

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2013 година

Обща информация.....	i
Доклад за дейността	ii
Доклад на независимия одитор	iii
Годишен финансов отчет	
Отчет за приходите и разходите.....	1
Счетоводен баланс.....	2
Отчет за собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Пояснителни бележки	
1. Корпоративна информация.....	5
2. База за изготвяне	6
2.1. Изявление за съответствие	6
2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания.....	6
2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения.....	6
2.4. Обобщение на съществените счетоводни политики	6
3. Отчет за приходи и разходи	11
3.1. Приходи	11
3.2. Разходи	11
3.3. Разходи за данъци	13
4. Счетоводен баланс.....	14
4.1. Дълготрайни материални активи	14
4.2. Нематериални активи.....	15
4.3. Материални запаси	16
4.4. Търговски и други вземания	16
4.5. Парични средства и краткосрочни депозити	17
4.6. Основен капитал.....	17
4.7. Търговски и други задължения	17
4.8. Провизии	18
5. Лизингови договори	19
6. Оповестяване на свързани лица	19
7. Изплатени дивиденди.....	19
8. Ангажименти и условни задължения	19
9. Цели и политика за управление на финансовия риск.....	20
10. Допълнителни оповестявания във връзка с регулаторни изисквания.....	20
11. Събития след датата на баланса	20

Управители

ЙОТКО ИВАНОВ ЙОТОВ;
МИЛАН ГЕОРГИЕВ МИЛАНОВ,

Начин на представяне
Поотделно

Адрес

гр. София 1407, област София (столица), община Столична, район Лозенец, бул. Черни връх, № 107.

Правни консултанти

Пламен Желев

Обслужващи банки

УниКредит Булбанк АД
Банка Пиреос България АД
СИБАНК АД

Одитор

Катя Кънчева Драгийска
София, 1233
кв. Фондови жилища, бл. 211А, вх. Г, ап. 79,
д.е.с., регистриран одитор - диплома № 75/1992

Ръководството представя своя годишен доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г., изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети от Министерския съвет на Р България. Този финансов отчет е одитиран от Катя Кънчева Драгийска.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Описание на основната дейност

Енпро Консулт ООД работи основно в три направления в областта на енергетиката:

- (1) оценка на безопасността на АЕЦ;
- (2) проектиране (машинно-технологично, КИП и А);
- (3) системни анализи (в т.ч. задачи, свързани с извеждане от експлоатация и управление на радиоактивни отпадъци), както и други, основно консултантски дейности и управление на проекти.

Основните дейности, които са в обхвата на тези направления са:

- Проектиране и инженеринг на тръбопроводи високо и ниско налягане;
- Проектиране на технологични системи за енергийни обекти;
- Обследване на инсталации, оборудване, тръбопроводи и опорни конструкции;
- Якостни анализи за статични и динамични натоварвания за тръбопроводи 1 до 4 категория (група А до С);
- Оценка на остатъчния ресурс на тръбопроводи и оборудване;
- Оразмеряване на тръбопроводи и оборудване;
- Анализ на сеизмичното въздействие върху тръбопроводи и системи за безопасност;
- Анализ и оценка на безопасността на ядрени блокове и проектиране на системи за безопасност;
- Анализи на тежки аварии, проектиране на филтърни системи и системи за рекомбинация на водород, разработване на ръководства за действие при тежки аварии;
- Проектиране на системи КИП и А; внедряване на диагностични системи на АЕЦ;
- Извеждане от експлоатация на ядрени блокове;
- Управление на проекти по съхранение на РАО;
- Лицензионни дейности.

Някои от изброените дейности са специфични и се отнасят само за ядрената енергетика, докато останалите се отнасят както за ядрената, така и за конвенционална енергетика. По същество фирмата е ориентирана за оказване на технологични услуги и инженеринг основно за АЕЦ и ТЕЦ. При това някои от услугите на фирмата могат да се прилагат и в други сфери на индустрията, като например химическа промишленост и пр.

Резултати за текущия период

През 2013 г. във фирмата е работено общо по 12 договора, като някои от тях съдържат по няколко отделни задачи.

