и надбавки 17.3 млн. лева.

Другите оперативни разходи за дейността възлизат на 37.9 млн.лева.Основните позиции включват:

- Провизии: 33.6 мил.лева;
- Данъци върху разходите и такси – 1.1 млн. лева;
- Неамортизирана част от бракувани дълготрайни активи – 0.6 млн. лв;
- Други разходи – 1 млн. лева;
- Командировки – 0.5 млн. лева;
- Обезценка на вземания – 1.1 млн.лева

Амортизацията показва леко увеличение и възлиза на 72 млн. лева.

В резултат на това финансовият резултат преди данъци и лихви за 2012 година достигна 63.4 млн. лева

Нетният резултат от финансова дейност е отрицателен в размер на 3.9 млн. лева.

Финансовите приходи са в размер на 0.4 млн. лева, а финансовите разходи – 4.3 млн. лева.

С приспадане на разходите за корпоративен данък (9.2 млн. лева) резултатите от оперативната и финансова дейност водят до нетен резултат за годината 50.3 млн. лева.

Активи и капиталова структура

Сумата на активите към 31.12.2012 достигна 1,021 млн. лева.

Дълготрайните активи достигнаха 766.7 млн. лева. Поради високите инвестиции в мрежата дълготрайните материални активи нараснаха до 747.2 млн. лева, показвайки увеличение с 50.3 млн. лева в сравнение с фискалната 2011г. Нематериалните активи са увеличили стойността си до 19.5 млн. лева, показвайки завишение с 6.0 млн. лева.

Частта на нетекущите активи спрямо всички активи е 75,1% в края на 2012 година (81.4% в края на 2011г.)

Текущите активи се увеличават с 91.6 млн. лева към края на годината. Вземанията са на стойност 197.3 млн. лева, като част от тях са вземания от свързани лица – 194.2 млн. лева. Това представляват вземания по административни и билинг услуги, комисионна за събиране на цената за мрежа, която се фактурира от EVN България Електроснабдяване АД съгласно комисионния договор и депозит.

Паричните средства и паричните еквиваленти са на стойност 37.8 млн. лева.

Собственият капитал се е увеличил от 574.3 млн. лева на 624.7 млн. лева за годината. Капиталовото съотношение (Привлечен капитал/ Собствен капитал) се повишава от 52.02 % през 2011 до 63.46 % през 2012.

Нетекущите задължения са се увеличили до 225.5 млн. лева. Това включва:

- Дългосрочни банкови заеми за 39.6 млн. лева;
- Отсрочени данъчни пасиви – 10.7 млн. лева;
- Нетекуща част на провизиите – 37.1 млн. лева;
- Нетекуща част на отсрочени приходи и финансиране – 135.2 млн. лева;
- Задължения по доходи при пенсиониране – 2.7 млн. лева

Текущите задължения се увеличават до 171.2 млн. лв. Те се състоят от:

Краткосрочни заеми – 15.9 млн. лв.

Текущи задължения по провизии - 47 млн. лв.;

Търговски и други задължения – 98,4 млн. лв., в които задължения към свързани лица на стойност 2,6 млн. лв.

Текущата част на отсрочените приходи и финансираня – 6.2 млн. лева.

Задължение за корпоративен данък - 3 млн. лева

Текуща част на задълженията за обезщетение при пенсиониране – 0.6 млн. лв.;

Паричен поток и финансиране

Нетният паричен поток за оперативна дейност е положителен на стойност 61.9 млн. лв.

Платените парични потоци за инвестиционна дейност се дължат на плащания за придобиване на нетекущи активи и постъпления от присъединяване в размер на 105 млн. лева

Паричният поток от финансова дейност е отрицателен и е в размер на 15.9 млн. лева. Той е основно резултат от постъпили и изплатени средства по заеми и кредити. Общото изменение от оперативната, инвестиционната и финансова дейност е отрицателно в размер на 31.2 млн. лева

Събития след датата на отчета

Със Закон за допълнение на Закона за енергетиката (обн. ДВ, бр. 20 от 28.02.2013 г., в сила от 28.02.2013 г.) е приета нова разпоредба на чл. 31а, според която Държавната комисия за енергийно и водно регулиране има право да изменя утвърдените цени на електрическата енергия по време на ценовия период.

