

ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2010 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

Илия Терзиев

Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверил:

СОП „Желязков Одит 2004” ООД

ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2010 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2010 г. BGN'000	31.12.2009 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	861	925
Нетекущи търговски и други вземания	1.2.	1	1
Активи по отсрочени данъци	1.3.		92
Общо нетекущи активи		862	1 018
Текущи активи			
Материални запаси	1.4.	128	127
Текущи търговски и други вземания	1.5.	113	28
Данъци за възстановяване	1.6.	3	2
Пари и парични еквиваленти	1.7.	42	230
Общо текущи активи		286	387
Сума на актива		1 148	1 405

ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2010 година - продължение

	Приложение	31.12.2010 г. BGN'000	31.12.2009 г. BGN'000
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ			
Собствен капитал			
Основен капитал	1.8.1.	10	10
Регистриран капитал		10	10
Финансов резултат	1.8.2.	(1 057)	(2 669)
Натрупани печалби/загуби		(2 851)	(2 851)
Печалба/загуба за годината		1 794	182
Собствен капитал за групата		(1 047)	(2 659)
Общо собствен капитал		(1 047)	(2 659)
Нетекущи пасиви			
Нетекущи финансови пасиви	1.9.		2 827
Пасиви по отсрочени данъци	1.10.	1	
Общо нетекущи пасиви		1	2 827
Текущи пасиви			
Текущи финансови пасиви	1.11.	2 142	1 191
Текущи търговски и други задължения	1.12.	18	23
Данъчни задължения	1.13.	28	13
Задължения към персонала	1.14.	6	10
Общо текущи пасиви		2 194	1 237
Сума на собствен капитал и пасива		1 148	1 405

Приложенията от страница 7 до страница 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Терзиев

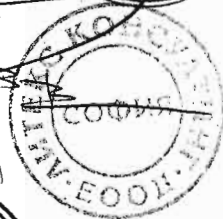
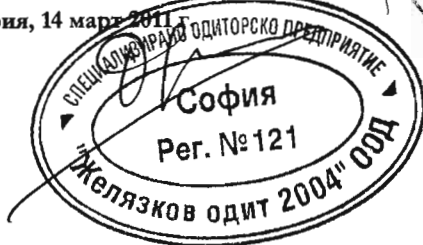
Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверили:

СОП „Желязков Одит 2004“ ООД

София, 14 март 2011 г.



ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2010 година

	Приложение	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	2 599	800
Продукция		2 599	800
Услуги			
Други			
Финансови приходи	2.1.2.	1	1
Общо приходи		2 600	801
Разходи			
Разходи по икономически елементи		(333)	(245)
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(128)	(6)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(58)	(96)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(68)	(56)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(74)	(80)
Други разходи	2.2.5.	(5)	(7)
Финансови разходи	2.2.6.	(308)	(368)
Общо разходи без разходи за данъци		(641)	(613)
Печалба/загуба преди разходи за данъци		1 959	188
Разход за данъци	2.2.7.	(165)	(6)
Текущ данък		(72)	
Изменение за сметка на отсрочени данъци		(93)	(6)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		1 794	182
Печалба/загуба		1 794	182

Приложенията от страница 7 до страница 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Терзиев

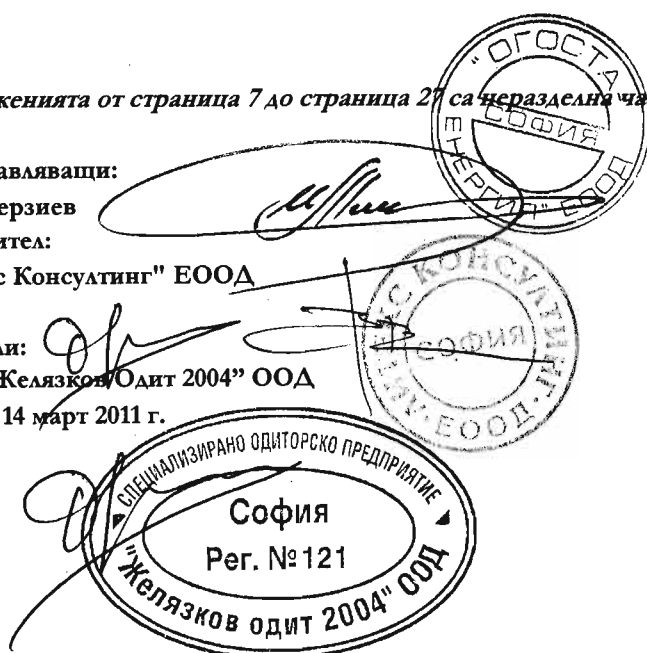
Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверили:

СОП „Желязков Одит 2004“ ООД

София, 14 март 2011 г.



ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2010 година

	Приложение	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Печалба/загуба		1 794	182
Общ всеобхватен доход		1 794	182

Приложенията от страница 7 до страница 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Терзиев

Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверили:

СОП „Желяжков Одит 2004“ ООД

София, 14 март 2011 г.



ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2010 година

	2010 г. BGN'000	2009 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	3 036	948
Плащания на контрагенти	(209)	(199)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(72)	(63)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(517)	(144)
Платени корпоративни данъци	(61)	
Плащания при разпределение на печалба	(182)	
Нетни парични потоци от оперативна дейност	1 995	542
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления по получени заеми		70
Плащания по получени заеми	(1 615)	(400)
Платени лихви и такси по получени заеми	(568)	(441)
Други парични потоци от финансова дейност	-	(1)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	(2 183)	(772)
Нето изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	(188)	(230)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	230	460
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	42	230

Приложенията от страница 7 до страница 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Терзиев

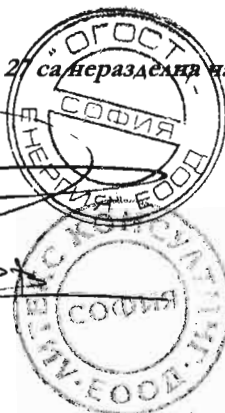
Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверили:

СОП „Желязков Одит 2004“ ООД

София, 14 март 2011 г.



ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2010 година

	Основен капитал	Нагрупани печалби/загуби	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2008 г.	10	(2 713)	(2 703)
Промени в собствения капитал за 2009 г.	-	44	44
Печалба /загуба за периода		182	182
Общ всеобхватен доход за 2009 г.	-	182	182
Дивиденди		(138)	(138)
Остатък към 31.12.2009 г.	10	(2 669)	(2 659)
Промени в собствения капитал за 2010 г.	-	1 612	1 612
Печалба /загуба за периода		1 794	1 794
Общ всеобхватен доход за 2010 г.	-	1 794	1 794
Дивиденди		(182)	(182)
Остатък към 31.12.2010 г.	10	(1 057)	(1 047)

Приложенията от страница 7 до страница 27 са неразделна част от финансовия отчет.

Представяващи:

Илия Терзиев

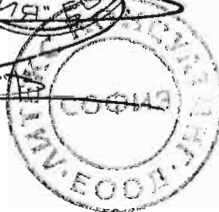
Съставител:

"Литекс Консултинг" ЕООД

Заверили:

СОП „Желязков Одит 2004“ ООД

София, 14 Март 2011 г.



