

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ШУМЕН” ЕАД

в производство по несъстоятелност

Към 31.12.2013 г.

ЕИК по БУЛСТАТ 127029454

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД				
На „ТОПЛОФИКАЦИЯ-ШУМЕН“ ЕАД в производство по несъстоятелност				
за годината, завършваща на 31 декември 2013				
	Бележки	Година завършваща на 31.12.2013 г.	Година завършваща на 31.12.2012 г.	
СЪДЪРЖАНИЕ				
ПРИХОДИ ОТ ПРОДЪЛЖАВАЩИ ДЕЙНОСТИ	2		276	
Други приходи	3	311	36	
Всичко приходи		311	312	
РАЗХОДИ				
Разходи за суровини и материали	6	24	94	
Разходи за външни услуги	7	56	165	
Разходи за персонала	8	163	456	
Разходи за амортизации	12	1331	1405	
Други разходи за дейността	9	5733	253	
Разходи за обезценка и провизии		190		
Отчетна стойност на продадени активи	10	1	1	
Всичко разходи		7499	2374	
Нетни финансови приходи/ разходи	11	(3664)	35	
Печалба/загуба преди облагане с данъци		(10852)	(2027)	
Данъци върху дохода				
Нетна печалба/загуба за периода		(10852)	(2027)	
Други всеобхватни приходи и разходи		(10852)	(2027)	
-Преоценка на финансови активи налични за продажба				
Общ всеобхватен доход за годината		(10852)	(2027)	
Доход на една акция в лева		(1.1199)	(0.209)	

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Дата 17.07.2014
Гр.Шумен

Съставител:
/Малина Бюклиева/

Ръководител
/Елвира Танчева/

Регистриран одитор:
/С.Александров/

0735 Сашко Александров
Регистриран одитор

БАЛАНС
„ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН“ ЕАД в производство по
несъстоятелност
за годината, завършваща на 31 декември 2013

СЪДЪРЖАНИЕ	БЕЛЕЖК И	2013	2012
АКТИВИ			
Нетекущи (дълготрайни) активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	12	21592	23112
Активи по отсрочени данъци	22	133	133
Общо нетекущи активи:		21725	23245
Текущи активи			
Материални запаси	16	543	543
Вземания и предоставени аванси	17	1792	2018
Парични средства и парични еквиваленти	18	48	28
Други текущи активи			
Общо текущи активи		2383	2589
ОБЩО АКТИВИ		24108	25834
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен / ефективно внесен/ капитал	20	9697	9697
Преоценъчен резерв		21157	21157
Други резерви	19	(20263)	(18236)
Текущ финансов резултат		(10852)	(2027)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		(261)	10591
Нетекущи пасиви			
Други нетекущи пасиви	23	756	778
Общо нетекущи пасиви		756	778
Текущи пасиви			
Текущи заеми и овърдрафт	24	152	152
Задължение към доставчици и получени аванси	25	16652	13082
Задължения към персонала	26	133	250
Текущи данъчни задължения	27	65	85
Други текущи пасиви	28	6612	896
Общо текущи пасиви		23613	14465
ОБЩО ПАСИВИ		24369	15243
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		24108	25834

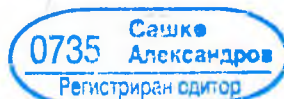
Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки,
представляващи неразделна част от финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от
Дата: 17.07.2014

Съставител: Ръководите
л

М.Боюклиева Е.Танчева

Регистриран одитор:
/С.Александров/



**Отчет за промените в капитала на
„ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН” ЕАД в производство по несъстоятелност
за годината, завършваща на 31 декември 2013г. в ХИЛ. ЛВ.**

Показатели	БЕЛ ЕЖК И	Основе н	Преоце нъчен	Резерв и	Резулта т	Общо
(статии)		капита л	резерв		за периода	
<i>a</i>		<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
Салдо към 01.01.2013 год Начислени дивиденди Общ всеобхватен доход за периода		9697	21157	(18236)	(2027)	10591
Салдо към 31.12.2013 год.		9697	21157	(18236)	(2027)	10591
Преизчислени салда 31.12.2013 год Промени в собствения капитал за 2013 год -Трансфер към неразпределена печалба / непокрита загуба / - Общ всеобхватен доход Салдо на 31.12.2013 год		9697 9697	21157 21157	(18236) (2027) (20263)	(2027) 2027 (10852) (10852)	10591 (261) (261)

Отчетът за промените в собствения капитал и резервите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Дата:17.07.2014

Съставител:

/М.Бояклиева/

Ръководител:

/Е.Танчева/



Регистриран одитор:

/С.Александров/



Отчет за паричните потоци

за 2013 година
на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ШУМЕН“ ЕАД в производство по несъстоятелност

Наименование на паричните потоци	БЕЛЕЖКИ	2 013	2 012
А		1	2
Парични потоци от оперативна (основна) дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		237	257
Плащания на доставчици и други кредитори		(141)	(197)
Плащания за заплати, осигуровки и други(нето)		(213)	(195)
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми		(2)	(3)
Други постъпления/плащания, нето		141	154
Паричен поток от оперативната дейност		21	16
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на дълготрайни материални активи		(1)	(9)
Нетен паричен поток от инвестиционната дейност		(1)	(9)
Парични потоци от финансова дейност			
Платени задължения по заеми, предоставени заеми			
Нетен паричен поток от финансова дейност			
Изменение на паричните наличности през годината		20	7
Наличности на парични средства на 01.01.2013 год.		28	21
Парични средства в края на периода		48	28

ДАТА:17.07.2014г

Съставител: Ръководител

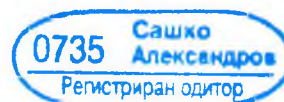
/М.Боюклиева/



/Е.Танчева/

Регистриран одитор:

/С.Александров/



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2013 ГОДИНА

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

“ ТОПЛОФИКАЦИЯ- ШУМЕН “ ЕАД в производство по несъстоятелност, е дружество, създадено в Република България през 1996 година и регистрирано в Шуменски окръжен съд по фирмено дело № 231 от 1996 година.

