

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2 0 1 1 г.

Изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите от 01.03.2012 г.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	2011 ’000	2010 ’000
ПРИХОДИ			
Нетни приходи от продажби	3.1		
- услуги - външни	3.1	3478	3302
- услуги - консорциум		564	563
- други	3.1	20	16
Общо нетни приходи от продажби		4 062	3881
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	3.1	68	0
Общо приходи от оперативна дейност		4130	3881
РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от неприключени етапи на оказани услуги	3.2	0	87
Разходи за материали и консумативи	3.2	40	51
Разходи за външни услуги	3.2	788	523
Разходи за персонала	3.2	2301	2203
Разходи за амортизация	3.2	215	223
Други разходи	3.2	94	122
Всичко оперативни разходи		3438	3209
Оперативна печалба		692	672
Финансови разходи	3.2	(9)	(8)
Финансови приходи	3.1	38	40
Всичко финансови разходи/приходи		29	32
Печалба преди данъци		721	704
Разходи за данъци от печалбата	3.3	73	71
Печалба за годината		648	633

28.02.2012 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/

Управител:

/Йотко Йотов/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
Регистриран едитор

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 19 са неразделна част от финансовия отчет



„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 31 декември 2011 г.

	<u>Бележки</u>	<u>2011 '000</u>	<u>2010 '000</u>
АКТИВИ			
Дълготрайни/дългосрочни активи			
Имоти, машини и съоръжения	4.1	2831	3029
Нематериални активи	4.2	9	18
Общо дълготрайни активи		2840	3 047
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4.3	81	13
Търговски вземания	4.4	541	688
Вземания от свързани лица	4.4	568	576
Парични средства и краткосрочни депозити	4.5	3522	2761
Надвнесени данъци	4.4	4	55
Отсрочени данъчни активи	4.4	16	17
Предплатени разходи	4.4	24	22
Всичко краткотрайни активи		4756	4132
ОБЩО АКТИВИ		7596	7179
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4.6	8	8
Натрупана печалба (загуба) от минали години		6573	6297
Печалба/загуба от текущата година		648	633
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		7229	6938
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	4.7	108	6
Задължения за данъци	4.7	102	66
Всичко краткосрочни пасиви		210	72
Провизии	4.8	156	169
Предплатени приходи		1	0
ОБЩО ПАСИВИ		367	241
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		7596	7179

28.02.2012 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/

Заверил:

0075

Катя Драгилска
Регистриран доктор

Управител:

/Йотко Йотков/



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 19 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)			
	Основен капитал	Неразпределена печалба	Печалба от текущата година	Общо
На 1 януари 2010 г.	8	5 331	1 353	6 692
Разпределение на печалбата		1 353	(1 353)	
Разпределени дивиденди		(400)		(400)
Други изменения		13		13
Печалба за 2010 г.			633	633
На 31 декември 2010 г.	8	6 297	633	6 938
На 1 януари 2011 г.	8	6 297	633	6 938
Разпределение на печалбата		633	(633)	
Разпределени дивиденди		(360)		(360)
Други изменения		3		3
Печалба за 2011 г.			648	648
На 31 декември 2011 г.	8	6 573	648	7 229

28.02.2012 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/

Управител:

/Иотко Иотов/

Заверил:



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 19 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 За годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

(‘000)

Показатели	За годината завършваща на 31.12.2011 г.			За годината завършваща на 31.12.2010 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Наименование на паричните потоци						
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	5058	1037	4021	4565	476	4089
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	2335	(2335)	0	2270	(2270)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	37	368	(331)	38	387	(349)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	(1)	3	2	1
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	21	(21)	0	44	(44)
Други парични потоци	0	562	(562)	0	570	(570)
Всичко парични потоци от оперативна дейност – А	5096	4325	771	4606	3749	857
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	10	(10)	0	426	(426)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност – Б	0	10	(10)	0	426	(426)
Г. Изменение на паричните средства през периода	5096	4335	761	4606	4175	431
Наличности от парични средства на 01.01.			2761			2330
Наличности от парични средства на 31.12.			3522			2761