„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ“ ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2010 г. от страница 1 до страница 27 е одобрен и подписан от името на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ“ ЕООД от:

Управител:

Илия Терзиев



Съставител:

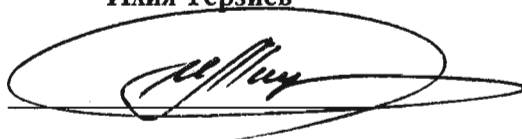
„Литекс Консултинг“ ЕООД



ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА
ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2010 г. от страница 1 до страница 7 е одобрен и подписан от името на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ“ ЕООД от:

Управител:
Илия Терзиев



“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Наименование на предприятието
“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД

Управители
Илия Терзиев
Пьер Дагалие

Съставител
„Литекс Консултинг” ЕООД

Юристи
Адвокат Крум Трайков

Одитен комитет
Виолета Виденова
Дими Дудова
Десислава Димитрова

Държава на регистрация на предприятието
Р България

Седалище и адрес на регистрация
Гр.София, ул.Узунджовска № 1

Място на извършване на стопанска дейност
ВЕЦ „Огоста”, гр.Монтана, обл. Монтана

Обслужващи банки
СЖ Експресбанк АД, гр. София
„Алианц Банк България” АД

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Брой служители
5 /Пет/души

Предмет на дейност и основна дейност на предприятието
Проучване, строителство и изграждане, финансиране, и експлоатация на хидроелектрически
централи

Дата на финансовия отчет
31.12.2010 г.

Отчетен период
Годината започваща на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Сравнителна информация за предходен период
Годината започваща на 01.01.2009 г. и завършваща на 31.12.2009 г.

Дата на одобрение за публикуване
16.03.2011 г.

Орган одобрил отчета за публикуване
Представляващите дружеството, чрез решение вписано в протокол от дата 16.03.2011 г.

ИЗЯВЛЕНИЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО).

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Текущи и нетекущи активи

Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- Се очаква да бъде реализиран или е държан с цел продажба или употреба в нормалния оперативен цикъл на предприятието;
- Е държан предимно с търговска цел;
- Се очаква да бъде реализиран в срок от дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;
- Е пари или парични еквиваленти, освен ако за тях няма ограничение да бъдат разменени или използвани за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца от датата на финансовия отчет;

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Активи се отчитат като Имоти, машини, съоръжения и оборудване когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лева. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина, съоръжение или оборудване се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Предприятието е приело да отчита всяка позиция на Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по нейната цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с отделен имот, машина, съоръжение и оборудване се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципа на признаване определен в МСС16.

Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат в печалба или загуба в момента на извършването им.

Даден имот, машина и съоръжение се отписва по балансова стойност:

-при продажба на актива;

или

-когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива;

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина и съоръжение се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише, освен ако МСС 17 не изисква друго при продажба и обратен лизинг. Печалбите или загубите, възникващи при отписване на имот, машина или съоръжение се определят като разлика между нетните постъпления от продажбата, ако има такива и балансовата стойност на актива. Те не се класифицират като приход.

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот. Амортизацията започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и в състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по-ранната от двете дати :

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

- датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5.
- датата, на отписване на активите.

Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва

Група	Години
Сгради и съоръжения	25.00
Машини и оборудване	5.00
Транспортни средства	4.00
Стопански инвентар	3.33
Компютри	2.00
Други ДМА	6.67

Обезценка на Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Съгласно изискванията на МСС 36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден актив от Имотите, машините и съоръженията е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет е направена преценка, че не съществуват индикации стойността на даден актив от Имотите, машините, съоръженията и оборудването да е обезценена.

Нематериални активи

Предприятието отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция, като нематериални активи когато отговарят на критериите за признаване, формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване.

Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС 38 и включва:

➤ покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данци върху покупката, търговските отстъпки и работи се приспадат;

и

➤ всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване;

Цената на придобиване на нематериален актив придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако :

-разменната дейност няма търговска същност;

или

-справедливата стойност нито на получения актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно.

Придобитият актив се измерва по този начин, дори ако предприятието не може незабавно да отпише дадения актив. Ако придобитият актив не е оценен по справедлива стойност, неговата цена на придобиване се измерва по балансовата стойност на дадения актив.

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването, по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Предприятието оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен и ако е ограничен, продължителността на, или броя на производствените или сходни единици, съставляващи този полезен живот.

Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за предприятието.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират, а нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират.

Нематериалните активи които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т.е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от:

- датата, на която активът е класифициран като държан за продажба (или включен в групата за освобождаване, която е държана за продажба) в съответствие с МСФО 5

и

- датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Програмни продукти	6,67
Други ДНМА	6,67
Права върху собственост	6,67

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

Съгласно изискванията на МСС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на нематериалните дълготрайни активи е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на активите и се определя загубата от обезценка.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет е направена преценка, че не съществуват индикации, стойността на нематериалните дълготрайни активи да е обезценена.

Финансови активи

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови активи.

Финансов актив е всеки актив който е:

- парични средства;

- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;

- договорно право:

➤ да се получат парични средства или друг финансов актив от друго предприятие ;
или

➤ да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално благоприятни за предприятието;

- договор който ще бъде или може да бъде уреден в собствени инструменти на собствения капитал на емитента и е:

➤ недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да получи променлив брой от инструменти на собствения капитал на предприятието;
или

➤ дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието. За тази цел инструментите на собствения капитал на предприятието не включват упражняеми финансови инструменти, класифицирани като инструменти на собствения капитал , които налагат на предприятието задължението да предостави на друга страна пропорционален дял от нетните активи на предприятието само при ликвидация, или инструменти, които са договори за бъдещо получаване или предоставяне на инструменти на собствения капитал на предприятието.

Финансовите инструменти-активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на МСС 39:

➤ Финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата

- държан за търгуване финансов актив

- Определен при първоначалното му признаване от предприятието за отчитане по справедлива стойност в печалбата или загубата.

➤ Инвестиции държани до падеж

➤ Кредити и вземания

➤ Финансови активи на разположение за продажба.

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в отчета за финансовото състояние, когато и само когато предприятието става страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното си признаване финансовите активи се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансовия актив.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите активи както следва:

- По справедлива стойност
 - финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
 - финансови активи на разположение за продажба;
- С изключение на инвестиции в инструменти на собствения капитал, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива стойност не може да се оцени надеждно, както и деривативи, които са обвързани с некотирани инструменти на собствения капитал или трябва да се уредят чрез прехвърлянето на такива некотирани инструменти на собствения капитал, които се оценяват по цена на придобиване
- По амортизирана стойност с използването на метода на ефективния лихвен процент
 - кредити и вземания;
 - инвестиции, държани до падеж;

Печалби и загуби от финансови активи

- Печалби и загуби които възникват от промяната на справедливата стойност на финансови активи се признават както следва:
 - Печалба или загуба от финансов актив или финансов пасив, класифициран като отчитан по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признава в отчета за доходите.
 - Печалбата или загубата от наличен за продажба финансов актив се признава в друг всеобхватен доход, с изключение на загубите от обезценка и печалбите и загубите от обменните курсове до момента на отписване на финансовия актив. В този момент натрупаната печалба или загубата, призната преди в друг всеобхватен доход, се прекласифицира от собствен капитал в печалбата или загубата като корекция от прекласификация.
- Лихвата, която се изчислява с използване на метода на ефективния лихвен процент, се признава в отчета за доходите.
- Дивидентите от инструменти на собствения капитал на разположение за продажба се признават в отчета за доходите, когато се установи правото на предприятието да получи плащане.
- За финансовите активи, които се отчитат по амортизирана стойност, печалбата или загубата от актива се признава в отчета за доходите, когато финансовият актив или финансовият пасив се отписва или обезценява и чрез процеса на амортизиране.

