

До Акционерите
на „Топлофикация ВТ“ АД
гр.Велико Търново

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Топлофикация ВТ" АД гр.Велико Търново, (Дружеството) включващ счетоводния баланс към 31 декември 2013 год., отчета за приходите и разходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

4. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на

предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

5. Считаме, че с изключение на посоченото в параграфа "по-долу" извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано одиторско мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

6. Поради специфичността на дейността на Дружеството, не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност, на представените в финансовия отчет стойности на разчетите с контрагентите към 31.12.2013 година, в т.ч. 540хлв са вземания от населението 250 хлв вземания по съдебни спорове, които не са потвърдени при годишната инвентаризация при изготвянето на годишния финансов отчет.

7. Отчетената загуба за 2013 год. е 1251 хлв, а с натрупване загубите възлизат на 5786 хлв. Нетните активи към 31.12.2013 година са отрицателна величина/ 787хлв/, което обстоятелство, поражда стопански и законови основания за предприемане на мерки за осигуряване на възможността Дружеството да функционира като действащо предприятие през следващите периоди. Започнатите преустройства на работния процес е част от адекватна подкрепа на Дружеството от основния акционер.

Квалифицирано мнение

8. По наше мнение, с изключение на ефектите от въпросите посочени в параграф 6 и 7, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2013 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия приети в България.

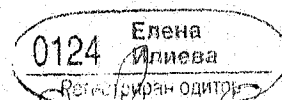
Доклад върху други правни и регулаторни изисквания/чл.38 ал.4 ЗС/

Ръководството на "Топлофикация ВТ" АД е съставило доклад за дейността на дружеството през 2013 год., каквото е изискването на чл.33 от Закона за счетоводството и носи отговорност на изготвянето му. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет. Считаме, че по отношение на съществения аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и оповестената информация във финансовия отчет на дружеството към 31.12.2013 година.

10.06.2014 год.
гр.В.Търново, "Оборище" № 6А

Регистриран одитор:

/Ел.Илиева/



"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гр.Велико Търново

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2013 г.

ЕИК по Булстат: 104003977

АКТИВ

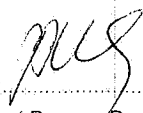
в хил. лв.

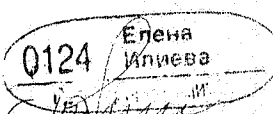
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2013	2012
A. Нетекущи (дълготрайни активи)		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	0	6
2. Концесии, патенти, лицензи, търг. марки, прогр. продукти и др. под. права и активи	6	7
Общо за група I:	6	13
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради в т.ч.:	874	921
а) Земи	307	307
б) Сгради	567	614
2. Машини, оборудване и апаратура	741	975
3. Съоръжения и други	792	934
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгр.	1175	778
Общо за група II:	3582	3608
III. Отсрочени данъци	21	1
Общо за раздел A	3609	3622
Б. Текущи (краткотрайни активи)		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	200	124
Общо за група I:	200	124
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	1338	1506
2. Други вземания	355	472
Общо за група II:	1693	1978
III. Парични средства		
1. По банкови сметки	7	6
2. В брой	2	1
Общо за група III:	9	7
Общо за раздел Б	1902	2109
В. Разходи за бъдещи периоди	0	135
СУМА НА АКТИВА	5511	5866

ПАСИВ

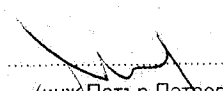
в хил. лв.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ СТАТИИ	2013	2012
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	1197	1197
Общо за група I:	1197	1197
II. Резерв от последващи оценки	1089	1117
III. Резерви		
1. Законови резерви	155	155
2. Други резерви	2558	2558
Общо за група III:	2713	2713
IV. Натруп. печалба/загуба от мин. год.		
1. Неразпределена печалба	71	43
2. Непокрита загуба	(4 606)	(4 191)
Общо за група IV:	(4 535)	(4 148)
V. Текуща загуба	(1 251)	(415)
Общо за раздел A	(787)	464
Б. Задължения		
1. Облигационни заеми	2300	0
2. Към финансови предприятия	1252	1079
3. Получени аванси	23	13
4. Задължения към доставчици	932	2013
5. Задължения към персонала	31	28
6. Осигурителни задължения	94	75
7. Данъчни задължения	4	3
8. Други задължения	1512	2129
Общо за раздел Б	6148	5234
В. Финансирания за бъд. периоди	150	168
СУМА НА ПАСИВА	5511	5866

Съставител: 
(Весела Василева)

Заверил съгласно доклад: 
(рег. одитор Е. Илиева)



Изп. директор: 
(инж. Петър Петров)

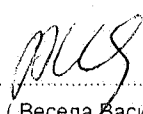
"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гр.Велико Търново

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2013 г.

