

	Имоти ‘000 лв.	Разходи за придобиване ‘000 лв.	Общо ‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2011 г.	7 200	2 845	10 045
Новопридобити активи	-	663	663
Салдо към 31 декември 2011 г.	7 200	3 508	10 708
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	7 200	3 508	10 708

Имотите на Дружеството представляват поземлени имоти с обща площ 304 хил. кв.м., находящи се в местност Халилово, град Хасково. Балансовата им стойност към 31.12.2012 г. е в размер на 7 200 хил. лв. (31.12.2011 г. 7 200 хил. лв.), като имотите са заложили като обезпечение по заеми, получени във връзка с развитието на централата.

Разходите за придобиване на нетекущи активи представляват незавършени сгради и съоръжения, находящи се местността Халилово, град Хасково, които Дружеството е придобило с цел развитие и изграждане на нова електроцентраля.

Разработеният първоначално идеен проект на централата предвижда основното оборудване за паро-газовия цикъл да бъде частично инсталирано в съществуващата машинна зала, където има и фундамент за парна турбина. Идеята е и да се използва охладителната кула, като за целта бъде довършена изолацията ѝ. При провеждането на последващи срещи с производители на турбини за комбиниран цикъл и потенциални изпълнители на проекта експертите са категорични, че никой няма да поеме гаранция за здравината на тази сграда и фундамент, както и че трябва да има допълнителни гаранции от строителя за статиката на съществуващата охладителна кула. Поради тази причина инвеститорите на проекта взимат решение да го разработят на зелена поляна. За целта се възлага преработване на идейния проект и се сключва договор с фирма за разрушаване на съществуващите постройки и подготовка на терена за „строителство до ключ на зелено“.

На 11.11.2009 г. е сключен договор за разрушаването на основната сграда за енергопроизводство, охладителна кула и комин на ТЕЦ Хасково, тъй като след задълбочени анализи ръководството на фирмата стига до извода, че така построени сградите не могат да бъдат използвани за целите на новата технология за производство на електрическа и топлинна енергия.

В тази връзка през 2009 г. са начислени разходи за обезценка на нетекущи активи в размер на 8 628 хил. лв., касаещи разрушаването на следните сгради през 2010 г.

- сграда за енергопроизводство с идентификатор 341.26.5 на стойност 3 909 хил. лева,
- комин с идентификатор 341.26.9 на стойност 1 628 хил. лева,
- охладителна кула с идентификатор 341.26.10 на стойност 3 342 хил. лева.

През 2010 г. след фактическото разрушаване, сградите са отписани заедно с начислената обезценка.

Дружеството не е отчетело разходи за амортизация на материалните активи, тъй като все още не са въведени в експлоатация такива и не се реализират икономически ползи от тях.

Дружеството няма договорно задължение за закупуване на активи. През 2013 г. или 2012 г. не е имало съществени договорни задължения във връзка с закупуване на имоти, машини и съоръжения.

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията, заложиени като обезпечение по заеми (вж. пояснение 13), е представена, както следва:

	Имоти ‘000 лв.
Балансова стойност към 31 декември 2012 г.	7 200
Балансова стойност към 31 декември 2011 г.	7 200

7. Материални запаси

Материалните запаси, признати в отчета за финансовото състояние, могат да бъдат анализирани, както следва:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Стоки – бетон	169	169
Материални запаси	169	169

През 2012 г. материални запаси не са отчетени, като разход в печалбата или загубата (2011 г.: 0 лв.).

Намаление на разходите в резултат на възстановяване на обезценки, които са били признати в предходни периоди, не е настъпило през 2011 г. или 2012 г.

Материалните запаси не са предоставяни като обезпечение на задължения.

8. Авансови плащания

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Аванс за консултантски услуги за „Разширение на инвестиционно предложение за Реконструкция и модернизация на ТЕЦ Хасково”	-	40
Други аваси	15	15
	15	55

Всички вземания са краткосрочни. Нетната балансова стойност на търговските вземания се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

Всички търговски вземания на Дружеството са прегледани относно индикации за обезценка.