През годината продължи работата по двата основни договора от предишния период:

- (1) KPMU - Създаване и функциониране на Звено за управление на проекта ("ГУП") за предоставяне на управлението на инженерни, търговски и административни услуги ("KNPP") в подкрепа на дейностите за извеждане от експлоатация в АЕЦ "Козлодуй", и
- (2) NDF PMU - за консултантски услуги за избор на площадка, проектиране, оценка на безопасността, изграждане и пускане в експлоатация на Национално хранилище за отпадъци с ниска и средна радиоактивност

В началото на февруари 2013 г. работата по тези два договора беше прехвърлена по нов договор чрез ЕБВР на новосъздаденото D-R PMU (Група за Управление на проектите за извеждане от експлоатация на блокове

1-4 в АЕЦ „Козлодуй” и Национално хранилище за РАО), като ЕНПРО Консулт успешно участва в тръжната процедура като подизпълнител на Консорциума, който го спечели. По този начин беше осигурен дългосрочен ангажимент на фирмата в тясно специализирана област, в която фирмата има силни позиции, натрупан опит и развити структури с висококвалифицирани специалисти.

Успешното класиране по тази нова процедура осигури възможност ефективно да се използва натрупания опит във фирмата в тези специфични сфери, както и осигури съхраняване и дълготрайни ангажименти на значителна част от персонала. За съжаление поради организационни проблеми на Възложителя през цялата 2013 г. не бяха осъществявани никакви плащания за изпълнената и приета работа по договора.

През годината продължи търсенето на възможности за участие в проекти, свързани с конвенционалната енергетика. През този период „ЕНПРО Консулт” ООД е участвала в няколко търга, свързани с конвенционалната енергетика в България, като за някои от тях бяха подписани или са в процес на подписване договори:

През годината продължи работата по договор за проектиране на обект „Разширение на система за коксов газ в Duisburg Huckingen” - Германия. Работата по този договор потвърди високото професионално ниво на ключовите специалисти от отдел Проектиране, както и умението за добре координирана работа с нашите подизпълнители. Голямата полза от работата на фирмата по този договор беше развитието на проектантската квалификация на всички специалности и звена на екипа, на потенциала на фирмата в областта на управлението на сложни комплексни проекти с участието на външни подизпълнители, както и добрата референция за възможностите на фирмата да изпълнява проектни задачи в ЕС. Договорът е пред завършване и предстои въвеждането в експлоатация на обекта, предмет на проектиране.

През 2013 година беше подписан и друг договор – за изготвяне на Технически и Работен проект на естакада 1 в „Монди” ЕАД, гр. Стамболийски. Договорът бе успешно изпълнен.

Политиката на „ЕНПРО Консулт” ООД при участие в търгове е насочена към постигане на взаимно изгодни договорености с възложителите, при достигане на цена, не по-ниска от необходимата за осигуряване на необходимото високо качество на услугата и запазване и устойчиво развитие на ресурсите на компанията.

От всичките 17 тръжни процедури, в които фирмата е участвала, са спечелени 9 броя, загубени са 5 броя, 2 броя все още не са приключили и 1 брой е прекратен от възложителя.

Натрупаният опит в „ЕНПРО Консулт” ООД от досегашната работа с клиенти, както и политиката на фирмата по качеството водят до приемливо нисък обем забележки и връщания от клиента на разработки за доработване. Това е резултат от прилагането на политиката на фирмата за тесен контакт с възложителите през целия период на изпълнение на проектите. Като краен резултат се постига изпълнение на договорните задължения в срок и с добро качество, удовлетворяващо клиента.

Поради голямата конкуренция и трудното постигане на добри условия в договорите с АЕЦ «Козлодуй» обезпечаването на равномерно разпределение на натоварването за всички специалности от фирмата е сложна задача. Политиката на „ЕНПРО Консулт” ООД в тази насока е диверсификация на приложимостта на отделните специалисти чрез разширяване на профила им на дейност.

Независимо от икономическата криза, опитът през последните години показва, че проектирането ще остава търсена дейност. Отчитайки тенденциите в образователната дейност и миграционните процеси в страната, по мнение на ръководството на фирмата може да се очаква недостиг на специалисти в областта на проектирането. Като една от насоките на развитие на „ЕНПРО Консулт” ООД в най-непосредствено бъдеще се предполага развитието на звената, свързани с проектирането, наемането както на млади, така и на по-опитни специалисти, както и по-ефективно управление на процесите и ресурсите.