Предприятието отписва финансов актив, когато :

- договорните права върху паричните потоци от финансовия актив са изтекли; или
- прехвърля финансовия актив, когато са прехвърлени договорните права за получаване на парични потоци от финансовия актив или са запазени договорните права за получаване на паричните потоци от финансовия актив, но е поето договорно задължение за плащане на парични потоци на един или повече получатели в споразумение и трансферът отговаря на условията за отписване съгласно МСС 39.

Условия за отписване:

Когато предприятието прехвърли финансов актив то оценява степента, до която ще запази рисковете и ползите от собствеността върху финансовия актив:

- ако предприятието прехвърли в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието отписва финансовия актив и

признава отделно като активи или пасиви всички права и задължения, създадени или запазени при трансфера;

- ако предприятието запази в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието продължава да признава финансовия актив;
- ако предприятието нито прехвърля, нито запазва в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, предприятието определя дали е запазило контрол върху финансовия актив. В този случай:

-ако предприятието не е запазило контрол, то отписва финансовия актив и признава отделно като активи или пасиви всички права и задължения, създадени при трансфера.

-ако предприятието е запазило контрол, то продължава да признава финансовия актив до степента на продължаващото му участие във финансовия актив.

При отписването на финансовия актив разликата между:

- а) неговата балансова стойност; и
- б) сумата на полученото възнаграждение (включващо всички получени нови активи, минус всички поети нови пасиви), и всички натрупани печалби или загуби, които са били признати директно в собствения капитал се признава в отчета за доходите.

Обезценка и несъбираемост на финансови активи

Предприятието преценява към края на всеки отчетен период дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив или на група от финансови активи.

Финансов актив или група от финансови активи се считат за обезценени и са възникнали загуби от обезценка, когато са налице обективни доказателства за обезценка, произхождащи от едно или повече събития, които са настъпили след първоначалното признаване на актива (събитие "загуба") и когато това събитие загуба (или събития) има ефект върху очакваните бъдещи парични потоци от финансовия актив или от групата финансови активи, които могат да се оценят надеждно. Може да не е възможно да се идентифицира единично, самостоятелно събитие, което е причинило обезценката. По-скоро обезценката може да е причинена от комбинирания ефект на няколко събития.

Загубите, които се очакват в резултат на бъдещите събития, независимо от тяхната вероятност, не се признават.

- Обезценка на финансови активи, отчитани по амортизирана стойност

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка от кредити и вземания или от инвестиции, държани до падеж, отчитани по амортизирана стойност, сумата на загубата се оценява като разлика между балансовата стойност на актива и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци (с изключение на бъдещите кредитни загуби, които не са възникнали), дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент за финансовия актив (т. е. ефективният лихвен процент, изчислен при първоначалното признаване). Балансовата стойност на актива се намалява и сумата на загубата се признава в печалбата или загубата.

- Обезценка на финансови активи, отчитани по цена на придобиване

Ако има обективни доказателства, че е възникнала загуба от обезценка на финансов актив отчитан по цена на придобиване, сумата на загубата от обезценка се оценява като разлика между балансовата стойност на финансовия актив и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с текущия пазарен процент на възвръщаемост за подобен финансов актив. Загубите се признават в печалбата или загубата. Такива загуби от обезценка не подлежат на възстановяване.

- Обезценка на финансови активи на разположение за продажба

Когато спад в справедливата стойност на финансов актив на разположение за продажба е признат директно в собствения капитал и има обективни доказателства, че активът е обезценен, натрупаната загуба, която е призната в друг всеобхватен доход, се изважда от капитала и се признава в печалбата или загубата дори ако финансовият актив не е отписан.

Сумата на натрупаната загуба, която се прекласифицира от собствен капитал в печалбата или загубата, е разликата между цената на придобиване (нетно от погашения на главницата и амортизация) и текущата справедлива стойност, минус загубата от обезценка на финансовия актив, призната преди това в печалбата или загубата.

Загуби от обезценка, признати в печалбата или загубата, за инвестиция в инструмент на собствения капитал, класифициран като на разположение за продажба, не се възстановяват в печалбата или загубата.

Загуби от обезценка, признати в печалбата или загубата, за дългов инструмент, класифициран като на разположение за продажба, се възстановяват, възстановената сума се признава в печалбата или загубата.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и безсрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Кредити, търговски и други вземания

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определяеми плащания, които не се котира на активен пазар, с изключение на:

- тези, които предприятието възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които са класифицирани като държани за търгуване и тези, които предприятието определя при първоначалното признаване като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- тези, които предприятието определя като на разположение за продажба при първоначалното признаване; или
- тези, при които предприятие може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, при които причината е влошаване на кредитното качество и които се класифицират като на разположение за продажба.

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти/търговски вземания и кредити/.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

Данъци за възстановяване

Данъците за възстановяване не произтичат от договорни взаимоотношения, не се класифицират в категориите финансови активи.

Платена сума за текущ и предходен период превишаваща дължимата сума за тези периоди се признава като актив.

Текущите данъчни активи за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде възстановена от данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Материални запаси

Предприятието прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси. Материални запаси са активи:

-резервни части, съхранявани под формата на Аварийен резерв, които се потребяват при влагането им в машините, съоръженията или оборудването, поради ремонтни мероприятия. Материалните запаси, отнесени към друг актив, се признават за разход в продължение полезния живот на актива. Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки рабати и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

Основен капитал включващ :

- Регистриран капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Финансов резултат включващ:

- Печалбата от периода.

Текущи и нетекущи пасиви

Пасив се класифицира като текущ , когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да уреди пасива в своя нормален оперативен цикъл;
- държи пасива предимно с цел търгуване;
- пасивът следва да бъде уреден в рамките на дванадесет месеца след края на отчетния период;
или
- предприятието няма безусловно право да отсрочва уреждането на пасива за период най-малко дванадесет месеца след края на отчетния период.

Пасив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Пасив се класифицира като текущ, когато следва да се уреди в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период, дори ако:

- първоначалният срок е бил за период по-дълъг от дванадесет месеца; и
- след края на отчетния период и преди финансовите отчети да са одобрени за публикуване е сключено споразумение за рефинансиране или за нов погасителен план на дългосрочна база.

Финансови пасиви

Предприятието прилага МСС32 и МСС39 при отчитане на финансови пасиви.

