

Натрупана амортизация	Земи	Сгради	Машини, и оборудване	Съоръжения	Р-ди за придоб. на нетекущи активи	Транс- портни средства	Други	Общо
Баланс към 1 януари 2014г.	0	1 277	23 519	3 567	0	280	194	28 838
Начислена през периода	-	320	6 677	800	-	46	17	7 860
Отписана през периода	-	14	1 119	29	-	50	0	1 211
Баланс към 31 декември 2014г.	0	1 583	29 077	4 338	0	276	211	35 485
Балансова стойност към 31 декември 2014г.	4 109	9 320	37 899	10 463	2 818	157	17	64 783
Първоначална или преоценена стойност								
Баланс към 1 януари 2015г.	4 109	10 903	66 976	14 801	2 818	433	228	100 268
Придобити	36	16	236		2 113	67		2 468
Излезли	-		52		378	3	-	433
Баланс към 31 декември 2015г.	4 145	10 919	67 160	14 801	4 553	497	228	102 303
Натрупана амортизация								
Баланс към 1 януари 2015г.	0	1 583	29 077	4 338	0	276	211	35 485
Начислена през периода	-	318	6 260	700		45	7	7 330
Отписана през периода	-		52			3	-	55
Баланс към 31 декември 2015г.	0	1 901	35 285	5 038	0	318	218	42 760
Балансова стойност към 31 декември 2015г.	4 145	9 018	31 875	9 763	4 553	179	10	59 543

3.1. Преоценените стойности на нетекущите активи са базирани на извършена оценка през 2010 г. от лицензиран оценител.

4. Нематериални активи

Дружество притежава следните съществени нематериални дълготрайни активи:

- лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия № Л-029- 03/15.11.2000 г. за срок от 20 (двадесет) години;
- лицензия за пренос на топлинна енергия за територията на град Русе № Л-030-05/15.11.2000 г. за срок от 20 (двадесет) години

• лицензия за ограничен честотен ресурс от 30.06.2001г. за срок от 15 /петнадесет/ години

<i>В хиляди лева</i>	Програмни продукти	Лицензии	Общо
Първоначална или преоценена стойност			
Баланс			
към 1 януари 2014 г.	614	324	938
Придобити		6	6
Излезли			
Баланс			
към 31 декември 2014г.	614	330	944
Натрупана амортизация			
Баланс			
към 1 януари 2014г.	287	152	439
Начислена през периода	60	60	120
Отписана през периода	-	-	-
Баланс			
към 31 декември 2014г.	347	212	559
Балансова стойност към 31 декември 2014г.	267	118	385
Първоначална или преоценена Стойност			
Баланс			
към 1 януари 2015г.	614	330	944
Придобити	24		24
Излезли			
Баланс			
към 31 декември 2015г.	638	330	968
Натрупана амортизация			
Баланс			
към 1 януари 2015г.	347	212	559
Начислена през периода	64	62	126
Отписана през периода			
Баланс			
към 31 декември 2015г.	411	274	685
Балансова стойност към 31 декември 2015г.	227	56	283

Оповестяване на квотите за емисии на парникови газове CO₂:

Топлофикация Русе ЕАД е включена в Националния план за инвестиции на Република България. Получени са квоти, които са разпределени съгласно Националния план. За 2015 г. се очакват безплатни квоти в размер на 319 287 т., които трябва да бъдат разпределени до 30.04.2016г. Емитирани квоти по верификационен доклад за 2014 г. - 588 025 тона CO₂, а за 2015 г. - 433 499 тона CO₂ по предоставен верификационен доклад на верификатора. Данните са предварителни - към датата на съставяне на отчета не е изготвен верификационния доклад. До 30.4.2016 г. дружеството ще разполага с безплатни квоти в размер на 319 287 т. квоти, и ще трябва да закупи 114 212 т. квоти. Същите са начислени към 31.12.2015г. по борсова цена 8,22 Евро / тон.

5. Инвестиционни имоти

В "Топлофикация – Русе" ЕАД, като финансови активи се третират инвестиционните имоти, признати и класифицирани като такива при спазване на изискванията регламентирани с МСС 40 - "Инвестиционни имоти". Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради, които се държат за получаване на приходи от наем.