28.02.2012 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/

Управител:

/Йотко Йотов/

Заверил:



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 19 са неразделна част от финансовия отчет.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ за годината, приключваща на 31 декември 2011 г., е одобрен за издаване съгласно решение на управителите от 01.03.2012 г.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ е дружество, учредено с решение № 4033/1998 г. на Софийски градски съд, със седалище гр. София, бул. „Черни връх“ №107, област София-град, България. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Предмета на дейност на Дружеството включва:

ПРОУЧВАТЕЛНА И КОНСУЛТАНТСКА И ИНЖЕНЕРИНГОВА ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА ЕНЕРГЕТИКАТА; ПРОЕКТИРАНЕ НА ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ /ЕО/, ТЕХНОЛОГИЧНИ, КОНСТРУКТОРСКИ И ТЕХНИКО-ИКОНОМИЧЕСКИ РАЗРАБОТКИ В ЕНЕРГЕТИКАТА; ОЦЕНКА И АНАЛИЗИ НА БЕЗОПАСНОСТТА НА АЕЦ И РАЗРАБОТВАНЕ НА ИНЖЕНЕРНИ МЕРОПРИЯТИЯ ЗА ОБЕЗПЕЧАВАНЕТО И; ТЕРМОХИДРАВЛИЧНИ, НЕОТРОННО-ФИЗИЧНИ, ЯКОСТНИ АНАЛИЗИ; ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО НА АЕЦ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА; БЕЗОПАСНО ИЗВЕЖДАНЕ ОТ ЕКСПЛОАТАЦИЯ; РАЗРУШИТЕЛЕН И БЕЗРАЗРУШИТЕЛЕН КОНТРОЛ, ИЗГОТВЯНЕ НА ПАСПОРТИ НА ТРЪБОПРОВОДИ И СЪОРЪЖЕНИЯ 1-4 КАТЕГОРИЯ В ТЕЦ И КЛАС 1, 2, 3 В АЕЦ; ИЗСЛЕДВАНИЯ, ПРОУЧВАНИЯ, И ПРОЕКТИРАНЕ ЗА ПЕРЕРАБОТКА И СЪХРАНЕНИЕ НА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ; ПРОЕКТИРАНЕ НА АВТОМАТИЗИРАНИ СИСТЕМИ ЗА ДИСПЕЧЕРСКО УПРАВЛЕНИЕ В ЕНЕРГЕТИКАТА, ТЕЛЕКОМУНИКАЦИИ В ЕНЕРГЕТИКАТА, АВТОМАТИЗАЦИЯ И ПРОТИВОАВАРИЙНА АВТОМАТИКА; ПРОГНОЗНИ РАЗРАБОТКИ ЗА СТРУКТУРАТА НА ГОРИВНОЕНЕРГИЙНИЯ БАЛАНС И РАЗВИТИЕ НА ЕНЕРГИЙНАТА СИСТЕМА; ПРОУЧВАТЕЛНИ РАЗРАБОТКИ НА ЦЕНТРАЛИЗИРАНО ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ И БИТОВА ГАЗИФИКАЦИЯ НА НАСЕЛЕНИ МЕСТА – ТОПЛОФИКАЦИОННИ ОБЕКТИ, МАГИСТРАЛИ, МРЕЖИ, АБОНАТНИ И ПОМПЕНИ СТАНЦИИ; ИЗГОТВЯНЕ И АНАЛИЗИ ЗА ЦЕНИ И ТАРИФИ НА ЕНЕРГИЙНИТЕ РЕСУРСИ; УЧАСТИЕ В ПРОЕКТИ ПО ЕНЕРГИЙНА И ЕКОЛОГИЧНА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОМИШЛЕНИ И ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА СЪЩЕСТВУВАЩИ И ИЗГРАЖДАНЕ НА НОВИ ГЕНЕРИРАЩИ МОЩНОСТИ; ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ТЕХНИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ И ОСТАТЪЧНИЯ РЕСУРС НА СЪОРЪЖЕНИЯ НА ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА МОДЕРНИЗАЦИЯ НА ТОПЛОФИКАЦИОННИ ОБЕКТИ С ПАРОГАЗОВИ ИЛИ ГАЗОТУРБИННИ МОДУЛИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА ОПТИМИЗАЦИЯ НА ЕЛЕКТРО-ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ НА ПРОМИШЛЕНИ ПРОЕКТИ И РЕГИОНИ; ПРОУЧВАНЕ, ПРОЕКТИРАНЕ, КОНСУЛТАНТСКА И СУПЕРВАЙЗОРСКА ДЕЙНОСТ ЗА ЕО – ПОДСТАЦИИ, ТРАФОПОСТОВЕ, ЕЛУРЕДБИ, РЕЛЕЙНА ЗАЩИТА И АВТОМАТИКА; ЕКСПЕРТНИ ОЦЕНКИ НА КАЧЕСТВОТО ПРИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОЕКТИРАНЕ НА ЕО; РАЗРАБОТВАНЕ И/ИЛИ АДАПТАЦИЯ НА МОДЕЛИ, АЛГОРИТМИ, ПРОГРАМИ И ЕКСПЕРТНИ СИСТЕМИ; ОЦЕНКА НА КАЧЕСТВО И ТОЧНОСТТА ИМ; ПОДГОТОВКА НА МЕТОДИКА И СРЕДСТВА ЗА КВАЛИФИКАЦИЯ И ПРЕКВАЛИФИКАЦИЯ НА ПЕРСОНАЛА В ЕО, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО НА ЧУЖДИ ФИРМИ; ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ И РЕКЛАМА; ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ВСЯКАКВИ ДРУГИ РАЗРЕШЕНИ ДЕЙНОСТИ, КОИТО СЛЕДВА ДА СЕ ВОДЯТ ПО ТЪРГОВСКИ НАЧИН, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА СТРОИТЕЛСТВО, СТРОИТЕЛНО ПРЕДПРИЕМАЧЕСТВО И ТЪРГОВИЯ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ.