Финансов пасив е всеки пасив, който е:

-договорно задължение :

- да се предоставят парични средства или друг финансов актив от друго предприятие ;
или
- да се разменят финансови активи или финансови пасиви с друго предприятие при условия, които са потенциално неблагоприятни за предприятието;

-договор който ще бъде или може да бъде уреден в инструменти на собствения капитал на предприятието и е:

- недериватив, за който предприятието е или може да бъде задължено да предостави променлив брой от собствените капиталови инструменти на предприятието;
или
- дериватив, който ще бъде или може да бъде уреден чрез размяна на фиксирана сума парични средства или друг финансов актив за фиксиран брой от собствените капиталови инструменти на предприятието. За тази цел собствените капиталови инструменти на емитента не включват инструменти, които самите са договори за бъдещо получаване или предоставяне на собствени капиталови инструменти на предприятието.

Финансовите инструменти-пасиви предприятието е класифицирало в следната категория, съгласно изискванията на МСС 39:

- Кредити и задължения

Финансовите пасиви се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

При първоначалното си признаване финансовите пасиви се отчитат по справедливата им стойност, плюс в случай на финансови пасиви, които не се отчитат по справедлива стойност в

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

печалбата или загубата, разходите по сделката, които се отнасят пряко към придобиването или издаването на финансов пасив.

След първоначалното признаване предприятието оценява финансовите пасиви както следва:

- Финансови пасиви възникнали когато прехвърлянето на финансов актив не отговаря на условията за отписване в размера на полученото възнаграждение
- Договори за издадени финансови гаранции по по-високата от стойността определена в съответствие с МСС 37 и първоначално признатата стойност минус, когато е подходящо, натрупаната амортизация, призната съгласно МСС18;
- Ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент по нисък от пазарния лихвен процент се оценява по по-високата от стойността определена в съответствие с МСС37 и първоначално признатата стойност минус, когато е подходящо, натрупаната амортизация призната в съответствие с МСС18;
- Всички останали финансови пасиви не включени в горните категории по амортизирана стойност с използване на метода на ефективния лихвен процент;

Печалби и загуби, които възникват от промяната на справедливата стойност на финансови пасиви се признават както следва:

- Печалби и загуби от финансови пасиви, класифицирани като отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата, се признават в отчета за доходите;
- Печалбата или загубата от финансови пасиви които се отчитат по амортизирана стойност се признава в отчета за доходите, когато финансовия пасив се отписва или обезценява и чрез процеса на амортизиране;

Финансови пасиви се отписват когато те са погасени т.е когато задължението определено с договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

Разликата между балансовата стойност на финансов пасив, който е прекратен или прехвърлен на трета страна и платеното възнаграждение, включително прехвърлените и поети непарични активи и пасиви, се признава в отчета за доходите.

Търговски и други задължения и кредити

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса. Към 31.12.2010 г. данъчните задължения на дружеството са с произход от:

- Дължим ДДС за последния месечен период за м.Декември 2010 г.
- Дължим данък върху доходите на ФЛ, съгласно ведомостта за м.Декември 2010 г.

Задължения към персонала

Задълженията към персонала включват задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал за м.Декември 2010 год., съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС 19 са включени и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала, и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Предприятието няма политика за отчитане на дългосрочни доходи на персонала.

Отсрочени данъчни пасиви

Отсрочените данъчни пасиви се признават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите, и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет.

Отсрочен данъчен пасив се признава за всички дължими в бъдещи периоди суми на данъци, свързани с облагаеми временни разлики.

Отсрочените пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който пасивът ще се погаси, въз основа на данъчните ставки, в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал

Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, са включени в печалбата, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение, с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за доходите, когато разходът не създава бъдеща икономическа изгода или, когато и до степента, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Приходи

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато тези потоци водят до увеличаване на собствения капитал, различни от увеличенията, свързани с вноските на акционерите

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност – производство на електроенергия.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Приходът от продажбата на продукция се признава, когато са били изгълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача съществени рискове и ползи от собствеността върху продукцията;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на продукцията, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваната продукция;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието;
- и
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени;

Приходът от продажба на услуги се признава когато резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, приходът, свързан със сделката, трябва да се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изгълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапа на завършеност на сделката към датата на баланса може надеждно да се оцени;
- и
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени;

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходът от продажба на продукция се признава текущо всеки месец.

Приходът, създаден от използването от други лица на активи на предприятието, което носи лихви, възнаграждения за права и дивиденди, се признава, когато:

- е възможно предприятието да има икономически ползи, свързани със сделката;
- и
- сумата на приходите може надеждно да бъде оценена.

Приходите се признават, както следва:

- лихвата се признава по метода на ефективната лихва съгласно МСС 39;
- възнагражденията за права се признават на база на счетоводния принцип на начисляване съгласно съдържанието на съответното споразумение;
- дивидентите се признават, когато се установи правото на акционера да получи плащането;

Неплатена лихва натрупана преди придобиването на лихвоносна инвестиция- последвалите лихвени постъпления се разпределят между периода преди придобиването и този след придобиването. Само частта след придобиването се признава за приход.

Дивиденди по капиталови ценни книжа обявени от печалбите преди придобиването, тези дивиденди се приспадат от стойността на ценните книжа. Ако е трудно да се направи такова разпределение, освен на произволна база, дивидентите се признават за приход, освен ако те ясно представляват възстановяване на част от стойността на капиталовите ценни книжа.

Възнагражденията за права се начисляват съгласно условията на съответното споразумение и обикновено се признават на тази основа, освен ако с оглед разпоредбите на споразумението е по-подходящо приходът да се признава на друга системна или рационална база.

Приходът се признава само когато има вероятност предприятието да получи икономически ползи, свързани със сделката. Все пак, когато възникне несигурност около събирането на сума, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума или сумата, относно която възстановяването вече не е вероятно, се признава за разход, а не за корекция на сумата на първоначално признатия приход.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Ефекти от промените в обменните курсове

Функционалната валута на предприятието е българският лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута на предприятието.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието прави преоценка на парични позиции в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет за периода и текущо през отчетния период.

Непаричните позиции, които се водят по справедлива стойност в чуждестранна валута се преизчисляват при използване на обменните курсове от датата, когато е била определена справедливата стойност.

Към 31 декември 2010 година валутните позиции са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

Грешки

Грешки от минал период са пропуски или неточно представяне на финансовите отчети на предприятието за един или повече минали отчетни периоди произтичащи от неизползване или неправилно използване на надеждна информация, която:

- е била налична към момента, в който финансовите отчети за тези периоди са били одобрени за публикуване;

и

- е можело, приполагането на разумни усилия, да бъде получена и взета предвид при изготвянето и представянето на тези финансови отчети;

Тези грешки включват ефектите от математически грешки, грешки при прилагане на счетоводна политика, недоглеждане или неточно представяне на факти и измами.

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

или

- в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване с обратна сила, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва разпоредбите на МСС 24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без значение на това, дали се прилага някаква цена.

Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);

и

- такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- естеството на събитието;

и

- приблизителна оценка на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

Разходи по заеми

Разходите по заеми през отчетния период са лихви, произтичащи от заемането на финансови средства от банки и нефинансови предприятия. Разходите се признават като разход в периода, в който са извършени.