С Решение по т. 1 от Протокол № 31/28.02.2013 г. и на основание чл. 31а, ал. 2 от Закона за енергетиката Държавната комисия за енергийно и водно регулиране е приела съкратена процедура и съкратени срокове за приемане на решение за изменение на цените на електрическата енергия.

С дата 5 март 2013 година ДКЕВР издаде ново решение Ц-13 / 05.03.2012 за утвърждаване на цени на електрическата енергия, с което цената за пренос на електрическа енергия през електроразпределителната мрежа на ниско напрежение беше намалена до 40.62 лв. на МВтч. Решението е в сила от 01 март 2013 година.

През март 2013 г. тричленен състав на Върховния Административен Съд (ВАС) отменя Решение Ц-33/14.09.2012 г., с което беше наложено задължение за заплащане на цена за достъп до мрежата от производители на енергия от БЕИ, с оглед на това, че цената за достъп до мрежата е включена в калкулацията на очакваните суми за компенсиране на разходи в резултат на задължения към обществото, произтичащи от задълженията за закупуване на електрическа енергия от БЕИ. Решението на ВАС като първа инстанция, подлежи на обжалване пред 5-членен състав на ВАС, чието решение е финално.

След 1 януари, във връзка с настъпилите събития в страната, породени от социалното напрежение от високите цени на енергоносителите спрямо ниските доходи на населението, както повечето останали дружества в сектор Енергетика, EVN EP е обект на проверки от следните институции:

- проверка от АДФИ;
- проверка от НАП и Окръжна прокуратура Пловдив;
- проверка от ДКЕВР;
- проверка от Върховна Административна Прокуратура;
- насрещна проверка от АДФИ във връзка с проверка на ДКЕВР;
- проверка Държавна агенция за метрологичен и технически надзор.

Към датата на одобрение за издаване на този финансов отчет, въпросните проверки все още не са приключили със заключение.

Бъдещо развитие

Бъдещото развитие на компанията зависи главно от решенията на ДКЕВР по отношение на определяне на покупни и продажни цени.

Световната икономическа криза ще продължи да оказва влияние върху консумацията на електроенергия, както и върху платежоспособността на населението, което ще повлияе и на събираемостта.

Съгласно притежаваната лицензия и приложимите закони, подзаконов актове и регулации, за Дружеството възникват редица задължения от оперативен характер с цел нормалното подsigуряване на разпределението на електрическа енергия.

В хода на изпълнение на тези задължения възникват редица ограничения, които могат да доведат до непълното или ненавременното им изпълнение. Нерядко тези ограничения са извън контрола на ръководството на Дружеството и зависят от регулаторната среда, в която

Дружеството оперира, или от конкретни мерки и действия, които се изисква да бъдат предприети от регулатора или законодателя.

Изпълнението на лицензионните ангажименти се контролира и потвърждава от държавата в лицето на енергийния регулаторен орган. Този мониторинг често се осъществява в период, следващ този, в който ангажиментите се изпълняват. Съгласно нормативната среда, регулаторът има право да поиска корективни мерки в случаите, когато се отчете отклонение от поетите задължения.

По отношение на консумацията на електроенергия за 2013 г влияние ще продължи да оказва дълговата криза в Европа и темповете за излизане от нея.

Дейности, свързани с научноизследователска и развойна дейност

През периода на 2012 г. не е имало дейности, свързани с проучвания и развитие.

Придобиване и продажба на дялов капитал

През 2012 година е ЕВН АГ придобива дяловете от капитала на Дружеството чрез сделки на Българска Фондова Борса с номинална стойност 10 лева всеки. След придобиването на дяловете, мажоритарния собственик на Дружеството притежава 100% от капитала към 31 декември 2012 г. (99,85% към 31 декември 2011 г.).

Възнаграждения на мениджърите и взаимодействия между тях и компанията като цяло.

Възнагражденията на мениджърите възлизат на 351 хиляди лева. Разходите са показани в Отчета за всеобхватния доход на реда разходи за персонал.

Членовете на УС и прокуристите на компанията нямат никакви други взаимоотношения с компанията, с изключение на техните мениджърски задължения.

Членовете на управителния съвет не изпълняват управленски функции в други дружества.

Клонова структура

Дружеството няма клонове.

Мениджмънт на риска

Управителният съвет на Дружеството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Управителният съвет е създал комитет по управление на риска отговорен за развиването на политиките по управление на риска на Дружеството. Комитетът отчита регулярно своята дейност пред управителния съвет.