Към 31 декември 2011 г., съдружниците на Дружеството са:

Йотко Иванов Йотов	20 дяла
Атанас Димитров Съртмаджиев	20 дяла
Сергей Цветанов Данаилов	20 дяла
Жечко Евгениев Балабанов Татяна Жечева Балабанова Димитър Евгениев Балабанов	20 дяла

2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.1. Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет на Р България.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Нови и изменени стандарти, приложими за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2011 г.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период. Не са приети нови НСФОМСП.

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Провизия за компенсируеми отпуски

Дружеството признава провизия за задължението си да изплати компенсация за неползван отпуск за минали отчетни периоди и изминалия текущ период. Определянето на провизията за компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за компенсации.

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текуществото на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Ползни живот на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани ползни животи, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

2.4. Обобщение на съществените счетоводни политики

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на отчетния период, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден. Всички курсови разлики се признават в отчета за приходите и разходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подобрение и модернизация на сградите, подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите.

Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Приходите и разходите, възникващи при отписването на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третира като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите при отписването на нематериален актив, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими

от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Инвестиции и други финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период, преразглежда класификацията (прекласифицира) тези активи, за които това е позволено и уместно.

Вземания

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от вземания се признават в отчета за приходите и разходите, когато вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

Материали	– доставна стойност, определена на база на метода „първа входяща – първа изходяща стойност“;
Разходи по неприключени договори	Себестойност, определена на база преки разходи и разпределяеми разходи.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от шест или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Привлечени средства

При първоначалното им признаване, привлечените средства се оценяват по справедлива стойност, намалена с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява привлечените средства по амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от привлечените средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал се представя по номиналната стойност.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест брутни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест брутни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две брутни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Предвижданията се правят само за следващите 5 (пет) години.