Условни активи и пасиви

Условен пасив е:

- възможно задължение, което произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието;
- или
- настоящо задължение, което произлиза от минали събития, но не е признато, защото:

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

- не е вероятно за погасяването му да бъде необходим изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически ползи;

или

- сумата на задължението не може да бъде определена с достатъчна степен на надеждност;
 Условен актив е възможен актив, който произлиза от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено само от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат изцяло контролирани от предприятието.

Условните активи и пасиви не се признават.

Отчет за паричните потоци

Предприятието е приело политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод в отчета за паричните потоци.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Отчет за промените в собствения капитал

Предприятието представя отчет за промените в собствения капитал, в който показва:

- печалбата или загубата за периода;
- всеки приход или разход за периода, който съгласно изискванията на друг стандарт или разяснение се признава директно в собствения капитал, както и общата сума на тези статии;
- сумите на операциите със собствениците на капитала, дастващи в качеството си на притежатели на собствения капитал, като представи поотделно разпределението между собствениците;
- салдото на неразпределената печалба (т.е. натрупаната печалба или загуба) в началото на периода и към датата на баланса и движенията за периода.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1. Баланс

1.1. Имоти, съоръжения, машини и оборудване

	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност							
Салдо към 31.12.2008	356	738	5 416	1	12	42	6 565
Постъпили			107			69	176
Излезли						(107)	(107)
Салдо към 31.12.2009	356	738	5 523	1	12	4	6 634
Постъпили	5		4			5	14
Излезли					(1)	(9)	(10)
Салдо към 31.12.2010	361	738	5 527	1	11	-	6 638
Амортизация							
Салдо към 31.12.2008	85	240	5 317	1	10		5 653
Постъпили	14	26	15		1		56
Салдо към 31.12.2009	99	266	5 332	1	11	-	5 709
Постъпили	14	27	27				68
Салдо към 31.12.2010	113	293	5 359	1	11	-	5 777
Балансова стойност							
Балансова стойност към 31.12.2009	257	472	191	-	1	4	925
Балансова стойност към 31.12.2010	248	445	168	-	-	-	861

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

1.2. Нетекущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Други нетекущи вземания	1	1
Предплатени разходи	1	1
Общо	1	1

1.3. Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2009		Движение на отсрочените данъци за 2010				31 декември 2010	
			увеличение		намаление			
	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък
Активи по отсрочени данъци								
Дълготрайни активи	1423	143	68	7			1 491	150
Компенсируеми отпуски	3		1				4	-
Слаба капитализация	872	87					872	87
Доходи на физ.лица			1				1	-
Общо активи:	2 298	230	70	7	-	-	2 368	237
Пасиви по отсрочени данъци								
Дълготрайни активи					78	8	78	8
Корекция ДО на ДА минали години	1 378	138					1 378	138
Компенсируеми отпуски					3		3	-
Слаба капитализация					921	92	921	92
Общо пасиви:	1 378	138	-	-	1 002	100	2 380	238
Отсрочени данъци (нето)	920	92	70	7	(1 002)	(100)	(12)	-

1.4. Материални запаси

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Материали в т.ч. /нето/	128	127
Аварийен резерв	128	127
Общо	128	127

1.5. Текущи търговски и други вземания

Вид	31.12.2010	31.12.2009 г.
Вземания по продажби /нето/	110	28
Вземания по продажби	110	28
Обезценка на вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси /нето/	3	-
Вземания по предоставени аванси	3	
Общо	113	28

1.6. Данъци за възстановяване

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Други данъци /Такса водоползване/	3	2
Общо	3	2

1.7. Парични средства

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Парични средства в брой	1	2
в лев	1	2
Парични средства в разплащателни сметки	41	228
в лев	41	228
Общо	42	230

Към 31.12.2010 г. на основание Заповед №12 от 30.12.2010 г. на управляващите е извършена инвентаризация на паричните средства в брой, за което е съставен протокол по купюри от комисия.

1.8. Собствен капитал

1.8.1. Основен капитал

Съдружник	31.12.2010 г.				31.12.2009 г.			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
ПИРИНСКА БИСТРИЦА- ЕНЕРГИЯ АД	100	10 000	10 000	100%	100	10 000	10 000	100%
Общо:	100	10 000	10 000	100%	100	10 000	10 000	100%

1.8.2. Финансов резултат

Финансов резултат	Стойност
Увеличения от:	182
Печалба за годината 2009	182
Печалба към 31.12.2009 г.	182
Увеличения от:	1 794
Печалба за годината 2010	1 794
Намаления от:	(182)
Разпределение на дивиденди	(182)
Печалба към 31.12.2010 г.	1 794
Загуба към 31.12.2008 г.	(2 713)
Намаления от:	(138)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	(138)
Загуба към 31.12.2009 г.	(2 851)
Загуба към 31.12.2010 г.	(2 851)
Финансов резултат към 31.12.2008 г.	(2 713)
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	(2 669)
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	(1 057)

1.9. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност		2 827
Общо	-	2 827

1.9.1. Получени кредити – нетекущи

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения по получени кредити		2 827
Общо	-	2 827

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения по кредити към свързани лица в групата		2 827
Общо	-	2 827

1.10. Пасиви по отсрочени данъци

Временна разлика	31 декември 2009		Движение на отсрочените данъци за 2010				31 декември 2010	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаляние		временна разлика	отсрочен данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Пасиви по отсрочени данъци								
Дълготрайни активи	(1 423)	(143)	(68)	(7)	78	8	(1 413)	(142)
Корекция ДО на ДА минали години	1 378	138					1 378	138
Компенсиреми отпуски	(3)		(1)		3		(1)	-
Слаба капитализация	(872)	(87)			921	92	49	5
Доходи на физ.лица			(1)				(1)	-
Общо пасиви:	(920)	(92)	(70)	(7)	1 002	100	12	1
Отсрочени данъци (нето)	920	92	70	7	(1 002)	(100)	(12)	(1)

1.11. Текущи финансови пасиви

Текущи финансови пасиви	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност	2 142	1 191
Общо	2 142	1 191

1.11.1. Получени кредити – текущи

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения по получени кредити	2 142	1 191
Общо	2 142	1 191

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения по кредити към свързани лица в групата	2 000	788
Задължения по лихви по кредити към свързани лица в групата	142	403
Общо	2 142	1 191

1.12. Текущи търговски и други задължения

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения по доставки	18	23
Общо	18	23

1.13. Данъчни задължения

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Данък върху добавената стойност	17	4

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Корпоративен данък	10	
Данък върху доходите на физическите лица	1	1
Други данъци		8
Общо	28	13

1.14. Задължения към персонал

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължение към персонал	4	9
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	1	3
Задължение към социално осигуряване	1	1
Задължение към ключов ръководен персонал - възнаграждения	1	
Общо	6	10

2. Отчет за приходи и разходи

2.1.1. Приходи от продажби

Вид приход	2010 г.	2009 г.
Продажби на продукция в т.ч.	2 599	800
Продажби на електроенергия	2 599	800
Общо	2 599	800

2.1.2. Финансови приходи

Вид приход	2010 г.	2009 г.
Приходи от лихви в т.ч.	1	1
по сметки	1	1
Общо	1	1

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Инструменти	1	2
Работно облекло	1	
Ел. енергия		2
Вода	125	
Други материали	1	2
Общо	128	6

