

До
Акционерите
на „Топлофикация-Русе“ ЕАД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Топлофикация-Русе“ ЕАД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2011г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на същественияте счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 беше проведен в съответствие с 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 отклонения.

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 отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

В т. 3.19.3 от Пояснителните сведения към финансовия отчет е посочено, че в края на всеки отчетен период дружеството следва да извърши проверка за обезценка на вземанията, съгласно критериите отразени в приетата и оповестена счетоводна политика. Дружеството не е спазило счетоводната си политика, в резултат на което в отчета за финансовото състояние към 31.12.2011 г. вземанията от контрагенти са завишени с 1 659 хил.лева и във финансовия резултат за периода не са признати разходи от обезценка в установим размер 1 153 хил.лева.

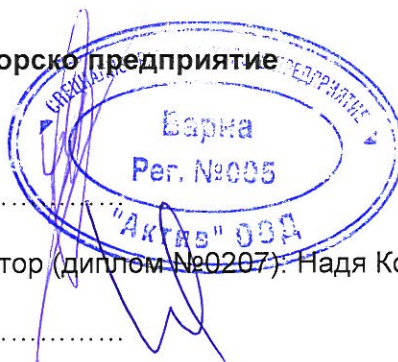
Квалифицирано мнение

По наше мнение с изключение на ефекта от проблема, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „Топлофикация-Русе“ ЕАД към 31 декември 2011 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане приети от Европейската комисия, приложими в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние прегледахме годишния доклад за дейността на „Топлофикация-Русе“ ЕАД за 2011г., който не представлява част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет на предприятието към 31 декември 2011 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от Ръководството на дружеството.

Специализирано одиторско предприятие
„АКТИВ“ ООД



.....
Регистриран одитор (диплом №0207): Надя Костова

.....
Управител: Симеон Симов

Дата: 20.04.2012г.

«ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ» ЕАД

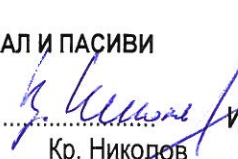
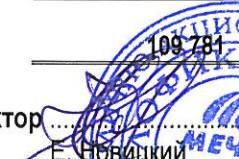
Финансов отчет към 31 декември 2011 г.

Съдържание

Отчет за финансовото състояние	стр.2
Отчет за всеобхватния доход	стр.3
Отчет за паричните потоци	стр.4
Отчет за промените в собствения капитал	стр.5
Пояснителни сведения към финансовия отчет	стр.6

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31 декември 2011г., към 31 декември 2010г.

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2011г.	31 декември 2010г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини съоръжения, оборудване	4	77 951	79 901
Нематериални активи	5	501	224
Инвестиционни имоти	6	900	900
Общо нетекущи активи		79 352	81 025
Текущи активи			
Търговски и други вземания	7	17 304	13 137
Данъци за възстановяване	8	1 056	3 053
Стоково-материални запаси	9	10 964	10 520
Пари и парични еквиваленти	10	1 105	551
Общо текущи активи		30 429	27 261
Общо АКТИВИ		109 781	108 286
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	11	8 732	4 813
Резерви	12	16 354	16 354
Преоценъчен резерв	13	27 328	27 377
Натрупана печалба	14	8 132	7 814
Общо капитал и резерви		60 546	56 358
Нетекущи пасиви			
Приходи за бъдещи периоди	15	1 947	2 011
Задължения по търговски заеми	16	0	1 209
Задължения към финансови предприятия	17	20 399	0
Задължения при пенсиониране	18	241	116
Отсрочен данъчен пасив	19	1 478	1 823
Общо нетекущи пасиви		24 065	5 159
Текущи пасиви			
Приходи за бъдещи периоди	15	68	77
Задължения по търговски заеми	16	1 214	1 304
Задължения към финансови предприятия	17	0	22 688
Задължения при пенсиониране	18	16	69
Търговски и други задължения	20	4 747	6 174
Задължения към свързани предприятия	21	18 816	15 978
Данъчни задължения	22	309	479
Общо текущи пасиви		25 170	46 769
Общо КАПИТАЛ И ПАСИВИ		109 781	108 286

Съставител:  Изпълнителен директор: 

Кр. Николов

Е. Новицкий

Дата на съставяне: 20-01-2012г.