Разходите за минал трудов стаж и професионален опит се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, работи и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Данъци

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя на база изискванията на текущото данъчно законодателство.

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

- освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за намаляеми временни разлики, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добовената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

3. Отчет за приходите и разходите

3.1. Приходи

ПРИХОДИ	2011 ’000	2010 ’000
Приходи от услуги:		
- услуги -външни;	3478	3302
- услуги – консорциум ЕАВТЕН	564	563
- наеми	18	16
- други	2	0
Всичко приходи от услуги:	4062	3881
Други увеличения		
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	68	0
Всичко други увеличения:	68	0
Финансови приходи		
- приходи от лихви;	37	37
- приходи от промяна на валутните курсове	1	3
Всичко финансови приходи	38	40
ВСИЧКО ПРИХОДИ	4168	3921

3.2. Разходи

РАЗХОДИ	2011 ’000	2010 ’000
3.2.1. Разходи за материали		
- материали	19	33
- гориво автомобили	14	11
- материали за автомобили	3	2
- материали за поддръжка сграда	2	1
- инвентар	2	0
- други материали	0	4
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	40	51
3.2.2. Разходи за външни услуги		
- инженерни услуги, преводи, нотариални такси	589	299
- одит	8	5
- комуникации	17	22
- застраховки	6	7
- ел. енергия, отопление, вода	27	22
- обучение, членски внос	13	11
- охрана	41	41
- поддръжка сграда, ремонт	25	29
- поддръжка автомобили	3	2
- абонаменти програмни продукти и др., лицензи	16	20
- медицински услуги, доброволно здравно осигуряване	15	22
- други	28	43
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	788	523

3.2.3. Разходи свързани с персонала

- възнаграждения трудови правоотношения	2023	1969
- възнаграждения извънтрудови правоотношения	101	63
- обезщетения	15	14
- осигуровки трудови правоотношения	161	155
- осигуровки извънтрудови правоотношения	1	2
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	2301	2 203

3.2.4. Разходи за амортизации

- амортизации на дълготрайни материални активи	199	205
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	16	18
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	215	223

3.2.5. Начислени провизии

- компенсиреми отпуски	22	14
- възнаграждения при пенсиониране	0	33
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПРОВИЗИИ	22	47

3.2.6. Други разходи

- командировки	38	33
- представителни, данък представителни	13	15
- данъци и такси сграда и автомобили	21	26
- други	0	1
ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ	72	75

3.2.7. Корективни статии

Разходи за неприключени етапи	0	87
ВСИЧКО КОРЕКТИВНИ СТАТИИ	0	87

3.2.8. Финансови разходи

- такси	6	7
- курсови разлики	3	1
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	9	8

3.2.9. Разходи за данъци от печалбата

- текущ данък печалба	71	69
- активи по отсрочени данъци	2	2
ВСИЧКО ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА	73	71

ВСИЧКО РАЗХОДИ

3520	2725
-------------	-------------

3.3. Разходи за данъци от печалбата

Приложимата ставка на данъка върху печалбата за 2011 г. е 10% (2010 г.: 10%). През 2012 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

Равнението между разхода за данък върху данъчната печалба и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г., е представено по-долу:

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Счетоводна печалба преди данъци	721	704
Увеличения – в т.ч.:	237	272
Счетоводни амортизации	215	224
Провизии при пенсиониране	0	33
Разходи за неизползван отпуск	22	14
Разходи документално необосновани	0	1
Намаления – в т.ч.:	244	285
Данъчни амортизации	209	218
Провизии при пенсиониране	19	0
Използван отпуск от минали години	16	67
Данъчен финансов резултат	714	691
Приложимата данъчна ставка	10%	10%
Разход за текущ данък върху печалбата	71	69

Отсрочените данъци към 31.12.2011 г. и 31.12.2010 г. са свързани със следното:

ПОКАЗАТЕЛИ	Баланс		Отчет за приходи и разходи	
	2011 `000	2010 `000	2011 `000	2010 `000
Неизползвани отпуски на персонала	39	33	22	14
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	117	136	0	33
	156	169	22	47
Отсрочени данъчни активи, нетно	16	17		

4. Счетоводен баланс

4.1. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	(‘000)				
	Земи (терени)	Сгради, инсталации и външни съоръжения	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспор- тни средства	Общо
Отчетна стойност:					
На 1 януари 2010 г.	33	3 054	117	144	3 348
Придобити	66	188	16	0	270
Отписани	0	0	17	0	17
На 31 декември 2010 г.	99	3242	116	144	3601
Придобити	0	0	1	0	1
Отписани	0	0	2	0	2
На 31 декември 2011 г.	99	3242	115	144	3600
Амортизация:					
На 1 януари 2010 г.	0	280	48	54	382
Начислена амортизация за годината	0	126	36	43	205
Отписана	0	0	15	0	15
На 31 декември 2010 г.	0	406	69	97	572
Начислена амортизация за годината	0	129	29	41	199
Отписана	0	0	2	0	2
На 31 декември 2011 г.	0	535	96	138	769
Балансова стойност:					
На 1 януари 2010 г.	33	2 774	69	89	2965
На 31 декември 2010 г.	99	2836	47	47	3029
На 31 декември 2011 г.	99	2707	19	6	2831

Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени в години както следва:

Показатели	2011 г.	2010 г.
Сгради	25	25
Компютри, периферни устройства, софтуер, мобилни телефони	2	2
Машини, съоръжения и оборудване	3.33	3.33
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6.67	6.67

4.2. Нематериални активи

	Програмни продукти	(000) Прав	Общо
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2010 г.	34	3	37
Придобити	13	0	13
Отписани	20	0	20
На 31 декември 2010 г.	27	3	30
Придобити	7	0	7
Отписани	0	0	0
На 31 декември 2011 г.	34	3	37
Амортизация:			
На 1 януари 2010 г.	14	0	14
Начислена амортизация за годината	17	1	18
Отписана	20	0	20
На 31 декември 2010 г.	11	1	12
Начислена амортизация за годината	15	1	16
Отписана	0	0	0
На 31 декември 2011 г.	26	2	28
Балансова стойност:			
На 1 януари 2010 г.	20	3	23
На 31 декември 2010 г.	16	2	18
На 31 декември 2011 г.	8	1	9

Полезен срок на живот

Сроковете на полезен живот на нематериалните активи са определени в години както следва:

Показатели	2011	2010
Лицензи	по договор	по договор
Софтуер	2	2

4.3. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Стоки	13	13
Незавършени услуги по договор	68	0
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	81	13

Към 31.12.2011 г. са отчетени разходи в размер на 68 хил. лв. по неприключил договор за разширение на система за коксов газ в Дуисбург Хукинген - Германия като подизпълнител на Енемона АД.

4.4. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Търговски вземания, брутно	541	688
Вземания от свързани лица	568	576
Обезценка	0	0
Търговски вземания, нетно	1 109	1 264
Надвнесени данъци	4	55
Предплатени разходи	24	22
Отсрочени данъчни активи	16	17
Общо	1153	1 358

Данък за възстановяване в размер на 4 хил. лв. е от надвнесен корпоративен данък и ще се приспадне от авансови вноски за същия данък за 2012 г.

Предплатени са разходи до 31.12.2011 г. за абонаменти /основно за програмни продукти/, застраховки и допълнително здравно осигуряване.

Към 31.12.2011 г. търговските вземания са от:

- за извършени услуги от: Бабкок Нуклиър Сървисиз Лимитид - клон България – 510 хил. лв., консорциум ЕАВТЕН – 568, АЕЦ „Козлодуй“ ЕАД – 17 хил. лв.
- преведени аванси на: Експро 2000 ЕООД – 12 хил. лв., Гео плюс ЕООД – 2 хил. лв.

