БАЛАНС

АЕС-Х ООД ЕИК: **130661065**

към 31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1 Земи и сгради, в т.ч.:		430	455
2 --- земи		346	346
3 --- сгради		84	109
4 Машини, производствено оборудване и апаратура		293	55
5 Съоръжения и други ДМА		1564	459
6 Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		208	206
7 *Общо за група II :*		2495	1175
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1 6. Други заеми		81	
2 *Общо за група III :*		81	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		8	16
1 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2584	1191
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1 1. Материали и суровини		240	103
2 3. Стоки и продукция, в т.ч.:		388	
3 --- стоки		388	
4 4. Предоставени аванси			23
5 *Общо по група I :*		628	126
II. ВЗЕМАНИЯ			
1 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1701	2861
2 3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:		1691	
3 4. Други вземания, в т.ч.:		119	79
4 *Общо по група II :*		3511	2940
III. ИВЕСТИЦИИ			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1 1. Парични средства в брой		13	11
2 2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		32	62
3 *Общо по група IV :*		45	73
4 ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		4184	3139
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		238	20
1 СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		7006	4350

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		1652	1601
1 *Общо за група V :*		1652	1601
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		1921	1072
1 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :*		3578	2678
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1 Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		89	438
2 до 1 година		89	343
3 Задължения към доставчици, в т.ч. :		562	542
4 до 1 година		562	542
5 Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.		581	
6 над 1 година		581	
7 Други задължения, в т.ч. :		2196	692
--- други задължения, в т.ч. :		1670	25
8 до 1 година		349	9
9 над 1 година		1321	16
--- към персонала, в т.ч. :		187	258
10 до 1 година		187	258
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		59	85
11 до 1 година		59	85
--- данъчни задължения, в т.ч. :		280	324
12 до 1 година		280	324
13 *ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		3428	1672
14 до 1 година		1526	1561
15 над 1 година		1902	16
Г. Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :			
1 СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		7006	4350
2 УСЛОВНИ ПАСИВИ		1490	160

Дата: 25.03.2011 Съставител: Надежда Шултис Ръководител: Илия Талев

06.06.2011 г.
Заверил:

АЕС-Х ООД София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АЕС-Х ООД

за 2010 година **ЕИК:**

130661065

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		2242	2364	**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		9263	7204
а) суровини и материали		1639	1734	а) материали		1866	451
б) външни услуги		603	630	б) услуги		7312	6653
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		2994	3063	в)ДМА и наеми в т.ч		77	88
а) разходи за възнаграждения		2402	2589	наеми		77	88
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		592	474	г)други		8	12
4. Разходи за амортизация и обезценка		211	162	***ОБЩО приходи от оперативна дейност***		9263	7204
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		211	162	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**		7	3
- разходи за амортизация		211	162	- други		7	3
5. Други разходи, в т.ч. :		1607	379	***Общо финансови приходи (5 + 6 +7)***		7	3
а) балансова ст-ст на продадени активи		1541	334				
в) други		66	45				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		7054	5968				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		80	47				
в) разходи за лихви		40	22				
г) други		40	25				
8. Печалба от обичайната дейност		2136	1192				
Общо Разходи		7134	6015				
10. Счетоводна Печалба		2136	1192				
11. Разходи за данъци от печалбата		207	120				
12. Отсрочени данъци		8					
13. Печалба *(балансова)*		1921	1072	**Общо Приходи**		9270	7207
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		9270	7207	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		9270	7207

Дата: 25.03.2011 Съставител: Надежда Шултис Ръководител: Илия Талев

06.06.2011 г.

0234 Борян Костов

АЕС-Х София ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

АЕС-Х ООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК:

130661065

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	10426	6480	3946	7181	4052	3129
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	2902	(2901)	6	2848	(2842)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата		223	(223)		13	(13)
4	Други парични потоци от основната дейност		40	(40)		25	(25)
5	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	10427	9645	782	7187	6938	249
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		165	(165)		343	(343)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	141	297	(156)	368	298	70
3	**Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)**	141	462	(321)	368	641	(273)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2840	2257	583	600	162	438
2	Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		1023	(1023)		437	(437)
3	Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)		4	(4)
4	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**	2840	3329	(489)	600	603	(3)
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	13408	13436	(28)	8155	8182	(27)
Д.	**Парични средства в началото на периода**			73			100
Е.	**Парични средства в края на периода**			45			73

Дата: 25.03.2011 Съставител: Надежда Шултис Ръководител: Илия Талев

06.06.2011г.
Заверил:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АЕС-Х ООД СОФИЯ

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

АЕС-Х ООД **за 2010 год.**

ЕИК:

130661065

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							2673			267
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							2673			267
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										1921	192
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								(1021)			(1021
--- увеличения											
--- намаления/дивиденти								(1021)			(1021
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							1652		1921	3578
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							1652		1921	3578