До голяма степен и през 2013 г. това очакване се реализира. Звеното за проектиране отново беше интензивно натоварено – както с чисто проектантска работа, така и с други дейности и анализи от неговата компетенция. Сключените за изпълнение договори, като резултат от спечелените търгове, дават основание да се каже, че може да се очаква разширяване на тези дейности.

При избора на обекти фирмата обръща също така внимание на размера на заплащане съответно в страната и извън нея и от наличните ресурси във фирмата.

По отношение реалистичността на сроковете за изпълнение на задачите, при поддържане на високо ниво на качеството, фирмата се стреми да планира във времето договорите и изпълнението им с цел равномерно разпределение на натоварването. Това е труден процес поради силно конкурентните условия на пазара на услуги в областта на енергетиката в момента и на необходимостта фирмата да се бори за получаване на задачи. До момента не се е стигало до съществени нарушения на срокове и фирмата успява да изпълнява задълженията си в срок и с добро качество. Това е в резултат на гъвкавото планиране и вътрешно пренасочване на ресурси.

Структура на основния капитал

Съдружници	Участие	Брой дялове	Номинална стойност (хил. лв.)
Йотко Иванов Йотов		20 дяла	2
Атанас Димитров Съртмаджиев		20 дяла	2
Сергей Цветанов Данаилов		20 дяла	2
Жечко Евгениев Балабанов, Татяна Жечева Балабанова, Димитър Евгениев Балабанов		20 дяла	2

През годината няма изменение на основния капитал, както и прехвърлени и/или придобити дялове.

Инвестиции

През отчетната година Дружеството приключи участието си в Консорциум ЕАВТЕН, учреден за изпълнение на договор за услуги.

ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

През 2013 година правителството потвърди спирането на строителството на АЕЦ „Белене”.

В същото време силно се активизираха дейностите по алтернативната възможност за строителство на 7 блок в АЕЦ „Козлодуй”. Това би дало възможност за съществено нарастване на обема на договорите, основно свързани с проектантски и консултантски дейности при строителството на съответните енергийни мощности.

Очаква се също така през 2014 г. да започне изпълнението на програма по удължаването срока на експлоатация на 5 и 6 блок. Дружеството има потенциал за успешно участие в търговете за реализирането на тази програма.

Фирмата има също така изключително добра позиция и репутация при изготвяне на анализи и експертизи, възложени от страна на АЯР и бъдещо участие в такива дейности е много възможно.

При условие, че не настъпят неочаквани и драстични промени в подхода на ЕБВР по отношение на дейностите в АЕЦ „Козлодуй”, свързани с извеждането от експлоатация на 1 – 4 блок, може да се очакват обеми работи, съизмерими с тези за предходната година.

Включването на компанията в новата обединена Група за управление на двата проекта ще осигури дълготрайни ангажименти на значителна част от персонала и системни финансови приходи.

В областта на анализите на безопасността на АЕЦ се предприемат мерки за повишаване на квалификацията на специалистите, свързани с тази дейност с цел гарантиране на договора през следващите периоди. Това се отнася особено за навлизане в нови сфери, като CFD кодове, куплирани кодове за термохидравлика и тримерна кинетика, и прочие. Тези усилия изискват финансови ресурси за поддържане на програмни продукти, както и за увеличение на персонала. Това предполага инвестиране в специалисти за неопределено дълъг период до достигане на нужната квалификация при пълна неопределеност на успеха при участие в търгове.

Нарастване на потенциала на фирмата в областта на проектирането на енергийни обекти и увеличаване на комплексността на проектиране от „ЕНПРО Консулт” ООД са все още свързани с големи неопределености по отношение на пазара на такива услуги в близките години.

Усилия ще бъдат насочени и в разширяване на квалификацията на наличния персонал и подготовка за бърза реакция при поява на търгове в тези специфични области. Роля за такова повишение на квалификацията ще се търси и в поддържане на сътрудничеството с GRS.