4.5. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Парични средства в банкови сметки	2316	1588
Парични средства в брой	8	7
Краткосрочни депозити	1198	1166
Общо	3522	2761

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти по банкови депозити.

4.6. Основен капитал

Основен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
8000 броя дялове с номинална стойност 1 лв. всеки	8	8

4.7. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	2011 `000	2010 `000
Краткосрочни задължения	210	72
- доставчици и клиенти;	108	6
- данъци;	102	66

Краткосрочните задължения към 31.12.2011 г. в размер на 210 хил. лв. са:

- получен аванс за неприключил договор към 31.12.2011 г. от Енемона АД - 103 хил. лв.
- задължения към доставчици - 5 хил. лв., които са изплатени към датата на отчета.

Данъците към 31.12.2011 са с текущ характер и са както следва:

- ДДС от м. декември - 102 хил.лв. – изплатено към датата на отчета.

4.8. Провизии

Провизия за неизползван отпуск

	(`000) Провизия за неизползван отпуск
На 1 януари 2010 г.	86
Начислена през годината	14
Използвана	67
На 31 декември 2010 г.	33
На 1 януари 2011 г.	33
Начислена през годината	22
Използвана	16
На 31 декември 2011 г.	39

Очакванията на дружеството са неизползваният отпуск към 31.12.2011 г. да се използва през 2012 г. и към 31.12.2012 г. да има остатък от 1 хил. лв.

Доходи за персонала при пенсиониране

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в баланса към 31 декември 2011 г. обобщени по-долу:

Провизии за персонала при пенсиониране

	('000) Провизия за пенсиониране
На 1 януари 2010 г.	103
Начислена през годината	33
Използвана	0
На 31 декември 2010 г.	<u>136</u>
На 1 януари 2011 г.	136
Начислена през годината	0
Използвана	19
На 31 декември 2011 г.	<u>117</u>

Отчетени са провизии за доходи на персонала при пенсиониране за периода от 2013 г. до 2018 г. Дружеството счита, че провизирането за по-дълъг период е несигурно и ненадеждно за оценка.

5. Оповестяване на свързани лица

Дружеството участва в Консорциум ЕАВТЕН. Консорциумът е учреден във връзка с договор за консултантски услуги, сключен с Държавно предприятие „Радиоактивни отпадъци“ за изпълнение на „Проекти за избор на площадка, проектиране, оценки по безопасност, изграждане и въвеждане в експлоатация на Национално хранилище за радиоактивни отпадъци“. Договорът е подписан въз основа на споразумение за безвъзмездна помощ KIDSF GA №11A от 19.12.2007 г. с Европейската банка за възстановяване и развитие.

Общата сума на дейностите със свързани лица и дължимите суми за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	Дейности за свързани лица	Дейности от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
			('000)	
Дейности за/ от свързани лица 2010 г.	576	0	576	0
Дейности за/ от свързани лица 2011 г.	568	0	568	0

	2011 '000	('000) 2010 '000
Възнаграждения управители	<u>105</u>	<u>89</u>
	<u>105</u>	<u>89</u>

6. Изплатени дивиденди

Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, през 2011 г. са разпределени дивиденди в размер на 360 хил. лв. /2010 г. 400 хил. лв./

7. Ангажименти и условни задължения

Към 31 декември 2011 г. Дружеството няма капиталови ангажименти .
Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

Към 31.12.2011 г. има преведена гаранция на АЕЦ „Козлодуй“ ЕАД за участие в търг в размер на 4 хил. лв.

8. Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството притежава финансови активи - търговски вземания, парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти.

Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период.

9. Събития след датата на баланса

Към датата на одобряване на финансовия отчет са погасени вземания от клиенти в размер на 527 хил. лв.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.

Гл. счетоводител:


/А. Петкова/

Управител:


/И. Йотов/