9. Други вземания

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Вземания от НАП – други вземания по съдебни разноси	102	74
	<u>102</u>	<u>74</u>

10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват следните елементи:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Парични средства в банки и в брой в:		
- български лева	1	21
- евро	1	1 639
Пари и парични еквиваленти	<u>2</u>	<u>1 660</u>

Същественото намаление на паричните средства през 2012 г. се дължи на погасяване на задължения по договори за кредит с Финанс Инженеринг АД и плащания за придобиване на активи свързани с изграждане на електроцентрала.

Сумата на пари и парични еквиваленти, която е блокирана за Дружеството към 31 декември 2012 г., възлиза на 0 лв. (2011 г.: 1 хил. лв.).

11. Собствен капитал

11.1. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на Дружеството се състои от 378 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 50 000 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Дружеството

	2012	2011
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	378	378
Брой издадени и напълно платени акции	378	378
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември	<u>378</u>	<u>378</u>

На 17.06.2011 г. е сключен договор за покупко – продажба на акции между Финанс Инженеринг АД и Афлик – България ЕАД. Съгласно договора първата страна продава на втората 189 бр. налични, поименни, обикновенни акции с право на глас, всяка една от които с номинална стойност в размер на 50 000 лв. от капитала на ТЕЦ Хасково. Акциите се придобиват от Купувача за обща цена в размер на 4 831 709 евро или 9 450 000 лв. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас на общото събрание на акционерите на Дружеството.

Списъкът на основните акционери на Дружеството е представен, както следва:

	31 декември 2012 Брой акции	31 декември 2012 %	31 декември 2011 Брой акции	31 декември 2011 %
Ливъридж Грийн Енерджи ЛП	38	10	38	10
Афлик България ЕАД	340	90	340	90
	378	100	378	100

11.2. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.

Общи

Салдо към 1 януари 2011 г.

42

Салдо към 31 декември 2011 г.

42

Салдо към 31 декември 2012 г.

42

12. Възнаграждения на персонала

12.1. Разходи за персонала

Разходите за възнаграждения на персонала включват:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Разходи за заплати	(349)	(349)
Разходи за социални осигуровки	(5)	(6)
Разходи за персонала	(354)	(355)

12.2. Пенсионни и други задължения към персонала

Пенсионните и други задължения към персонала, признати в отчета за финансовото състояние, се състоят от следните суми:

	2012 '000 лв.	2011 '000 лв.
Текущи:		
Други краткосрочни задължения към персонала	6	3
Текущи пенсионни и други задължения към персонала	6	3

Текущата част от задълженията към персонала представляват задължения към настоящи и служители на Дружеството, които следва да бъдат уредени през 2013 г. Други краткосрочни задължения към персонала възникват главно във връзка с текущи заплати и задължения за осигуровки и натрупани неизползвани отпуски в края на отчетния период.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в размер до шест брутни работни заплати. Дружеството не е начислило правно задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на МСС 19 „Доходи на наети лица” на база на прогнозираните плащания за следващите пет години, дисконтирани към настоящия момент с дългосрочен лихвен процент на безрискови ценни книжа, тъй като негови служители не следва да се пенсионира в рамките на следващите 5 години.

13. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекущи	
	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Други банкови заеми	2 081	3 128	1 043	-
Общо балансова стойност	2 081	3 128	1 043	-

Всички заеми са деноминирани в български лева. Техните справедливи стойности са определени, както следва:

	Справедлива стойност		Балансова стойност	
	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Други банкови заеми	3 124	3 128	3 124	3 128
Общо заеми	3 124	3 128	3 124	3 128

Справедливата стойност на дългосрочните финансови пасиви се определя чрез изчисление на тяхната настояща стойност към датата на финансовия отчет, като се прилагат фиксирани ефективни пазарни лихвени проценти, за които Дружеството има информация.

Измененията в справедливата стойност на другите финансовите пасиви не са включени в печалбата или загубата за периода, тъй като те се отчитат по амортизирана стойност в отчета за финансовото състояние.