Изводи и препоръки:

1. Очаква се постъпленията от 5 и 6 блок на АЕЦ „Козлодуй” да повишат своя дял от общите постъпления на „ЕНПРО Консулт” ООД.
2. През 2014 г. се очаква най-големите финансови постъпления да бъдат свързани отново с извеждането от експлоатация на блокове 1 – 4 в АЕЦ „Козлодуй” и изграждането на НХРАО.
3. Постъпленията от договори за проектиране за конвенционалната енергетика и промишленост вероятно ще намалят своя дял през 2014 г.

4. Въпреки тенденцията постъпленията от договори с конвенционалната енергетика и промишленост да не са особено печеливши, се налага продължение на усилията на „ЕНПРО Консулт” ООД за сключване на такива договори с оглед диверсификация на рисковете и клиентите и поддържане и развитие на капацитета.
5. Трябва да продължат усилията за коопериране с фирми извън страната за консултантски и проектни работи от чуждестранни възложители. Това ще увеличи пазарната ниша на фирмата и ще намали конюнктурното влияние на българския пазар върху финансовите постъпления на „ЕНПРО Консулт” ООД
6. Тъй като постоянните и най-големи постъпления във фирмата се очертават от дейности, свързани с извеждането от експлоатация, наложително е пренасочване на ресурси към тези дейности и подобряване на координацията за изпълнението на тези дейности. Участието ни съвместно с чужди компании в тези дейности трябва активно да се използва за трупане на ноу-хау и конкурентна квалификация при управлението на международни проекти.
7. Прогнозата за 2014 г. е приходите да се задържат на същото ниво или да се увеличат, поради нарастването на обема с АЕЦ „Козлодуй”.
8. Като най-перспективно в дългосрочен план се очертава правилното позициониране на фирмата в процеса на строителство на нови ядрени мощности.

ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Елементи на научно-изследователска дейност има при изпълнението на някои договори на фирмата, основно свързани с оценка на безопасността на АЕЦ. При изпълнение на задачи от това направление, обикновено се работи с компютърни програми, които изискват прилагане на изследователски подход за разработване на моделите (входните данни) за работа с тях. Основна база за развитие на знанията на сътрудниците в тази област са договорите за сътрудничество с IAEA и GRS.

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в Р България, към 31 декември 2013 г., „Енпро Консулт” е дружество с ограничена отговорност.

Управители на Дружеството са:

1. Йотко Иванов Йотов
2. Милан Георгиев Миланов

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2013 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Йотко Иванов Йотов,
Управител на
Енпро Консулт ООД
гр. София
28.02.2014 г.



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения годишен финансов отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, гр. София, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината завършваща на 31.12.2013 г., както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни бележки, изготвени в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешки.

Отговорност на одитора

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.

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 и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение годишният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, гр. София към 31 декември 2013 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината приключваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството ние се запознахме със съдържанието на Доклада за дейността за 2013 г., за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него от страница iii до страница ii4.

Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Катя Кънчева Драгийска, д.е.с.,
регистриран одитор, дипл. № 75,
София – 1233, кв. Фондови жилища, бл.211 А, вх. Г, ап.79



A handwritten signature in blue ink, which appears to be "Kancheva", written over the professional stamp.

гр. София, 20.03.2014 г.

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2 0 1 3 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 05.03.2014 г.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

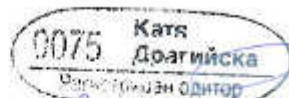
ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	2013 '000	2012 '000
ПРИХОДИ			
Нетни приходи от продажби	3.1		
- услуги – външни	3.1	4022	2694
- услуги – Консорциум		72	474
- други	3.1	16	19
Общо нетни приходи от продажби		4110	3187
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	3.1	250	32
Общо приходи от оперативна дейност		4360	3219
РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от неприключени етапи на оказани услуги	3.2	32	68
Разходи за материали и консумативи	3.2	46	43
Разходи за външни услуги	3.2	1188	355
Разходи за персонала	3.2	2425	2217
Разходи за амортизация	3.2	171	173
Други разходи	3.2	144	83
Всичко оперативни разходи		4006	2939
Оперативна печалба		354	280
Финансови разходи	3.2	(12)	(9)
Финансови приходи	3.1	485	39
Всичко финансови разходи/приходи		473	30
Печалба преди данъци		827	310
Разходи за данъци от печалбата	3.3	37	29
Печалба за годината		790	281

28.02.2014 г.