2.2.2. Разходи за външни услуги

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Ремонти		5
Съобщителни услуги	1	1
Консултански и други договори		2
Застраховки	4	4
Данъци и такси	4	2
Услуги водоподаване		49
Такса водоползване	24	9
Счетоводни и одиторски	22	22
Технически услуги	1	
Други разходи за външни услуги	2	2
Общо	58	96

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

2.2.3. Разходи за амортизации

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Разходи за амортизации на производствени	68	56
дълготрайни материални активи	68	56
Общо	68	56

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2010 г.	2009 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	68	74
производствен персонал	38	35
административен персонал	30	39
Разходи за осигуровки на в т.ч.	6	6
производствен персонал	6	6
Общо	74	80

2.2.5. Други разходи

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Разходи за предпазна храна	3	2
Разходи за данъци и такси		4
Други разходи	2	1
Общо	5	7

2.2.6. Финансови разходи

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Разходи за лихви в т.ч.	307	367
по търговски заеми	307	367
Други финансови разходи	1	1
Общо	308	368

2.2.7. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Вид разход	2010 г.	2009 г.
Данъци от печалбата	72	
Други	93	6
Общо	165	6

Компоненти	31 декември 2010			31 декември 2009		
	данъчна основа	% корпоративен данък	данък	данъчна основа	% корпоративен данък	данък
Печалба/загуба преди разходи за данъци	1 958	10%	196	188	10%	19
Суми по данъчна декларация	(1 242)		(124)	(188)		(19)
Сума на увеличенията по данъчна декларация	71	10%	7	59	10%	6
Сума на намаленията по данъчна декларация	(1 313)	10%	(131)	(247)	10%	(25)
Печалба/загуба за данъчно облагане	716		71	-		-

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Отстъпка съгласно чл.92, ал.5			(1)			
Печалба/загуба за изчисляване на разход за данък	716		70	-		-
в.т.ч за сметка на печалба/загуба в отчет за доходите	716	10%	70	-	10%	-
в.т.ч за сметка на печалба/загуба отнесена в друг всеобхватен доход	-	10%	-	-	10%	-
в.т.ч за сметка на печалба/загуба отнесена в собствен капитал	-	10%	-	-	10%	-

Други оповестявания

1. Свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

- Собственици на капитала на дружеството упражняващи контрол /предприятие майка/
 - Пиринска Бистрица-Енергия АД
- Собственик на капитала или контролиращо лице на дружеството майка или контролиращото лице
 - ВЕЦ Енергия ЕООД
 - СИИФ Енержи България АД-Франция
- Ключов ръководен персонал на предприятието:
 - Илия Петров Терзиев
 - Пиер Дагалие

Задължения по получени заеми

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
Пиринска Бистрица- Енергия АД	2 000	142		
Общо	2 000	142	-	-

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2009 г.	Начислени през 2010 г.	Платени през 2010 г.	Задължение 31.12.2010 г.
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	403	307	568	142
Общо	403	307	568	142

2. Управление на капитала

Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Общо дългов капитал, т.ч.:	2 142	4 018
Заеми от банки		
Задължения към свързани предприятия	2 142	4 018
Намаляен с: паричните средства и парични еквиваленти	(42)	(230)
Нетен дългов капитал	2 100	3 788
Общо собствен капитал	(1 047)	(2 658)
Общо капитал	1 053	1 130
Съотношение на задлъжнялост	1.99	3.35

3. Финансови рискове

Ликвиден риск

31.12.2010 г.	на вижда не	до 1 м.	2-3 м.	4-6 м.	7-12 м.	1-2 г.	3-5 г.	над 5 г.	без матур итет	Общо
Текущи пасиви	-	-	-	-	2 142	-	-	-	-	2 142
Текущи финансови пасиви към свързани лица					2 142					2 142

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

Нетен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	-	-	-	-	(2 142)	-	-	-	-	(2 142)
Кумулативен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	-	-	-	-	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)
Общо финансови активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо финансови пасиви	-	-	-	-	2 142	-	-	-	-	2 142
Общо Нетен ликвиден дисбаланс	-	-	-	-	(2 142)	-	-	-	-	(2 142)
Общо Кумулативен ликвиден дисбаланс	-	-	-	-	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)

Лихвен риск

31.12.2010 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Текущи пасиви	-	-	2 000	2 000
Текущи финансови пасиви към свързани лица			2 000	2 000
Излагане на краткосрочен риск	-	-	(2 000)	(2 000)
Общо финансови пасиви	-	-	2 000	2 000
Общо излагане на лихвен риск	-	-	(2 000)	(2 000)

Валутен риск

31.12.2010 г.	в USD	в EUR	други валути	в BGN	Общо
Текущи пасиви	-	1 023	-	-	1 023
Текущи финансови пасиви към свързани лица		1 023			1 023
Излагане на краткосрочен риск	-	(1 023)	-	-	(1 023)
Общо финансови пасиви	-	1 023	-	-	1 023
Общо излагане на валутен риск	-	(1 023)	-	-	(1 023)

4. Събития след датата на баланса

Събитията възникнали след датата на съставяне на баланса и преди датата на неговото одобрение са, както следва:

- На 17.02.2011 г. „Огоста-Енергия” ЕООД подписа договор за синдикиран кредит с „Алианц Банк България” АД и Банка „ДСК” като съдлъжник на „Пиринска Бистрица-Енергия” АД, на обща стойност 19 милиона евро за финансиране на дейности в областта на ВЕИ, рехабилитационни мероприятия и погасяване на текущи задължения. Съгласно договорените обезпечения е учреден особен залог на търговското предприятие на „Огоста-Енергия” ЕООД.

5. Несигурности

Ръководството не е изправено пред несигурности при изготвяне на отчета.

6. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството, счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

7. Оповестяване съгласно законови изисквания

Съгласно закона за счетоводство дружеството оповестява дължимите за годината суми за независим финансов одит, които са в размер на 4 200,00 лева. Дружеството декларира, че не е получавало данъчни и други консултации от регистрирани одитори.

4. Финансови показатели

“ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2010

№	Показатели	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	861	1 018	(157)	-15%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	286	387	(101)	-26%
4	Материални запаси	128	127	1	1%
5	Краткосрочни вземания	116	30	86	287%
7	Парични средства	42	230	(188)	-82%
8	Обща сума на активите	1 147	1 405	(258)	-18%
9	Собствен капитал	(1 047)	(2 659)	1 612	-61%
10	Финансов резултат	1 794	182	1 612	886%
11	Дългосрочни пасиви	1	2 827	(2 826)	-100%
12	Краткосрочни пасиви	2 193	1 237	956	77%
13	Обща сума на пасивите	2 194	4 064	(1 870)	-46%
14	Приходи общо	2 600	801	1 799	225%
15	Приходи от продажби	2 599	800	1 799	225%
16	Разходи общо	641	613	28	5%

№	Коефициенти	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(1.71)	(0.07)	(1.65)	2403%
2	На активите	1.56	0.13	1.43	1107%
3	На пасивите	0.82	0.04	0.77	1726%
4	На приходите от продажби	0.69	0.23	0.46	203%
	Ефективност:				
5	На разходите	4.06	1.31	2.75	210%
6	На приходите	0.25	0.77	(0.52)	-68%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.13	0.31	(0.18)	-58%
8	Бърза ликвидност	0.07	0.21	(0.14)	-66%
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.19	(0.17)	-90%
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.19	(0.17)	-90%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.48)	(0.65)	0.18	-27%
12	Задлъжнялост	(2.10)	(1.53)	(0.57)	37%

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на
„ ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ „ ЕООД
за 2010 г.