ВЕРИЛ: 
Регистриран одитор № 0207
Влада Костова:
Управител: Симеон Симов

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2011г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

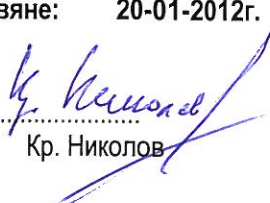


ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД
към 31 декември 2011г. и към 31 декември 2010г.

В хиляди лева

	Бележка	31 декември 2011г.	31 декември 2010г.
Приходи от продажби	23	84 994	67 468
Други приходи от дейността	24	1 198	1 668
Използвани суровини, материали и консумативи	25	(48 154)	(42 917)
Разходи за персонала	26	(6 546)	(7 568)
Разходи за амортизации	27	(7 090)	(6 719)
Доставени услуги	28	(19 956)	(2 675)
Други разходи за дейността	29	(3 110)	(3 934)
Стойност на продадени активи	30	(150)	(43)
Провизии при пенсиониране и бъдещи задължения	31	(54)	(38)
Суми с корективен характер /придобити активи по стопански начин/	32	0	209
Печалба от дейността		1 132	5 451
Финансови приходи	33	3 503	977
Финансови разходи	34	(4 257)	(4 602)
Печалба преди данъчно облагане		378	1 826
Разход за данък	35	(37)	222
Печалба след облагане с данъци		415	1 604
Друг всеобхватен доход		0	0
Общо всеобхватен доход за годината		415	1 604

Дата на съставяне: 20-01-2012г.

Съставител: 
Кр. Николов

Изпълнителен директор
Е. Новицкий 

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Симеон Симов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 декември 2011г. и към 31 декември 2010г.

В хиляди лева

	31 декември 2011г.	31 декември 2010г.
Паричен поток от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	81 336	77 921
Парични плащания на доставчици	(53 668)	(39 091)
Парични плащания на персонал и осигурителни организации	(5 843)	(5 189)
Парични потоци формирани от платени данъци	(7 788)	(11 441)
Други плащания за основна дейност	(4 009)	(6 855)
Нетни парични потоци от основна дейност	10 028	15 345
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на машини, оборудване	(4 804)	(4 386)
Постъпления от продажби на активи /ДА/	218	12
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(4 586)	(4 374)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от получени заеми	26 052	8 675
Плащания за главници по заеми	(29 639)	(16 911)
Плащания за лихви, комисионни и други	(1 301)	(2 551)
Нетни парични потоци от финансова дейност	(4 888)	(10 787)
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти	554	184
Парични наличности и еквиваленти към началото на периода	551	367
Парични наличности и еквиваленти в края на периода /виж бележка 4/	1 105	551

Дата на съставяне: 20-01-2012г.

Съставител:.....
Кр. Николов

Изпълнителен директор
Е. Новицкий

ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Симеон Симов



+

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, завършваща на 31 декември 2011г. и към 31 декември 2010г.

В хиляди лева

	Регистриран капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 1 януари 2011г.	4 813	16 354	27 377	7 814	56 358
Преценка на активи					
Печалба за годината				415	415
Изменение за сметка на собствениците	3 919				3 919
Други изменения в собствения капитал			(49)	(97)	(146)
Салдо към 31 декември 2011г.	8 732	16 354	27 328	8 132	60 546
Салдо към 1 януари 2010г.	4 813	16 354	20 322	6119	47 608
Преценка на активи			7 945		7 945
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди					
Печалба за годината				1 604	1 604
Други изменения в собствения капитал			(890)	91	(799)
Салдо към 31 декември 2010г.	4 813	16 354	27 377	7 814	56 358

Дата на съставяне: 20-01-2012г.

Съставител: 

Кр. Николов

Изпълнителен директор: 

Е. Новицкий

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

Съставител: Симеон Симов