Гл. счетоводител : 
 /А. Петкова/

Управител: 
 /Йотко Йотов/

Заверил:



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

	<u>Бележки</u>	<u>2013</u> <u>'000</u>	<u>2012</u> <u>'000</u>
АКТИВИ			
Дълготрайни/дългосрочни активи			
Имоти, машини и съоръжения	4.1	2592	2749
Нематериални активи	4.2	7	10
Активи по отсрочени данъци		20	15
Общо дълготрайни активи		2619	2774
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4.3	264	46
Търговски вземания	4.4	3616	519
Вземания от свързани лица	4.4	0	608
Парични средства и краткосрочни депозити	4.5	2107	3183
Надвнесени данъци	4.4	0	37
Предплатени разходи	4.4	33	24
Всичко краткотрайни активи		6020	4417
ОБЩО АКТИВИ		8639	7191
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4.6	8	8
Натрупана печалба (загуба) от минали години		6709	6708
Печалба/загуба от текущата година		790	281
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		7507	6997
ПАСИВИ			
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	4.7	674	18
Задължения за данъци	4.7	225	27
Осигуровки	4.7	33	
Всичко краткосрочни пасиви		932	45
Провизии	4.8	199	148
в т.ч. текуща част		94	78
Предплатени приходи		1	1
ОБЩО ПАСИВИ		1132	194
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		8639	7191

28.02.2014 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петрова/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
 Главен одитор



Управител:

/Йотко Йотов/

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)			
	Основен капитал	Неразпределена печалба	Печалба от текущата година	Общо
На 1 януари 2012 г.	8	6 573	648	7 229
Разпределение на печалбата	0	648	(648)	0
Разпределени дивиденди	0	(520)	0	(520)
Други изменения	0	7	0	7
Печалба за 2012 г.	0	0	281	281
На 31 декември 2012 г.	8	6708	281	6997
На 1 януари 2013 г.	8	6708	281	6997
Разпределение на печалбата	0	281	(281)	0
Разпределени дивиденди	0	(280)	0	(280)
Печалба за 2013 г.	0	0	790	790
На 31 декември 2013 г.	8	6709	790	7507

28.02.2014 г.

Гл. счетоводител:

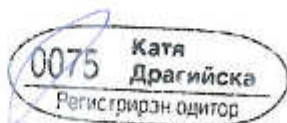
/А. Петкова/



Управител:

/Йотко Йотов/

Заверил:



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

Показатели	За годината завършваща на 31.12.2013 г.			За годината завършваща на 31.12.2012 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	2553	1049	1504	3591	459	3132
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	2318	(2318)	0	2252	(2252)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	485	281	204	37	501	(464)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	3	(3)	0	2	(2)
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	39	(39)	0	61	(61)
Други парични потоци	4	416	(412)	0	601	(601)
Всичко парични потоци от оперативна дейност – А	3042	4106	(1064)	3628	3876	(248)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	12	(12)	0	91	(91)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност – Б	0	12	(12)	0	91	(91)
Г. Изменение на паричните средства през периода	3042	4118	(1076)	3628	3967	(339)
Наличности от парични средства на 01.01.			3183			3522
Наличности от парични средства на 31.12.			2107			3183

28.02.2014 г.

Гл. счетоводител: 
/А. Петкова/



Управител: 
/Йотко Йотов/

Заверил:



Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ за годината, приключваща на 31 декември 2013 г., е одобрен за издаване съгласно решение на управителите от 05.03.2014 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 ПРЕРАБОТКА 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, ЕЛ.УРЕДБИ, 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 2013 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 2013 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.

Полезни 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 полезни 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 подобрене 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.

Стойностен праг на същественост за признаване на материалните активи като дълготрайни е 700 лв.

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.

Стойностен праг на същественост за признаване на нематериалните активи като дълготрайни е 700 лв.

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 третират 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.

База за разпределение на разпределяемите разходи

Разпределението на непреките разходи се извършва пропорционално на съотношението между:

- сумата на преките разходи за трудови възнаграждения и допълнителни възнаграждения, отчетени за изпълнението на съответния договор
- към сумата, определена за същите видове разходи, която се отнася за другите договори.

