



Grant Thornton

Годишен доклад за дейността  
Доклад на независимия одитор  
Финансов отчет

ТЕЦ Хасково АД

31 декември 2012 г.

# Съдържание

|                                         | Страница |
|-----------------------------------------|----------|
| Годишен доклад за дейността             | -        |
| Доклад на независимия одитор            | -        |
| Отчет за финансовото състояние          | 1        |
| Отчет за всеобхватния доход             | 2        |
| Отчет за промените в собствения капитал | 3        |
| Отчет за паричните потоци               | 4        |
| Пояснения към финансовия отчет          | 5        |

## Годишен доклад за дейността 2012

### I. Изложение за развитието на дейността през 2012 г. и бъдещи перспективи на „ТЕЦ Хасково” АД

През цялата 2012 г. Дружеството продължава да развива проекта за реконструкция и модернизация на „ТЕЦ Хасково”. Основните акценти в дейността са изготвяне на ЕРС договор и процедурата по обществена поръчка с предмет "Проектиране, изготвяне, доставка, монтаж и пускане в експлоатация ("turn-key") на реконструкцията и модернизацията на „ТЕЦ Хасково” чрез изграждането на паро - газова електрическа централа на територията на „ТЕЦ Хасково”, гр.Хасково, с брутна електрическа мощност 125 - 140 MWe. Основното гориво ще бъде природен газ, а резервното гориво - дизелово гориво."

През 2012 г. продължава съвместната работа с консултантите от APPA Consult GmbH, Австрия по откритата тръжна процедура с Решение № 15-0018 от 12.04.2010г., уникален номер на поръчката от Регистъра на Обществените поръчки 02050-2010-0001, публикувано обявление в електронната страница на ДВ № 9 от 13.04.2010г. и референтен № Р 1076. Изготвен е целия ЕРС договор с необходимите анекси, инженерингови изчисления, гаранции и изключения от гаранции.

Поради невъзможността да бъде осъществено финансово приключване през 2012 г., тръжната процедура за възлагане на обществената поръчка с предмет "Проектиране, изготвяне, доставка, монтаж и пускане в експлоатация ("turn-key") на реконструкцията и модернизацията на „ТЕЦ Хасково” чрез изграждането на паро - газова електрическа централа на територията на „ТЕЦ Хасково”, гр.Хасково, с брутна електрическа мощност 125 - 140 Mwe, е прекратена с Решение № 4 от 20.07.2012 г. Съласно Закона за обществените поръчки са изпратени необходимите уведомления до Агенцията по обществени поръчки.

Независимо от това, площадката на „ТЕЦ Хасково” е окончателно подготвена за строителство и е готова за приемане от строителя.

През 2012г., разрешение за строеж № 307/29.07.2009 г за „Реконструкция и модернизация на „ТЕЦ Хасково”, находящ се в ПИ с идентификатор 77195.341.26 по кадастралната карта на гр. Хасково, местност Халилово” е презаверено.

През 2011г. е отбелязан напредък в процедурите по присъединяване на „ТЕЦ Хасково” към преносната мрежа на „Национална електрическа компания” ЕАД. През февруари 2011 „НЕК” ЕАД съгласува техническото задание на подстанцията, която ще бъде изградена на площадката. Процедурата продължава със съгласуване на работните проекти на присъединителните електропроводи, чрез които електричеството от ТЕЦ Хасково ще бъде изнесено до подстанциите „Узунджово” и „Димитър Канев”. Проектите са подадени в „НЕК” ЕАД и към края на 2012г. са окончателно съгласувани.

В допълнение към процедурите по техническо съгласуване, с „НЕК” ЕАД се работи и за актуализиране на подписания през 2010г. предварителен договор за изкупуване на разполагаемост и нетно произведена електрическа енергия от „ТЕЦ Хасково”, така че

той да включи и разполагаемостта и произведеното електричество и от втория блок на „ТЕЦ Хасково“. Проведени са няколко срещи между изпълнителното ръководство на „ТЕЦ Хасково“ и представители на електрическата компания, но към края на 2012г. този въпрос остава все още открит.