Политиките за управление на риска в Дружеството идентифицират и анализират рисковете, влияещи върху Дружеството, установяват лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинират правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити.

Политиките и системите по управление на рисковете подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения на пазара и дейностите на Дружеството.

Групата ЕВН в България чрез въвеждане и прилагане на установени стандарти и процеси цели да развие дисциплина и конструктивна контролна среда, където всички служители разбират тяхната роля и задължения.

Пазарен и конкурентен риск

Поради регулирания характер на бизнеса на компанията не може да се влияе върху цените, когато веднъж те се одобрени от ДКЕВР. Независимо от това компанията прави месечни анализи на приходите, сравнявайки тяхното развитие с последната година за същия месец, за да може да се предприемат средносрочни действия за оперативните разходи.

Оперативен риск

Оперативен риск е рискът, че Дружеството ще има ограничения или трудности при получаване на навременни и ефективни доставки. В групата на оперативните рискове Дружеството разглежда няколко под-категории: технологичен риск, инфраструктурен риск, организационен риск.

Финансов риск

Финансовите рискове включват валутен риск, ликвиден риск, инвестиционен риск, лихвен риск, инфлационен риск, данъчен риск,

Дружеството не е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута, различна от функционалната валута – BGN, защото тези трансакции се осъществяват в евро.

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на задълженията, свързани с финансовите пасиви, които се уреждат в пари или чрез друг финансов актив. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесе неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Паричните постъпления на Дружеството, са пряко свързани с цените на услугите по пренос и достъп до разпределителна мрежа, които се определят от Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР). Методът, използван от ДКЕВР трябва да гарантира покриване на инвестиционните и оперативните разходи на дружеството.

Обикновено Дружеството гарантира, че разполага с достатъчно парични средства при поискване, за да посрещне очакваните оперативни разходи за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения, с изключение на потенциалното въздействие на екстремни обстоятелства, които не могат да бъдат предвидени, като природни бедствия.

Гочо Чемширов

Зам. Председател на УС



Костадин Величков

Член на УС

Съдържание

	Стр.
Доклад за дейността	
Финансов отчет	
Отчет за финансовото състояние	2-3
Отчет за всеобхватния доход	4-5
Отчет за паричните потоци	6-7
Отчет за промените в собствения капитал	8-9
Бележки към финансовия отчет	11-64
Доклад на независимия одитор	

Отчет за финансовото състояние

в хиляди лева	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011 преизчислен	31 декември 2010 преизчислен
Активи				
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	17	747,206	696,904	657,509
Нематериални активи	18	19,496	13,468	14,933
Общо нетекущи активи		766,702	710,372	672,442
Материални запаси	20	8,008	5,866	6,906
Активи, държани за продажба	21	6,682	6,381	124
Търговски и други вземания	22	3,109	5,820	4,093
Вземания от свързани лица	33	194,209	69,436	36,370
Предплащания и други активи	22	960	754	60
Вземания за данъци	23	3,629	5,468	10,719
Пари и парични еквиваленти	24	37,773	69,013	22,116
Общо текущи активи		254,370	162,738	80,388
Общо активи		1,021,072	873,110	752,830

Отчет за финансовото състояние (продължение)

в хиляди лева	Бележка	31 декември 2012	31 декември 2011 преизчислен	31 декември 2010 преизчислен
Собствен капитал				
Регистриран капитал	25	1,564	1,564	1,564
Резерви		572,786	507,228	466,775
Натрупана печалба		50,308	65,551	39,921
Общо собствен капитал		624,658	574,343	508,260
Пасиви				
Заеми и кредити	26	39,638	55,529	27,480
Отсрочени данъчни пасиви	19	10,672	11,048	10,782
Провизии	29	37,055	39,459	50,912
Отсрочен приход от финансираня		515	664	717
Отсрочен приход от присъединявания	28	134,671	108,600	91,665
Доходи на наети лица	27	2,697	2,567	3,270
Общо нетекущи пасиви		225,248	217,867	184,826
Заеми и кредити	26	15,902	15,921	6,112
Заеми и кредити от свързани лица	33, 26	20	20	20
Провизии	29	46,972	7,056	12,749
Търговски и други задължения	30	95,779	50,383	33,354
Търговски и други задължения към свързани лица	33	2,621	1,925	1,964
Отсрочен приход от финансираня		123	53	54
Отсрочен приход от присъединявания	28	6,149	5,044	4,297
Доходи на наети лица	27	576	498	1,194
Задължение за корпоративен данък		3,024	-	-
Общо текущи пасиви		171,166	80,900	59,744
Общо пасиви		396,414	298,767	244,570
Общо собствен капитал и пасиви		1,021,072	873,110	752,830

Бележките на страници 11 до 64 са неразделна част от този финансов отчет.