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 brutни 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 brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни 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, рабати 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 добавената 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	2013 `000	2012 `000
Приходи от услуги:		
- услуги -външни;	4022	2694
- услуги - Консорциум ЕАВТЕН	72	474
- наеми	16	19
Всичко приходи от услуги:	4110	3187
Други увеличения		
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	250	32
Всичко други увеличения:	250	32
Финансови приходи		
- приходи от лихви;	28	39
- приходи от съучастия	457	0
Всичко финансови приходи	485	39
ВСИЧКО ПРИХОДИ	4845	3258

3.2. Разходи

РАЗХОДИ	2013 `000	2012 `000
3.2.1. Разходи за материали		
- материали	19	22
- гориво автомобили	15	12
- материали за автомобили	5	5
- материали за поддръжка сграда	1	1
- инвентар	5	3
- други	1	0
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	46	43
3.2.2. Разходи за външни услуги		
- инженерни услуги, преводи, нотариални такси	916	169
- одити	11	11
- комуникации	18	16
- застраховки	9	7
- ел. енергия, отопление, вода	25	30
- обучение, членски внос	16	10
- охрана	41	41
- поддръжка сграда, ремонт	16	16
- поддръжка автомобили	1	2
- текущи ремонти	38	1
- абонаменти програмни продукти и др., лицензи	61	16
- медицински услуги, доброволно здравно осигуряване	29	24
- други	7	12
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	1188	355

3.2.3. Разходи свързани с персонала

- възнаграждения трудови правоотношения	2156	1971
- възнаграждения извънтрудови правоотношения	72	67
- обезщетения	9	11
- осигуровки трудови правоотношения	187	167
- осигуровки извънтрудови правоотношения	1	1
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	2425	2217

3.2.4. Разходи за амортизации

- амортизации на дълготрайни материални активи	162	161
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	9	12
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	171	173

3.2.5. Начислени провизии

- компенсирани отпуски	36	29
- за пенсиониране	43	0
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПРОВИЗИИ	79	29

3.2.6. Други разходи

- командировки	31	17
- представителни, данък представителни	11	14
- данъци и такси сграда и автомобили	22	22
- други	1	1
ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ	65	54

3.2.7. Корективни статии

Разходи за неприключени етапи	32	68
ВСИЧКО КОРЕКТИВНИ СТАТИИ	32	68

3.2.8. Финансови разходи

- такси	10	7
- курсови разлики	2	2
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	12	9

3.2.9. Разходи за данъци от печалбата

- текущ данък печалба	42	29
- активи по отсрочени данъци	(5)	0
ВСИЧКО ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА	37	29

ВСИЧКО РАЗХОДИ

4055	2977
-------------	-------------

3.3. Разходи за данъци от печалбата

Приложимата ставка на данъка върху печалбата за 2013 г. е 10% (2012 г.: 10%). През 2014 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 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г., е представено по-долу:

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 ’000	2012 ’000
Счетоводна печалба преди данъци	827	310
Увеличения – в т.ч.:	250	202
Счетоводни амортизации	171	172
Провизии при пенсиониране	43	0
Разходи за неизползван отпуск	36	29
Разходи документално необосновани	0	1
Намаления – в т.ч.:	655	224
Данъчни амортизации	171	187
Използван отпуск от минали години	27	37
Разпределен дивидент от Консорциум ЕАВТЕН	457	0
Данъчен финансов резултат	422	288
Приложимата данъчна ставка	10%	10%
Разход за текущ данък върху печалбата	42	29

Отсрочените данъци към 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. са свързани със следното:

ПОКАЗАТЕЛИ	Баланс		Отчет за приходи и разходи	
	2013 ’000	2012 ’000	2013 ’000	2012 ’000
Неизползвани отпуски на персонала	40	31	36	29
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	159	117	43	0
	199	148	79	29
Отсрочени данъчни активи, нетно	20	15		