Размера на капитализираните разходи за лихви за 2012 г. е 286 хил. лв. (2011 г.: 36 хил. лв.).

13.1. Заеми, отчитани по амортизирана стойност

Дружеството има получен банков кредит от Корпоративна Търговска Банка от 27.07.2011 г. в размер на 1 600 хил. евро (3 128 хил. лв.). За получения кредит Дружеството заплаща на банката лихва в размер на 9 %, която се начислява върху фактически ползваните суми от кредита. ТЕЦ Хасково АД се задължава да погаси главницата по кредита на дванадесет погасителни вноски, първата от които е платима на 15 февруари 2012 г., а последната на 15 януари 2013 г. За обезпечение по кредита е учреден втори по ред особен залог върху

настоящите и бъдещи вземания на Дружеството и втора по ред договорна ипотека върху недвижимите имоти собственост на същото.

С Анекс 1 от 23.03.2012 г. към договора за банков кредит страните се договарят да запазят крайният срок за погасяване на кредита и да променят погасителния план за издължаване, като кредитополучателят ще използва гратисен период за главницата до 15.10.2012 г.

С Анекс 2 от 27.12.2012 г. към договора за банков кредит страните се договарят да променят крайния срок за погасяване на банковия кредит и да променят погасителния план за издължаване на главницата.

Крайният срок, в който кредитополучателят следва напълно да погаси главницата по кредита е 15.01.2014 г., освен когато кредитът бъде обявен от банката за предсрочно изискуем.

Гратисен период за главницата до 15.10.2013 г.

Погасяване: 3 (три) погасителни вноски

Първа погасителна вноска в размер на 530 719.89 евро дължима на 15.11.2013г.

Втората погасителна вноска в размер на 533 333 евро дължима на 15.12.2013 г.

Третата погасителна вноска в размер на 533 333 евро дължима на 15.01.2014 г.

Към 31.12.2012 г. остатъкът по заема е в размер на 3 124 хил. лв. или 1 597 хил.евро.

Условни задължения - банкова гаранция в размер на 1 166 516.71 лв. с № 991/29.10.2010 г.
Бенефициер - НАП Териториална агенция Варна.

Срока на валидност - 01.05.2013 г.

Цел - за обезпечаване плащане на задължения по ревизионен акт.

Обезпечение - Договор за поръчителство на Генади Табаков от 06.10.2012; Договор за поръчителство на Финанс инженеринг АД от 06.10.2010 и Договор за залог на вземания.

Няма предявен иск.

14. Търговски задължения

Търговските задължения, отразени в отчета за финансовото състояние, включват:

	2012	2011
	'000 лв.	'000 лв.
Текущи:		
АППА Консулт GmbH	-	6
Грант Торнтон ООД	18	-
	<u>18</u>	<u>6</u>

Нетната балансова стойност на текущите търговски задължения се приема за разумна приблизителна оценка на справедливата им стойност.

15. Данъчни задължения

Данъчните задължения включват:

	2012	2011
	'000 лв.	'000 лв.
ДДС за внасяне	1 123	1 084
ДДФЛ	11	2
Окончателни данъци	7	2
	<u>1 141</u>	<u>1 088</u>

ТЕЦ Хасково" АД е жалбоподател, по административно дело № 4131 по описа на Варненски административен съд за 2010 г. срещу Директор на Дирекция „ОУИ" – Варна при ЦУ на НАП. Предмет на жалбата е Ревизионен Акт № 251001558 от 19.07.2010 г., издаден от Силвия Йорданова Ганчева, на длъжност старши инспектор по приходите при НАП ТД Варна, ИРМ Търговище, с който за ТЕЦ „Хасково" АД се установяват задължения по ЗДДС за довносяне в размер общо на 1 268 581.03 лв., и лихви за просрочия към тях в размер общо на 45 606.09 лв. за данъчен период от 1.01.2010 г. до 28.2.2010 г.