ПРИЕТ С ПРОТОКОЛ 16.03.2011 г. НА ПРЕДСТАВЛЯВАЩИТЕ ДРУЖЕСТВОТО

НАСТОЯЩИЯТ ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА Е ИЗГОТВЕН В СЪОТВЕТСТВИЕ С
РАЗПОРЕДБИТЕ НА ЧЛ. 33 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И ИЗИСКВАНИЯТА НА
ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН

14 март 2011 г.

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2010 Г.

1. Обща информация

Фирмено наименование „ ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ,, ЕООД

Предмет на дейност : Производство на електрическа енергия

Управители : Илия Терзиев и Пиер Дагалие

Регистриран офис : гр.София , ул.”Узунджовска” № 1

Правни консултанти: Адвокат Крум Трайков

Обслужваща банка : СЖ ЕКСПРЕСБАНК АД

Одитор : СОП „ ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004 „ ООД

Отговорност на ръководството :

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите МСФО, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

Информация, относно възнагражденията на управителните органи

През 2010 година начислените разходи за възнаграждения на Управителите по договор за управление и контрол възлиза на 22 400,00 лева.

Информация, относно придобиването и притежаването на дялове на дружеството от Управителите.

Управителите не притежават дялове на дружеството.

2. Учредяване, управление и структура на дружеството

- Дружеството е създадено с решение № 5627/ 1999 г. на СГС.
- Собственост и структура на управление

Към 31.12.2010 г. дружественият капитал е 10000 лева, разпределен в 100 дяла всеки един от които с номинална стойност от по 100 лева. Записаният капитал е внесен изцяло. Едноличен собственик на капитала е „Пиринска Бистрица-Енергия” АД.

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД се управлява от Едноличния собственик на капитала и Управителите.

Към 31.12.2010 г. списъчния брой на персонала на дружеството е 5 души, в това число по договор за управление двама човека.

	Списъчен брой на 31.12.2010	СРЗ
Общо наети лица по трудово правоотношение	5	
Ръководни служители	1	1597,00
Оператори на машини и съоръжения	1	933,00
Квалифициран персонал	1	240,00

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2010 г.

- Свързани лица

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД е свързано лице с „ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ” АД.

Търговските взаимоотношения между „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД и свързаните лица са поставени на равнопоставена търговска основа и не са предоставени никакви преференции или облекчения на базата на това, че са свързани лица.

Задължения по получени заеми

Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
Пиринска Бистрица- Енергия АД	2 000	142		
Общо	2 000	142	-	-

Банка / Кредитор	Задължение 31.12.2009 г.	Начислени през 2010 г.	Платени през 2010 г.	Задължение 31.12.2010 г.
ПИРИНСКА БИСТРИЦА-ЕНЕРГИЯ АД	403	307	568	142
Общо	403	307	568	142

3. Кратък преглед на състоянието на пазара

- Пазарен модел, регулиране и конкурентна среда

Пазарният модел на вътрешния пазар на електрическа енергия е основан на регулиран достъп на трета страна до мрежата, при който сделките се осъществяват чрез директни двустранни договори между производители и потребители, и балансиращ пазар /на който се изкупуват недостигащите количества и се продават излишъци по двустранните договори/. В преходния период на поетапна либерализация взаимоотношенията между пазарните участници се осъществяват на два паралелно работещи сегмента - с регулирани цени и със свободно договорени цени на електрическа енергия.

Обект на ценово регулиране на вътрешния пазар са цените на производителите на електрическа енергия - приблизително 90 % от нетното количество е предмет на ценова регулация /чрез квоти за регулирания пазар, преференциални цени или дългосрочни договори/.

Като производител на електроенергия и след последните промени в Закона за енергетиката, „Огоста-Енергия” ЕООД участва на пазара на електроенергия по регулирани преференциални цени.

- Основни клиенти и сключени договори

Основен клиент на дружеството е „ЧЕЗ Електро България” АД, с което сме дългогодишни партньори.

- Основни доставчици Основни доставчици на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД са:

Предмет на доставката	Доставчик
Водни маси	„Напоителни системи” ЕАД
Доставка на разединители	„АББ Авангард” АД
Ремонт на генератори	„Енергоремонт Пловдив” АД

4. Рискови фактори

Политически риск

Политическият риск отразява влиянието на политическите процеси в страната върху стопанския и инвестиционния процес, и по-конкретно върху възвръщаемостта на инвестициите. Степента на политическия риск се определя с вероятността от неблагоприятни промени в икономическата политика или законодателни промени, влияещи неблагоприятно на стопанския и инвестиционния климат в страната.

Постигнатата политическа стабилност и въвеждането на валутен борд в страната значително намалиха влиянието на политическия риск и след проведените непопулярни мерки свързани с провеждането на структурната реформа се наблюдава промяна в пазарната ориентация на страната ни.

Във връзка с членството на Р България в Европейския съюз, националното законодателство се синхронизира с европейските стандарти.

Това оказва положително влияние и върху дейността на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД.

Макроекономически риск

Въздействието на вътрешното търсене върху ценовите равнища на електрическата енергия се очаква да бъде благоприятно поради това, че електроенергийната система на национално равнище разполага с възможности не само за достатъчно, но и за свръхпроизводство, предназначено за износ. Това ще позволи покачванията на цените да бъдат плавни и да дадат достатъчно време на производителите да направят необходимите инвестиции, с оглед адаптиране към промените.

Валутен риск

В дейността на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД като цяло засега не съществува валутен риск, тъй като продажбите и доставяните суровини и материали се извършват основно в лева. Усилията на ръководството на дружеството са насочени към промяна на ценовата политика, а от там и към намаляване на валутния риск.

31.12.2010 г.	в USD	в EUR	Други валути	в BGN	Общо
Текущи пасиви	-	1 023	-	-	1 023
Текущи финансови пасиви към свързани лица	-	1 023	-	-	1 023
Издаване на краткосрочен риск	-	(1 023)	-	-	(1 023)
Общо финансови пасиви	-	1 023	-	-	1 023
Общо издаване на валутен риск	-	(1 023)	-	-	(1 023)

Инфлационен риск

На фона на световната икономическа дестабилизация, енергийният сектор е сравнително стабилен.

Инфлационният риск се свързва с възможността инфлацията в страната да повлияе върху възвръщаемостта на инвестициите.

Инфлацията от своя страна оказва негативно влияние предимно върху нивата на разходите за основна дейност на дружеството, което верижно рефлектира и върху финансовите показатели.

Лихвен риск

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2010 г.

Принципно лихвеният риск не е свързан с възможността лихвените равнища, при които „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД финансира своята дейност, да се повишат и в резултат нетните приходи на дружеството да намалее.