4. Счетоводен баланс

4.1. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)				
	Земни (терени)	Сгради	Машини, съоръжения и стопански инвентар	Транспор- тни средства	Общо
Отчетна стойност:					
На 1 януари 2012 г.	99	3157	201	144	3601
Придобити	0	0	29	48	77
Отписани	0	0	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	99	3157	230	192	3678
Придобити	0	0	6	0	6
Отписани	0	0	15	27	42
На 31 декември 2013 г.	99	3157	221	165	3642
Амортизация:					
На 1 януари 2012 г.	0	531	100	138	769
Начислена амортизация за годината	0	127	21	13	161
Отписана	0	0	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	0	658	121	151	930
Начислена амортизация за годината	0	126	24	12	162
Отписана	0	0	15	27	42
На 31 декември 2013 г.	0	784	130	136	1050
Балансова стойност:					
На 1 януари 2012 г.	99	2707	19	6	2831
На 31 декември 2012 г.	99	2499	109	41	2748
На 31 декември 2013 г.	99	2373	91	29	2592

Отчетна стойност на напълно амортизираните активи, които се ползват (('000))

ПОКАЗАТЕЛИ	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспор- тни средства	Общо
Отчетна стойност: на 31 декември 2013 г	49	116	165

Срокове на полезен живот

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

Показатели	2013 г.	2012 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) Права	Общо
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2012 г.	34	3	37
Придобити	12	1	13
Отписани	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	46	4	50
Придобити	6	0	6
Отписани	3	0	3
На 31 декември 2013 г.	49	4	53
Амортизация:			
На 1 януари 2012 г.	26	2	28
Начислена амортизация за годината	11	1	12
Отписана	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	37	3	40
Начислена амортизация за годината	8	1	9
Отписана	3	0	3
На 31 декември 2013 г.	42	4	46
Балансова стойност:			
На 1 януари 2012 г.	8	1	9
На 31 декември 2012 г.	9	1	10
На 31 декември 2013 г.	7	0	7

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи, които се използват за дейността

ПОКАЗАТЕЛИ	Програмни продукти	Общо
Отчетна стойност: на 31 декември 2013 г.	1	1

Срокове на полезен живот

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

Показатели	2013	2012
Лицензи	по договор	по договор
Софтуер	2	2

4.3. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 '000	2012 '000
Гориво за автомобилите	1	1
Стоки	13	13
Незавършени услуги по договор	250	32
Обезценка	0	0
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	264	46

Към 31.12.2013 г. са отчетени разходи в размер на 250 хил. лв. по неприключили консултантски и инженерни услуги, свързани със:

1. Договор №238000003/10.04.2013 г. „Изготвяне на отчет за анализ на безопасността на ХОГ с технология за съхраняване „под вода“ /ОАБ на ХОГ/ и Отчет за оценка на безопасността на ХОГ с технология за съхраняване „под вода“ /ООБ на ХОГ/“ в размер на 235 хил. лв.

2. Договор от 11.02.2013 г. „Разработване на инвестиционен проект, авторски надзор и техническа помощ по тема: Модернизиране на система за радиационен контрол м ХОГ“ в размер на 15 хил. лв.

4.4. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 '000	2012 '000
Търговски вземания, брутно	3616	518
Вземания от свързани лица	0	608
Вземания за начислени лихви	0	1
Обезценка	0	0
Търговски вземания, нетно	3616	1127
Надвнесени данъци	0	37
Предплатени разходи	33	24
Отсрочени данъчни активи	20	15
Общо	3669	1203

Предплатени са разходи до 31.12.2013 г. за абонаменти /основно за програмни продукти/, застраховки, трудова медицина.

Към 31.12.2013 г. търговските вземания са от:

- за извършени услуги от: Консорциум ДИ-АР КОН – 2 525 хил. лв.,
- АЕЦ Козлодуй ЕАД – 962 хил. лв.
- Енемона АД – 129 хил. лв

4.5. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 '000	2012 '000
Парични средства в банкови сметки	1537	1888
Блокирани парични средства за изпълнение на договори	70	0
Парични средства в брой	5	7
Гаранции за участие в търгове	3	22
Краткосрочни депозити	492	1266
Общо	2107	3183

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

Паричните средства в краткосрочни банкови депозити се олихвяват с лихвени проценти, договорени конкретно за всеки депозит.