Гочо Чемширов
Зам. председател на
Управителен съвет

Костадин Величков
Член на Управителен
съвет

Велко Куршумов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Мария Пенева
Управител
КПМГ България ООД



Цветелина Колева
Регистриран одитор
КПМГ България ООД

Отчет за всеобхватния доход

за годината, приключваща на 31 декември в хиляди лева	Бележка	2012	2011
Продължаващи дейности			
Приходи от пренос по разпределителната мрежа	6	348,889	324,504
Приходи от други услуги	7	18,145	12,761
Други оперативни приходи	8	23,363	11,019
Изменение в активи в процес на изграждане		7,510	6,740
Технологични разходи за пренос по мрежата	9	(112,791)	(98,668)
Загуби от обезценка на нетекущи активи, рекласифицирани като активи държани за продажба	17	-	(4,938)
Разходи за материали	10	(17,348)	(18,690)
Разходи за външни услуги	11	(45,308)	(44,634)
Разходи за амортизация	17, 18	(72,079)	(67,208)
Разходи за възнаграждения на наети лица	12	(49,146)	(63,299)
Начислени (реинтегрирани/усвоени) провизии, нетно	29	(33,586)	15,654
Други оперативни разходи	13	(4,285)	(3,283)
Резултат от оперативна дейност		63,364	69,958
Финансови приходи	14	428	2,321
Финансови разходи	14	(4,311)	(1,844)
Нетни финансови (разходи)/приходи		(3,883)	477
Печалба преди данъци		59,481	70,435
Разходи за данъци	15	(9,173)	(6,077)
Печалба за периода от продължаващи дейности		50,308	64,358

Отчет за всеобхватния доход (продължение)

за годината, приключваща на 31 декември в хиляди лева	Бележка	2012	2011
Преустановена дейност*			
Печалба за периода от преустановена дейност (нетно от данъци)	16	-	1,193
Печалба за периода		50,308	65,551
Друг всеобхватен доход:			
Актюерски печалби/загуби от преоценки по планове с дефинирани доходи		7	532
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъци		7	532
Общо всеобхватен доход за периода		50,315	66,083

(*) виж бележка 16

Бележките на страници 11 до 64 са неразделна част от този финансов отчет.

 Гочо Чемширов
 Зам. председател на
 Управителен съвет

 Костадин Величков
 Член на Управителен
 съвет

 Велко Куршумов
 Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

 Мария Пенева
 Управител
 КПМГ България ООД


 Цветелина Колева
 Регистриран одитор
 КПМГ България ООД

Отчет за паричните потоци

За годината приключваща на 31 декември в хиляди лева	Бележка	2012	2011
Парични потоци от оперативна дейност			
Печалба за периода		50,308	65,551
Корекции за:			
Обезценка на вземания	13	1,051	653
Обезценка на нетекущи активи държани за продажба	17	-	4,938
(Възстановена загуба от обезценка)/ обезценка на материали	10	(156)	234
Амортизация на нетекущи материални активи	17	69,305	65,236
Амортизация на нетекущи нематериални активи	18	2,774	3,647
(Печалба)/загуба от продажба на машини, съоръжения, оборудване	8	(408)	(478)
(Печалба)/загуба от продажба на материали и бракувани активи	8	(1,374)	(1,458)
(Печалба)/загуба от продажба на активи държани за търгуване	8	(514)	-
Приходи от безвъзмездно придобити активи	8	(10,828)	(7,309)
Начислени (сторнирани/усвоени) провизии през периода	29	33,586	(15,654)
Признати приходи от присъединявания	28	(5,640)	(4,702)
Признати приходи от финансиране		(80)	(53)
Брак на машини, съоръжения, оборудване	13	614	326
Брак на материали		113	13
Разходи за данък печалба	15	9,173	6,210
Нетни финансови разходи/(приходи)	14	3,883	(207)
Промяна в активи държани за продажба		(301)	-
Промяна в материалните запаси		(2,142)	793
Промяна в търговски и други вземания		(123,479)	(33,100)
Промяна в търговски и други задължения		36,867	4,007
Промяна в отсрочени приходи от присъединявания		5,668	(464)
Паричен поток от оперативна дейност		68,420	88,183
Платени данъци върху печалбата		(6,538)	(2,090)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		61,882	86,093