В хиляди лева

Първоначална преоценена стойност	или	Натрупана амортизация	Балансова стойност
Баланс към 1 януари 2014 г.	837		837
Придобити		Начислена през периода	0
Излезли		Отписана през периода	0
Баланс към 31 декември 2014г.	837		837
Баланс към 1 януари 2015г.	837	Салдо към 1 януари 2015г.	837
Придобити	-	Начислена през периода	0
Излезли	-	Отписана през периода	0
Баланс към 31 декември 2015г.	837		837

Амортизация не се начислява на неамортизируемите активи - земи, инвестиционни имоти отчитани по модела на справедливата стойност, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

6. Търговски и други вземания

В хиляди лева

	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Вземания по продажби, бруто	50 071	50 506
Съдебни и присъдени вземания, бруто	5 268	4 386
Други вземания	296	447
Общо вземания без загуби от обезценка	55 635	55 339
Загуби от обезценка и несъбираемост	(12 260)	(16 360)
Общо	43 375	38 979

Загубите от обезценка и несъбираемост са както следва:

В хиляди лева

	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Загуба от обезценка в началото на периода	(16 360)	(10 750)
Освободена и отписана през периода	6 745	2 346
Начислена загуба от обезценка през периода	(2 645)	(7 956)
Загуба от обезценка в края на периода	(12 260)	(16 360)

Дружеството има отношение на свързано лице с едноличния собственик на капитала, с Изпълнителния директор на дружеството и членовете на Съвета на директорите. Отчита приходи от лихви 157 х.лв. Ако не е изрично упоменато, трансакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми обикновено се изплащат по банков път.

7. Стоково-материални запаси

В хиляди лева	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Материали		
Основни материали	1 456	516
Спомагателни материали	406	303
Резервни части	426	354
Други материали	174	178
Общо материали	2 462	1 351

8. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Парични средства в брой	9	16
Парични средства по банкови сметки и други	25	421
Общо	34	437

9. Регистриран капитал

Регистрираният основен капитал на "Топлофикация - Русе" ЕАД към 31 декември 2015 г. възлиза на 28 349 152 лв. и е разпределен в 28 349 152 бр. поименни акции с номинална стойност на една акция 1 лв. През отчетната 2013 г. с решение на Едноличния собственик на капитала от 30.01.2013 г. - **Mechel International Holdings AG, Швейцария** е увеличен регистрираният капитал на дружеството чрез емитирането на 19 616 975 броя нови налични поименни обикновени акции с право на глас и номинална стойност 1 лев всяка. Общият размер на капитала след тази операция възлиза на 28 349 152.00 лв.. Вписването на това обстоятелство в Търговски регистър е на 28.03.2013 г.

На 04.07.2013 г. собствеността върху акциите на "Топлофикация Русе" ЕАД е прехвърлена на "Топлофикация Плевен" ЕАД, което е отразено в Търговският регистър на 11.07.2013г.

Към 31.12.2015г. структурата на собствеността на Дружеството е следната: **"Топлофикация Плевен" ЕАД 28 349 152 акции 100 %**

10. Резерви

В хиляди лева

	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Резерви по чл. 246 ал.2 т.1 от ТЗ	817	817
Допълнителни резерви	15 537	15 537
Резерв от преоценки по планове с дефинирани доходи	(401)	(286)
Общо	15 953	16 068

11. Преоценъчен Резерв

В хиляди лева	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Резерв от преоценки ДМА	27 865	27 848
Намаление на резерва от временни разлики отразени директно в капитала и отписан преоценъчен резерв/сумата е представена компенсирано/	(902)	(902)
Резерв от последваща оценка на НДА		17
Общо	26 963	26 963

12. Натрупана печалба

В хиляди лева	31 декември 2015г.	31 декември 2014г.
Резултат след облагане с данъци за текущата година	(1 571)	(9 742)
Неразпределена печалба	10 602	10 602
Натрупана / непокрита загуба	(19 584)	(9 842)
Общо	(10 553)	(8 982)

13. Приходи за бъдещи периоди

Дружеството признава като финансиране за придобиване на амортизируеми дълготрайни активи средствата, получени от Фонд Енергийни ресурси, местен и държавен бюджет, чужбина и от НДЕФ. Получените средства се признават като приход за периодите, през които е начислена амортизация върху тези активи.