4.6. Основен капитал

Основен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 '000	2012 '000
8000 броя дялове с номинална стойност 1 лв. всеки	8	8

4.7. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	2013 '000	2012 '000
Краткосрочни задължения	932	45
- доставчици и клиенти;	674	18
- данъци;	225	27
- осигуровки;	33	0

Краткосрочните задължения към 31.12.2013 г. в размер на 933 хил. лв. са:

- задължения към доставчици - 674 хил. лв. Към датата на отчета всички задължения към доставчици са изплатени.

Данъците към 31.12.2013 в размер на 225 хил. лв. са с текущ характер и са както следва:

- ДДС за м. декември - 152 хил.лв. Изплатено към датата на отчета.
- Данъци върху доходите на физическите лица за м. декември – 68 хил. лв. Изплатени към датата на отчета.
- Годишен корпоративен данък по ЗКПО – 3 хил. лв.
- Данъци върху разходите – 2 хил. лв.

Осигуровките към 31.12.2013 в размер на 33 хил. лв. са с текущ характер и са както следва:

- Осигуровки към ДОО м. декември – 24 хил. лв. Изплатени към датата на отчета.
- Осигуровки към ЗОК м. декември – 9 хил. лв. Изплатени към датата на отчета.

4.8. Провизии

Провизия за неизползван отпуск

	(‘000)
	Провизия за неизползван отпуск
На 1 януари 2012 г.	39
Начислена през годината	29
Използвана	37
На 31 декември 2012 г.	<u>31</u>
На 1 януари 2013 г.	31
Начислена през годината	36
Използвана	27
На 31 декември 2013 г.	<u>40</u>

Очакванията на дружеството са неизползваният отпуск към 31.12.2013 г. да се използва през 2014 г., с изключение на едно лице, което е в отпуск по майчинство.

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 2013 г. обобщени по-долу:

Провизии за персонала при пенсиониране

	(‘000)
	Провизия за пенсиониране
На 1 януари 2012 г.	117
Начислена през годината	0
Използвана	0
На 31 декември 2012 г.	<u>117</u>
в т.ч. текуща част	<u>78</u>
На 1 януари 2013 г.	117
Начислена през годината	42
Използвана	0
На 31 декември 2013 г.	<u>159</u>
в т.ч. текуща част	<u>94</u>

Отчетени са провизии за доходи на персонала при пенсиониране за периода от 2014 г. до 2018 г. Дружеството счита, че провизирането за по-дълъг период е несигурно и ненадеждно за оценка.

5. Лизингови договори

Предоставените по експлоатационен договор активи са:

- помещение 58,18 кв. м. на партерен етаж и помещение 22 кв. м. в гаражите.
- помещение 75 кв. м. на първи етаж и прилежащата към помещението част от входното антре с площ 11 кв. м. През 2013 г. това помещение беше освободено.

Сумата отразена в приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори е 1 хил. лв.

6. Оповестяване на свързани лица

Дружеството беше част от Консорциум ЕАВТЕН. Консорциумът беше 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. Консорциумът прекрати своята дейност на 30.07.2013 г. след приключване на дейностите по договора.

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

	(‘000)			
	Дейности за свързани лица	Дейности от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Дейности за/ от свързани лица 2012 г.				
- оказани услуги	480	0	608	0
Дейности за/ от свързани лица 2013 г.				
- оказани услуги	74	0	0	0
Дивидент от свързани лица 2013 г. от разпределение на печалбата	457	0	0	0

	(‘000)	
	2013 ‘000	2012 ‘000
Възнаграждения за управление	132	132
	<u>132</u>	<u>132</u>

7. Дивиденди

Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, през 2013 г. са разпределени дивиденди в размер на 280 хил. лв. /2012 г. 520 хил. лв./

8. Ангажименти и условни задължения

Към 31 декември 2013 г. Дружеството няма капиталови ангажименти.
 Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Към 31.12.2013 г. има преведена гаранция на АЕЦ „Козлодуй“ ЕАД за участие в търгове в размер на 2 хил. лв. Направени са банкови гаранции за изпълнение на договори за 70 хил. лв.

9. 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.

10. Допълнителни оповестявания във връзка с регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Независим одитор на дружеството е Катя Кънчева Драгийска. Начисленото възнаграждение за одит през 2013 г. е 9 800,00 лв.

11. Събития след датата на баланса

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 2013 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/



Управител:

/Й. Йотов/