Дата: 25.03.2011 Съставител: Надежда Шултис

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител: Илия Талев

"АЕС-Х" ООД СОФИЯ

06.06.2011 г.
Завери:

АЕС-Х ООД **ЕИК** **130661065**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2010**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация	13			13			13	13			13			13	
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	13			13			13	13			13			13	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :	*671*		*50*	*621*			*621*	*216*	*25*	*50*	*191*			*191*	*430*
--- земи	346			346			346								346
--- сгради	325		50	275			275	216	25	50	191			191	84
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	323	270		593			593	268	32		300			300	293
3. Съоръжения и други ДМА	1533	1259	12	2780			2780	1073	155	12	1216			1216	1564
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.	206	317	315	208			208								208
Обща сума I I:	*2733*	*1846*	*377*	*4202*			*4202*	*1557*	*212*	*62*	*1707*			*1707*	*2495*
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	16	8	16	8			8								8
Обща сума I V:	*16*	*8*	*16*	*8*			*8*								*8*
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**2762**	**1854**	**393**	**4223**			**4223**	**1570**	**212**	**62**	**1720**			**1720**	**2503**

Дата: 25.03.2011 Съставител: Надежда Шултис Ръководител: Илия Талев

АЕС-Х ООД СОФИЯ

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
АЕС-Х ООД
гр. СОФИЯ

[redacted]ложения финансов отчет на компанията АЕС-Х ООД , включващ
[redacted]разходите, отчет за промените

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ НА
АЕС-Х ООД
гр. СОФИЯ

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на компанията АЕС-Х ООД , включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършващи на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

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, представяни 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

АЕС-Х ООД СОФИЯ

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

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на компанията АЕС-Х ООД към 31декември 2010 г., както и нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството ние се запознахме с годишния доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Годишният доклад за дейността е приложен към настоящия финансов отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

София

06.06.2011 г.

Регистриран одитор:

/ Асен Китов /

ул. Чаталджа 4-6, офис 1
тел./факс: (+ 359 2) 846 45 59;
(+ 359 2) 846 45 30
e-mail: akc@techno-link.com ; ak.consult@mbox.bol.bg

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

„АЕС-Х" ООД София

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"АЕС – Х " ООД е регистрирано през 2001 година в СГС по фирмено дело № 10303 /2001 година.

1.1. Собственост и управление

Собственици	**Дялово участие**	**Номинална стойност (лв.)**
Илия Василев Талев	60%	3000
Петър Стоянов Генчев	40%	2000
	100%	**5000**

Към 31.12.2010 г. средносписъчният брой на персонала в дружеството е 324 бр. работници и служители .

1.2. Предмет на дейност

Основната дейност на "АЕС-Х" ООД е сметосъбиране, сметоизвозване,лятно и зимно улично почистване, както и ремонт на специализирани комунални машини и на друга техника. През 2010 год. дружеството участва в 2 консорциума.В консорциум АЕС-Х- РТК София, фирмата участва с 66 % от дяловете, а в консорциум АЕС-Х-Бат Пел – 90 % от дяловете.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "АЕС – Х " ООД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца. Към 31.12.2010 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи и разходи и се включват в отчета за приходи и разходи като финансови приходи/разходи.

2.4. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Срокът на годност по отделни групи активи е определен от ръководството на дружеството, като е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването и инвентара, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при определен полезен живот както следва:

Сгради – 25 г.

Машини и оборудване – 3 - 7 г.

Транспортни средства и стопански инвентар – 4 - 7 г.

Преглед за обезценка

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи, освен ако за даден актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.8. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи при определен полезен живот както следва:

- програмни продукти 2 г.
- други ДНМА 6 г. и 7 м.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.

2.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.12. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След

първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

2.13. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвени разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят в началото на лизинговия договор като разходи за бъдещи периоди и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива.

2.14. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО).

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или

конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие по чл.220 ал.1 едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер от две до четири брутни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се

удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Работодателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която е оценена като несъществена и затова няма необходимост от начисляване на провизии.

2.15. Дружествен капитал и резерви

АЕС-Х ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основния капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10 % (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовия пасивен метод по отношение на всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Приложената номинална данъчна ставка за 2010 г. е 10 (31.12.2009. г.: 10%).

ПОЯСНЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

2010г.	отчетна стойност в началото на периода	постъпили през периода	отписани през периода	Отчетна стойност в края на периода	амортизация в налото на периода	начислена амортизация през периода	отписана амортизация	амортизация в края на периода	балансов стойност края на периода
ДМА									
Земи, сгради	671		50	621	216	25	50	191	430
Машини, оборудване и и апаратура	323	270		593	268	32		300	293
Съоръжения и други	1533	1259	12	2780	1073	155	12	1216	1564
Предоставени аванси и ДМА в процес на Изграждане	206	317	315	208					2086
Общо	2733	1846	379	4202	1557	212	62	1707	2495

1.1. Отсрочени данъци – 8 хил.лв., в това число:

- актив по отсрочени данъци върху неизползвани отпуски на работници и служители и социалните осигуровки дължими за тези възнаграждения 8 хил лв..
-

2. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	отчетна стойност в началото на периода	постъпили през периода	отписани през периода	отчетна стойност в края на периода	амортизация в налото на периода	начислена амортизация през периода	отписана амортизация	амортизация в края на периода	балансов стойност края на периода
Нематериални активи									
Концесии,патенти,лицензии, търговски марки, програмни продукти, и др.подобни права и активи	13			13	12	1		13	
Общо	13			13	12	1		13	

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажби включват:	***BGN '000 2010***	***BGN '000 2009***
На материали	***1866***	***451***
На услуги по сметоизвозване и почистване	7312	6653
На ДМА	77	88
Други	8	12
	9263	**7204**

3.1 Други лихви и финансови приходи – 7 хил.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Ел.енергия, вода, инертни м-ли	241	163
Резервни части	223	228
Гориво и консумативи на автомобили	1150	1324
Спомагателни материали и други	25	19
	1639	**1734**

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Консултантски услуги, счетоводно и обсл. и одит	91	78
Разходи за наеми, разриване на земни маси	29	55
Поддръжка и ремонт на автомобили	67	59
Разходи за застраховки	47	46
Телекомуникационни разходи	28	33
Почистване на реки и други	341	359
	603	**630**

6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ – 211 хил.лв.

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Разходи за заплати,	2402	2589
в т.ч начислени провизии за неизползвани отпуски на персонала	*63*	108
Разходи за социално осигуряване,	592	474
в т.ч. начислени осигуровки върху неизползвани отпуски на персонала	*11*	19
	2994	**3063**

8. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи включват:

	2010 BGN '000	*2009 BGN '000*
Представителни разходи	6	4
Командировки	17	9

Отписани вземания	3	10
Балансова стойност на продадени активи	1541	334
Други разходи	40	22
	1607	**379**

9. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ И ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ - 80 хил.лв. – в т.ч.

9.1 От тях 24 хил.лв. отнасящи се за:
– начислени лихви по действащ Овърдрафт и получен Банков заем от Общинска Банка АД съгл. Договор от 13.07.2009 г. и Анекс към него от 10.09.2009 г. Заемът е в размер на 600 000 лв. и е предназначен за закупуване на контейнери за ТБО и специализирани МПС за сметоизвозване втора употреба.Банковият заем е приключил през 2010 г.

9,2Лихви по временни финансови помощи 7 х.лв.

9.3 От тях 9 хил.лв отнасящи се за: признати финансови разходи по Договор за финансов лизинг на МПС съгласно Договор с „Интерлийз" ЕАД .

9.4 От тях 40 хил.лв. други финансови разходи / такси обслужване, комисионни и др./

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък по декларация	207	120
	207	**120**

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата са:

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Печалба преди данъци	2136	1192
Данък по данъчна декларация	207	120
Ефект на данъчни временни разлики	8	0
Печалба след данъци	**1921**	**1072**

11. ТЕКУЩИ / КРАТКОТРАЙНИ / МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

11.1 Материални запаси

Към 31.12.2010г. наличните материални запаси на Дружеството включват:

Горива – 41 хил.лв
Смазочни материали и масла – 17 хил.лв.
Сол, фракции – 136 хил.лв
Контейнери за ТБО – 41 хил.лв

Други – 5 хил.лв.
Стоки конейнери и кофи – 387 хил.лв.

11.2. Доставчици по аванси - 402 хил.лв.-представляват авансови плащания за доставка на активи.

12. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Вземания от клиенти	1299	2861
Вземания, от свързани лица в т.ч	1691	
Консорциум АЕС-Х ООД –РТК ООД	1237	
Консорциум АЕС-Х ООД-Бат-Пел	454	
Вземания от клиенти – нетно	**2990**	**2861**

13. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2010 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Предоставени заеми-краткосрочна част	83	
Разчети по гаранции	3	6
Вземания от подотчетни лица	10	31
Гаранции за участие в конкурси	12	10
ДДС за възстановяване	3	21
Вземания за лихви по предоставени заеми	2	11
Други вземания	5	
Обезценка на други вземания		
	119	**79**

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2009 BGN '000	*31.12.2009 BGN '000*
Парични средства в каса	13	11
Парични средства по банкови сметки	32	62
	45	**73**

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ – 238 хил.лв.-лихви по лизинг и разходи за застраховки

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2010г.:

Регистриран капитал - 5х.лв.