Кредитите и вземанията, които са с фиксиран лихвен процент се отчитат по амортизираната им стойност.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват в търговските вземания.

31.12.2010 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
Текущи пасиви	-	-	2 000	2 000
Текущи финансови пасиви към свързани лица			2 000	2 000
Излагане на краткосрочен риск	-	-	(2 000)	(2 000)
Общо финансови пасиви	-	-	2 000	2 000
Общо излагане на лихвен риск	-	-	(2 000)	(2 000)

Секторен риск

По отношение на дейността на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД секторният риск не е увеличен, тъй като производствената дейност е свързана с изграждането и експлоатирането на водноелектрически централи, както и със сериозни инвестиции.

Фирмен риск

Основният фирмен риск за „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД е свързан с възможни технологични проблеми, свързани с експлоатацията на машините и съоръженията. От гледна точка на реализацията на произведената електрическа енергия на регулирания енергиен пазар, такъв риск не съществува. Фирменият риск обединява бизнес риска и финансовия риск

Бизнес риск

Пазарната реализация на предлаганата от „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД продукция е обусловена главно от договорените количества с „ЧЕЗ Електро България” АД. На практика дружеството договаря продажбата на 100 % от произведената си продукция, което не създава предпоставки за бизнес риск.

Финансов риск

В „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД съществуващият финансов риск, се измерва със салдата по получените кредити, които дружеството трудно обслужва и чийто срок за погасяване е сравнително кратък. На практика то е декапитализирано, но при благоприятни условия би могло да предоговори сроковете за издължаване и да осигури текущо погасяване на заемните средства.

31.12.2010 г.	на вижда не	до 1 м.	2-3 м.	4-6 м.	7-12 м.	1-2 г.	3-5 г.	над 5 г.	без матури тет	Общо
Текущи пасиви	-	-	-	-	2 142	-	-	-	-	2 142
Текущи финансови пасиви към свързани лица					2 142					2 142
Нетен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	-	-	-	-	(2 142)	-	-	-	-	(2 142)
Кумулативен ликвиден дисбаланс - краткосрочен	-	-	-	-	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)
Общо финансови активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Общо финансови пасиви	-	-	-	-	2 142	-	-	-	-	2 142

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2010 Г.

Общо Нетен ликвиден дисбаланс	-	-	-	-	(2 142)	-	-	-	-	(2 142)
Общо Кумулативен ликвиден дисбаланс	-	-	-	-	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)	(2 142)

5. Финансови показатели

№	Показатели	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	861	1 018	(157)	-15%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	286	387	(101)	-26%
4	Материални запаси	128	127	1	1%
5	Краткосрочни вземания	116	30	86	287%
7	Парични средства	42	230	(188)	-82%
8	Обща сума на активите	1 147	1 405	(258)	-18%
9	Собствен капитал	(1 047)	(2 659)	1 612	-61%
10	Финансов резултат	1 794	182	1 612	886%
11	Дългострочни пасиви	1	2 827	(2 826)	-100%
12	Краткосрочни пасиви	2 193	1 237	956	77%
13	Обща сума на пасивите	2 194	4 064	(1 870)	-46%
14	Приходи общо	2 600	801	1 799	225%
15	Приходи от продажби	2 599	800	1 799	225%
16	Разходи общо	641	613	28	5%

№	Коефициенти	2010 г.	2009 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
	Рентабилност:				
1	На собствения капитал	(1.71)	(0.07)	(1.65)	2403%
2	На активите	1.56	0.13	1.43	1107%
3	На пасивите	0.82	0.04	0.77	1726%
4	На приходите от продажби	0.69	0.23	0.46	203%
	Ефективност:				
5	На разходите	4.06	1.31	2.75	210%
6	На приходите	0.25	0.77	(0.52)	-68%
	Ликвидност:				
7	Обща ликвидност	0.13	0.31	(0.18)	-58%
8	Бърза ликвидност	0.07	0.21	(0.14)	-66%
9	Незабавна ликвидност	0.02	0.19	(0.17)	-90%
10	Абсолютна ликвидност	0.02	0.19	(0.17)	-90%
	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	(0.48)	(0.65)	0.18	-27%
12	Задлъжнялост	(2.10)	(1.53)	(0.57)	37%

6. Перспективи за развитие

Предвижда се през следващите години предметът на дейност на „ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД и специализацията на предприятието да бъдат запазени. В тази връзка основните цели на дружеството са:

- ✓ утвърждаване на съществуващите позиции в сферата на електропроизводството;

„ОГОСТА-ЕНЕРГИЯ” ЕООД
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА КЪМ 31.12.2010 Г.

✓ ~~записване на по...~~



реализация на продукцията: ~~.....~~ *..... за стурна и напълно гарантирана*

7. Събития, които са настъпили след датата на финансовия отчет

Събитията възникнали след датата на съставяне на баланса и преди датата на неговото одобрение са, както следва:

- На 17.02.2011 г. „Огоста-Енергия” ЕООД подписа договор за синдикиран кредит с „Алианс Банк България” АД и Банка „ДСК”, като съдлъжник на „Пиринска Бистрица-Енергия” АД на обща стойност 19 милиона евро за финансиране на дейности в областта на ВЕИ, рехабилитационни мероприятия и погасяване на текущи задължения. Съгласно договорените обезпечения е учреден особен залог на търговското предприятие на „Огоста-Енергия” ЕООД.

Представяващ:



/Илия Терзиев/

До: „Огоста Енергия” ЕООД

Гр. София

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

**На регистрираният одитор и дипломиран експерт-счетоводител
Г-н Димитър Желязков Желязков, съгласно МОС 700 „Доклад на независимия
одитор върху пълен финансов отчет с общо предназначение”**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на включващ счетоводен баланс, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци и приложенията за съблюдаваната счетоводна политика и другите пояснителни сведения към 31.12.2010 г.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет:

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приложимите стандарти за финансови отчети се носи от ръководството.

Тази отговорност включва разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, подбор и приложение на подходяща счетоводна политика 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, 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 елементи на счетоводната политика и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение:

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото и имущественото състояние на „Огоста Енергия“ АД, гр. София към 31.12.2010 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци към тази дата в съответствие с приложените МСС/МСФО за финансови отчети.

Доклад върху други правни регулаторни изисквания:

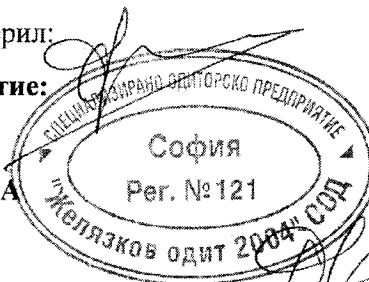
Ние считаме, че представения ни годишен доклад за дейността на дружеството, съставен съгласно чл.33 от Закона за счетоводството съответства със своето съдържание на приложения към настоящия одиторски доклад ГФО към 31.12.2010г.

Заверил:

Специализирано одиторско предприятие:

“ЖЕЛЯЗКОВ ОДИТ 2004”ООД

София 1606; бул.“Христо Ботев” №31 А



Дипломиран експерт-счетоводител и регистриран одитор:

/ Димитър Желязков /

Дата: 17.03.2011 г.

гр.София