Отчет за паричния поток (продължение)

за годината, приключваща на 31 декември в хиляди лева	Бележка	2012	2011
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления от финансиране и присъединявания		27,148	22,847
Постъпления от получени аванси по присъединявания		-	8,137
Плащания по придобиване на нетекущи активи (машини, съоръжения, оборудване, нематериални активи)		(105,000)	(110,027)
Постъпления по продажба на машини, съоръжения и оборудване		697	2,180
Получени лихви		428	236
Платени лихви		(437)	-
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		(77,164)	(76,627)
Паричен поток от финансова дейност			
Получени заеми и кредити		-	48,896
Изплатени заеми и кредити		(15,950)	(11,002)
Други платени финансови разходи		(8)	(8)
Платени лихви		-	(455)
Нетен паричен поток за финансова дейност		(15,958)	37,431
Нетно увеличение/(намаление) на пари и парични еквиваленти		(31,240)	46,897
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	24	69,013	22,116
Пари и парични еквиваленти в края на периода	24	37,773	69,013

Бележките на страници 11 до 64 са неразделна част от този финансов отчет.

Гочо Чемширов
Зам. председател на
Управителен съвет

Костадин Величков
Член на Управителен
съвет

Велко Куршумов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Мария Пенева
Управител
КПМГ България ООД



Цветелина Колева
Регистриран одитор
КПМГ България ООД

Отчет за промените в собствения капитал

в хиляди лева	Бележка	Регистриран капитал	Законови резерви	Други резерви	Резерв от актюерски преоценки	Печалби и загуби	Общо собствен капитал
Баланс на 1 януари 2011		1,564	2,743	464,227	-	39,921	508,455
Ефект от по-ранно приложение на МСС 19		-	-	-	(195)	-	(195)
Баланс на 1 януари 2011, преизчислен		1,564	2,743	464,227	(195)	39,921	508,260
Баланс на 1 януари 2011, преизчислен		1,564	2,743	464,227	(195)	39,921	508,260
Всеобхватен доход за периода:							
Печалба за периода			-	-	-	65,551	65,551
Друг всеобхватен доход		-	-	-	532	-	532
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-	532	65,551	66,083
Сделки с акционери, отчетени в собствен капитал							
Трансфер на натрупаната неразпределена печалба в резерви	25	-	-	39,921	-	(39,921)	-
Общо сделки с акционери		-	-	39,921	-	(39,921)	-
Баланс на 31 декември 2011		1,564	2,743	504,148	337	65,551	574,343

Отчет за промените в собствения капитал (продължение)

в хиляди лева	Бележка	Регистриран капитал	Законови резерви	Други резерви	Резерв от актюерски преоценки	Печалби и загуби	Общо собствен капитал
Баланс на 1 януари 2012		1,564	2,743	504,148	337	65,551	574,343
Всеобхватен доход за периода:							
Печалба за периода		-	-	-	-	50,308	50,308
Друг всеобхватен доход		-	-	-	7	-	7
Общо всеобхватен доход за периода		-	-	-	7	50,308	50,315
Сделки с акционери, отчетени в собствен капитал							
Трансфер на натрупаната неразпределена печалба в резерви	25	-	-	65,551	-	(65,551)	-
Общо сделки с акционери		-	-	65,551	-	(65,551)	-
Баланс на 31 декември 2012		1,564	2,743	569,699	344	50,308	624,658

Бележките на страници 11 до 64 са неразделна част от този финансов отчет.

Гочо Чемширов
Зам. председател на
Управителен съвет

Костадин Величков
Член на Управителен
съвет

Велко Куршумов
Съставител

Съгласно независим одиторски доклад:

Мария Пенева
Управител
КПМГ България ООД

Цветелина Колева
Регистриран одитор
КПМГ България ООД