Неразпределена печалба - 1652х.лв.

Текуща печалба - 1921х.лв.

Собствен капитал – 3578 х.лв.

През 2010 г. на съдружниците е разпределен дивидент в размер на 1021 х.лв.

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

	31.12.2010		*31.12.2009*
	BGN '000		*BGN '000*
Задължения към доставчици	562		542
Други задължения в т.ч. :	2196		692
по финансов лизинг	1316		25
заем -дългосрочен	350		-
задължения към персонала	187		258
осигурителни задължения	59		85
данъчни задължения	280		324
Други задължения-	4		-
	2758		**1234**

Задължения към финансови предприятия

Заеми	*31.12.2010*		*31.12.2009*
Задължения по банков заем /овърдрафт/	89		438

Задължения към свързани лица

заеми	*31.12.2010*		*31.12.2009*
Консорциум АЕС-Х –Бат Пел	581		

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвоносни парични потоци, валутен, кредитен и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни

контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма лихвоносни активи. Приходите и оперативните парични потоци са зависими в известна степен от промените в пазарните лихвени равнища, доколкото основната част от лихвоносните активи (заеми) са с променлив лихвен процент.

Същевременно дружеството е изложено на лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни заеми за финансиране на дейността. Дългосрочното финансиране е основно с фиксиран лихвен процент, което обстоятелство намалява лихвения риск за паричните му потоци. Той се управлява текущо от финансовия отдел на дружеството, с цел минимизиране на евентуални загуби от промяна на пазарните лихвени равнища.

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от евро. Дружеството не оперира с валути различно от евро.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът, при който клиентите и дебиторите няма да бъдат в състояние да изплатят дължимите на Дружеството суми в предвидения срок. Основната част от клиентите на Дружеството са общински институции, което снижава кредитния риск.

Ликвиден риск

Дружеството има възможности да посрещне текущите си и потенциални задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

17.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

18. РАЗХОДИ ЗА ФИНАНСОВ ОДИТ

Разходите за финансов одит на ГФО на Дружеството за 2010г. са в размер на 5 500 лева.

София, 30.03.2011 г. Съставил: Управител:

„АЕС-Х" ООД СОФИЯ

"АЕС – Х" ООД

София, ул.Градинарска № 1

ОТЧЕТ ЗА ДЕЙНОСТТА

Предметът на дейност на дружеството е сметосъбиране, сметоизвозване и депониране на твърди битови отпадъци /ТБО/, зимно и лятно улично почистване, изграждане и експлоатация на депа и инсталации за депониране и преработка та ТБО , озеленяване, ремонт и поддръжка на автокарна и специализирана комунална техника и др.

През 2010 год.дружеството извършва комунални услуги – сметосъбиране, сметоизвозване, лятно и зимно улично почистване на територията на общините , Възраждане , Нови Искър и Община Елин Пелин. През годината дружеството участва в конкурс за възлагане на обществена поръчка от Столична община с предмет : "Събиране и транспортиране на битови отпадъци , разполагане и поддръжка на съдове за битови отпадъци, лятно и зимно почистване на улици и други места за обществено ползване", за целта на което участва в създаването на два консорциума като в единия притежава 66 % от дяловете, а в другия 90% .С консорциум АЕС-Х-РТК София участва и печели районите Банкя, Връбница и Нови Искър , а с АЕС-Х-Бат Пел участва и печели районите Илинден , Надежда, Сердика.

През годината беше извършвана дейност по озеленяване в Зона 1 и Зона 17 към Дирекция Зелена система.

Съгласно сключени договори с " Екопак България" АД и "Булекопак"АД, дружеството извършва услуги по разделно сметосъбиране и извозване на битови отпадъци.

Гореизброените дейности се извършваха със собствени и взети на лизинг специализирани и товарни автомобили и пътностроителни машини.

Ремонта и поддръжката на тези машини се извършва в собствения сервиз на дружеството.

През 2010 год.дружеството извършва и ремонт на специализирани автомобили на външни клиенти.

Към 31.12.2010 год. в дружеството работят 324 броя работници и служители.

През 2011 год. дружеството ще продължи да извършва дейностите по сметосъбиране, сметоизвозване , лятно и зимно улично почистване на територията на Столична Община и
Община Елин Пелин.

Разделното сметосъбиране по договорите с "Екопак България" АД и "Булекопак "АД ще продължат и през 2011 год.

"АЕС-Х" ООД ще участва в обществени поръчки с цел подновяване на изтичащите договори.

Също така дружеството ще участва и в други обществени поръчки с цел разширяване на дейността.

гр.София
30.03.2011 год.

Управител:
/И.Талев/