В хиляди лева	31 декември 2015г.	31 декември 2014 г.
Салдо в началото на периода	2 194	1 880
Признат приход	(68)	314
Салдо в края на периода	2 126	2 194

14. Задължения към финансови предприятия

Това пояснение представя информация за договорните взаимоотношения на Дружеството относно ангажименти по заеми и кредити.

В хиляди лева	31 декември 2015	31 декември 2014
Емисия облигации	4 000	4 000
ИНВЕСТБАНК АД	1 676	2 750
И АР БИ ЛИЗИНГ ЕАД	34	44
	5 710	6 794

В това число:

• **Дългосрочна част от задължения към финансови предприятия:**

В хиляди лева	31 декември 2015	31 декември 2014
Емисия облигации	4 000	4 000
И АР БИ ЛИЗИНГ ЕАД	24	35
Общо дългосрочна част от задължения към финансови предприятия:	4 024	4 035

15. Задължения при пенсиониране

Към 31.12.2015г. ще бъдат начислени и дължимите доходи на персонала при напускане, определени и конкретизирани съгласно актюерски доклад. При прекратяване на трудовите правоотношения поради болест работника или служителя има право на еднократно обезщетение от работодателя в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, ако има най – малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получавал обезщетение на същото основание. Международен счетоводен стандарт (МСС) 19 – Доходи на наетите лица третира това изискване като Други дългосрочни доходи. При прекратяване на трудово правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, независимо от основанието за прекратяването, той има право на еднократно обезщетение от работодателя в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 2 месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на еднократно обезщетение в размер на brutното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца.

В хиляди лева	31 декември 2015	31 декември 2014
Задължения за доходи при пенсиониране – общо:	571	471
В т.ч. сума, която се очаква да се реализира след 12 м. от датата на баланса	556	439
В т.ч. сума, която се очаква да се реализира до 12 м. от датата на баланса	15	32

Актюерското задължение, към датата на оценката представлява сумата на натрупаните права за прослужено време при работодателя (минимален трудов стаж), разходи за текущ стаж за периода и разходи за лихви. Размерът на задължението на работодателя, към датата на изготвяне на оценката е равен на актюерското задължение и представлява сумата на изчисленото актюерско задължение за всички служители, назначени на трудов договор.

При определяне на пенсионните задължения са използвани следните актюерски допускания:

- демографски допускания – отразяват вероятността лицата, назначени на трудов договор да останат при работодателя и в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за тях да възникне задължение за изплащане на обезщетение
- финансови допускания – прилагат се към развитието на паричните потоци във времето и се отразяват върху размера на бъдещото задължение и определянето на новата настояща стойност. Отразяват реалните очаквания за развитието и бъдещия размер на някои основни параметри като доходност на инвестициите, ръст на заплатите, инфлация и др.

Ръководството на Дружеството е направило тези предположения след консултации с независим актюерски оценител. Тези допускания са използвани при определянето на размера на задълженията за изплащане на

дефинирани доходи за отчетните периоди и се считат за възможно най-добрата преценка на ръководството. Действителните резултати обаче могат да се различават от направените предположения.

Значимите актюерски предположения при определянето на задълженията по планове с дефинирани доходи са свързани с дисконтовия процент, очаквания процент на увеличение на заплатите и текущото на персонала.

16.Отсрочен данъчен актив (пасив)

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

<i>хилйди лева</i> Отсрочени данъчни активи:	1 януари 2015г.	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2015г.
Провизии за доходи при пенсиониране	18	(1)	17
Неползвани компенсируеми отпуски и осигурителни вноски върху неползвани компенсируеми отпуски	4	2	6
Обезценка на материални запаси	61	(1)	60
Обезценка на вземания	1 170	(410)	760
Разлика от последващи оценки на Дълготрайни активи	23		23
Неизплатени доходи на местни физ.лица към 31.12.	5	2	5
Загуба 2014	202		202
Загуба 2015		263	263
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ:	1 483	(145)	1 338
<i>В хилйди лева</i> Отсрочени данъчни пасиви:	1 януари 2015г.	Признати в печалбата или загубата	31 декември 2015г.
Имоти, машини и съоръжения	505	(311)	194
Отсрочен данъчен пасив върху резерва от последващи оценки	172		172
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ :	677	(311)	366
<i>В хилйди лева</i> Нетно отсрочени данъчни активи(пасиви)	806	(456)	972