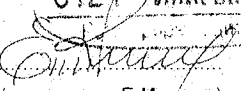
ЕИК по Булстат: 104003977

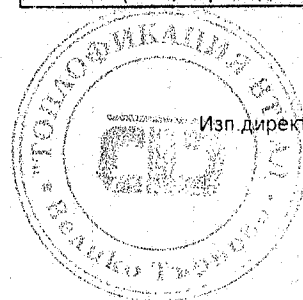
в хил. лв.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	2013	2012
A. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативната дейност		
1. Разходи за матер. и външни услуги, в т.ч.:	7468	7673
а. Разходи за материали	6718	7266
б. Разходи за външни услуги	750	407
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	600	621
а. Разходи за възнаграждения	488	504
б. Разходи за осигуровки	112	117
3. Разходи за амортизации	386	454
4. Други разходи, в т.ч.:	224	138
а) Бал стойност на продадени активи	7	48
Общо за група I	8678	8886
II. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви и др. финанс. разходи	232	166
Общо за група II	232	166
Общо разходи (I + II)	8910	9052
III. Разходи за данъци от печалбата	(20)	0
ВСИЧКО (Общо разходи + III)	8890	9052

в хил. лв.		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	2013	2012
A. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативната дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	7137	8213
а) Продукция	7091	7911
б) Услуги, в т.ч.:	46	302
- Приходи от наеми	11	7
- Приходи от промишлени услуги	35	295
2. Разходи за придоб. на активи по стоп.начин	391	114
- в т.ч. със строителен характер	131	29
3. Други приходи, в т.ч.:	111	310
а) от финансираня	18	20
б) от продажба на ДМА и материали	7	54
Общо за група I	7639	8637
Б. Загуба от обичайната дейност	1271	415
Общо приходи (I)	7639	8637
В. Счетов. загуба (общо разх.-общо прих.)	1271	415
Г. Загуба (В + III)	1251	415
ВСИЧКО (Общо приходи + Г)	8890	9052

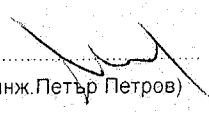
Съставител: 
(Весела Василева)

Заверил съгласно доклад

0124 Елена Илиева

(рег. одитор Е. Илиева)



Изп. директор


(инж.Петър Петров)

"ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гр. Велико Търново

ОТЧЕТ

ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2013 год.

ЕИК по Булстат: 104003977

Наименование на паричните потоци	Текущ период		нетен поток	Предходен период		
	постъпления	плащания		постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8940	9717	(777)	9913	9001	912
2. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	571	(571)	0	665	(665)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	48	40	8	50	24	26
4. Други парични потоци от основната дейност	16	69	(53)	11	43	(32)
Общо за раздел А	9004	10397	(1 393)	9974	9733	241
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	392	(392)	0	108	(108)
Общо за раздел Б	0	392	(392)	0	108	(108)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	2300	0	2300	0	0	0
2. Парични потоци, свързани с получени или предостав. заеми	1499	1658	(159)	271	278	(7)
3. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и др. подобни	0	345	(345)	0	163	(163)
4. Други парични потоци от финансоводейност	0	9	(9)	0	4	(4)
Общо за раздел В	3799	2012	1 787	271	445	(174)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	12803	12801	2	10245	10286	(41)
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	7	x	x	48
Е. Парични средства в края на периода	x	x	9	x	x	7

Заверил съгл. доклад: Елена Илиева
(рег. одитор Е Илиева)

Съставил: Весела Василева
(Весела Василева)



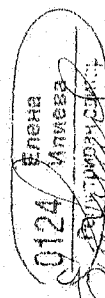
Заместител директор: Петко Петров

ЕИК по Булстат: 104003977

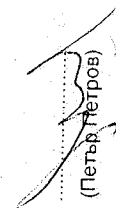
ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ" АД гр.Велико Търново
към 31.12.2013 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразделена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	1197	0	1117	155	0	0	2558	43	(4 191)	(415)	464
2. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 251)	(1 251)
3. Разпределение на печалбата, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	(415)	415	0
4. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	(28)	0	0	0	0	28	0	0	0
- в т.ч. намаление	0	0	(28)	0	0	0	0	28	0	0	0
Салдо към края на отчетния период	1197	0	1089	155	0	0	2558	71	(4 606)	(1 251)	(787)

Заверил съгл. доклад:  0124 Елена Илиева
(рег. одитор Е. Илиева)

Съставил:  Весела Василева
(Весела Василева)

Гл. директор:  Петър Петров