Към датата на одобрение на настоящия финансов отчет Производството пред Варненски административен съд е приключило. С Решение № 2966/10.12.2012 г. по адм. дело № 4131/2010 г., е отменен обжалвания от ТЕЦ „Хасково" АД Ревизионен акт № 251001558/19.07.2010 г., потвърден с Решение № 702/01.12.10 г. на Директора на Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението", гр. Варна при ЦУ на НАП, с който в резултат на извършена корекция на основание чл.79, ал.3, вр. ал.6 от ЗДДС, на „ТЕЦ ХАСКОВО" АД, са установени задължения за ДДС общо в размер на 1 268 581.03 лв. и лихви 45 606.09 лв., от които по периоди, както следва: за м.01.2010 г. – 477 472.94 лв. и лихви 19 069.34 лв.; за м.02.2010 г. – 791 108.09 лв. и лихви 26 536.75 лв. Със същото решение Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението" – гр. Варна при ЦУ на НАП е осъдена да заплати на „ТЕЦ ХАСКОВО" АД, представлявано от Г.Р.Т., разноски в размер на 57 479.66 лв. (петдесет и седем хиляди четиристотин седемдесет и девет лева и шестдесет и шест стотинки).

Административен съд Варна е основал решението си на отговорите на Съда на Европейския съюз, дадени по иницирираното от въпроси по казуса „ТЕЦ Хасково" преюдициално дело № С-234/2011 г. (Решението на Съда на ЕС гласи: „Член 185, параграф 1 от Директива 2006/112/ЕО на Съвета от 28 ноември 2006 година относно общата система на данъка върху добавената стойност трябва да се тълкува в смисъл, че разрушаване, като разглежданото в главното производство, на множество сгради за производство на енергия и тяхното заместване с по-модерни сгради със същото предназначение не представляват промяна на факторите, които се вземат предвид при определянето на подлежащия на приспадане размер на данъка върху добавената стойност във връзка с платения вече данък, която е настъпила след изготвяне на справка-декларацията по данък върху добавената стойност и която поради това не създава задължение за извършване на корекция на това приспадане.")

Решението на Административен Съд Варна е обжалвано от Директора на Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението", гр. Варна при ЦУ на НАП, и понастоящем делото се намира в касационна инстанция (във Върховния административен съд на РБ). „ТЕЦ Хасково" АД е подало в срок отговор на касационната жалба.

По касационната жалба на Директора на Дирекция „Обжалване и управление на изпълнението", гр. Варна при ЦУ на НАП, във Върховния административен съд е образувано адм. дело № 1124/2013 г., насрочено за разглеждане в открито съдебно заседание на 23.10.2013 г. от 9 часа.

Дружеството има невъзстановен данък добавена стойност в размер на 94 532.46 лв. прихванат от НАП с Ревизионен акт 251001558 от 19.07.2010 г. във връзка с горното съдебно дело.

16. Други задължения

Другите задължения могат да бъдат обобщени, както следва:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Дължима лихва на Корпоративна Търговска Банка	27	6
Дължима такса към Държавна комисия за енергийно и водно регулиране	42	-
Подотчетни лица – служебни аванси	-	1
	69	7

17. Разходи за материали

Разходите за материали включват:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Електроенергия	(2)	(2)
Промислена вода	(1)	(1)
	(3)	(3)

18. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги включват:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Независим финансов одит	(18)	(18)
Счетоводни услуги	(12)	(6)
Охрана	(11)	(23)
Административни услуги	-	(13)
Консултантски услуги	(5)	(10)
Преводачески услуги	(3)	(6)
Други	(1)	(2)
	(50)	(78)

19. Други разходи

Другите разходи на Дружеството включват:

	2012 ‘000 лв.	2011 ‘000 лв.
Такса лиценз за електроенергия	(42)	(1)
Командировъчни разходи	(13)	-
Върнати суми на клиенти	(8)	-
Такса смет	(7)	(7)
Данък недвижими имоти	(3)	(4)
Други	(2)	(1)
	(75)	(13)