Паралелно с дейностите по развитие, акционерите на „ТЕЦ Хасково“ АД работят и в посока осигуряване на финансирането и привличане на стратегически инвеститор в проекта.

В края на 2012 г. е подадено заявление в Държавната комисия за енергийно и водно регулиране за разрешение „ТЕЦ Хасково“ АД да получи нов банков кредит, с който да продължи развитието и рефинансира вече направени и текущи разходи по проект „ТЕЦ Хасково“.

## II. Финансови показатели за 2012 г.

### Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2012 г. спрямо 2011 г. са, както следва:

| Показатели                         | 2012 | 2011 |
|------------------------------------|------|------|
| Коефициент за обща ликвидност      | 0.70 | 0.90 |
| Коефициент за бърза ликвидност     | 0.70 | 0.90 |
| Коефициент за абсолютна ликвидност | -    | 0.34 |

### Рентабилност

Показателите за рентабилност за 2012 г. спрямо 2011 г. са, както следва:

| Показатели                                       | 2012  | 2011  |
|--------------------------------------------------|-------|-------|
| Коефициент за рентабилност на собствения капитал | -0.06 | -0.06 |
| Коефициент на капитализация на активите          | -0.03 | -0.03 |

### Финансова автономност

Показателите за финансова автономност за 2012 г. спрямо 2011 г. са, както следва:

| Показатели                          | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|------|------|
| Коефициент на финансова автономност | 1.13 | 1.14 |
| Коефициент на задлъжнялост          | 0.88 | 0.87 |

### III. Важни научни изследвания и разработки

През 2012 година Дружеството не е извършило важни научни разработки и изследвания.

### IV. Информация съгласно чл. 187(А) и чл. 247 от Търговския закон

Към 31 декември 2010 г. разпределението на акционерния капитал е както следва: 50% собственост на „Финанс Инженеринг“ АД, 40% собственост на „Афлик България“ ЕАД, 10% на Левъриджа Грийн Енерджи ЛП.

През м. юни 2011 г. едноличното акционерно дружество „Афлик България“ придобива още 50%, или 189 броя акции на „ТЕЦ Хасково“ АД, чрез покупка от „Финанс Инженеринг“ АД, като подписания договор е с опция за обратно изкупуване на акциите, от страна на последните. Срокът на обратното изкупуване по договора е до 30 юни 2013 г.

През 2012 г. няма промяна в акционерния състав на Дружеството.

София, 09.02. 2013 г.



## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До: акционерите на  
ТЕЦ Хасково АД  
град София**

### **Доклад върху финансовия отчет**

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружество ТЕЦ Хасково АД към 31 декември 2012 г. включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени 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 ЕС и българското законодателство 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 бе 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.

#### *Мнение*

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ТЕЦ Хасково АД към 31 декември 2012 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство.

#### *Параграф за обръщане на внимание*

Обръщаме внимание на пояснително приложение 2 към финансовия отчет, където е показано, че Дружеството е реализирало нетна загуба в размер на 476 хил. лв. за годината, завършваща на 31 декември 2012 г. и обща натрупана загуба в размер на 11 357 хил. лв. Към тази дата текущите пасиви на Дружеството надвишават сумата на текущите му активи с 1 261 хил. лв., също така чистата стойност на имуществото на Дружеството е под размера на вписания му капитал. Тези условия показват наличието на съществена несигурност, която може да породри значително съмнение относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Нашето мнение не е модифицирано във връзка с този въпрос.

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността към 31 декември 2012 г.**

Ние прегледахме годишния доклад за дейността към 31 декември 2012 г. на ТЕЦ Хасково АД, който не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа във финансовия отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС и българското законодателство. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството.

**Марий Апостолов**  
**Регистриран одитор**  
**Управител**

**Грант Торнтон ООД**  
**Специализирано одиторско предприятие**



13 март 2013 г.  
Гр. София