Седалището на управление на дружеството е гр.Шумен, ул.”Съединение” № 62”А”

Предметът на дейността на дружеството е: производство на топлинна и електрическа енергия, разпределение на топлинната енергия, поддръжка и експлоатация на газопроводи с ниско налягане и енергийно оборудване, извършване на услуги и поддръжка на енергийното оборудване и инсталации и други дейности и услуги, обслужващи основната дейност.

Дружеството притежава лиценз: № Л-035-03 от 15.11.2000 г. за „Производство на електрическа и топлинна енергия” със срок 20 години и лиценз № Л-034-15 от 15.11.2000 г. за „Пренос на топлинна енергия” със срок 20 години.

Срок на дейност: безсрочен

Собственост и управление

Дружеството за отчетният период е собственост на община Шумен. Шуменски Окръжен Съд с решение от 15.11.2013 г. обявява дружеството в неплатежоспособност и открива процедура по производство по несъстоятелност.

Дружеството се управлява и представлява от изпълнителен директор Петър Петров , от 15.11.2013г от синдик Людмила Лозанова .

Структура на дружеството:

Оперативната структура на дружеството е с едно ниво на управление

Средно списъчния брой на персонала за отчетната 2013 година е 11 бр .

Настоящият финансов отчет е одобрен за публикуване от синдик Елвира Танчева 17.07.2014 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на ”Топлофикация-Шумен “ЕАД е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти (МСС), приети за приложение в Европейския съюз. Към 31 декември 2013 година МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети и тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения тълкуванията на Комитета за разяснение на МСФО. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило преглед на промените в МСС, които ще влязат в

сила по отношение на следващия отчетен период и счита, че тези промени няма да окажат съществено влияние върху избраната от дружеството счетоводна политика, изложена в настоящия финансов отчет.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда. Дохода на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

1.2. Сравнителни данни и преизчисления

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия отчет.

Някой от перата в счетоводния баланс, отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за предходната 2012 година, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2013 година.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активите и пасивите, приходите, разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

1.4. Отчетна валута

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е със фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките с чуждестранна валута се отчитат в лева по Централния курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 година. Курсови разлики възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за всеобхватния доход. Непарични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчетени по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс на деня, в който са изчислени съответните стойности.

1.5. Управление на финансовите рискове Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по

търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постоянно ескалира и прераства във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставка дружеството да е обявено в процедура по несъстоятелност от 15.11.2013г

1.5.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

Заемите, не излагат дружеството на валутен риск на парични поток. Дружеството не поддържа парични наличности извън тези в лева.

1.5.2. Лихвен риск

За текущата си дейност дружеството използва търговски кредити. Търговските кредити не се обезпечават.

1.5.3. Кредитни рискове

Финансовите активи, които излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземане от продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че някой от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към набелязване на адекватни мерки за събиране на вземанията на дружеството.

1.5.3. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да покрива само текущите задължения.

1.5.5. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на случайните продажби се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват конкретната ситуация.

1.6 Дълготрайни материални активи.

а/Собствени дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това

ще доведе до бъдеща икономическа изгода, по-голяма от стандартно оценената ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато се налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличи трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определена възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата балансова стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите.

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2013 година с цел проверка на наличие на обезценка.

Дружеството е определило стойностен праг за 2013 година **от 700 лева**, под който придобитите активи, независимо че притежават характеристики на дълготрайни материални активи се отчитат като текущ разход.

б/ Дълготрайни активи, наети по договор за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицират като финансов. Дълготрайните активи, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалени с натрупаните амортизации и загубите от обезценка.

1.7. Дълготрайни нематериални активи

Нематериалните активи придобити от предприятието се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубата от обезценка. Прагът на същественост за признаване на дълготрайните нематериални активи, определен от ръководството е 700 лв.

1.8. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската стойност от стойността им на придобиване и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена със стойността на разходите за довършителни дейности и разходи по продажбата. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.

Оценката на потреблението на материалите запаси се извършва по метода на **средно претеглената цена**, а цената им на придобиване включва разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси.

1.9. Търговски и други вземания

Търговските и другите дългосрочни и краткосрочни вземания са представени по номинална стойност, намалена с загубите от обезценка. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 година и са намалени със стойността на начислената обезценка. Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2013 година.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направен повече разумни усилия за събирането им.

1.10. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каса, парични наличности в банкови сметки и невъзстановени суми от подотчетни лица.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- Парични постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).
- Лихвите по получени кредити са включени като плащания към финансовата част.

1.12. Амортизации и обезценка на дълготрайните активи

Амортизация на дълготрайните активи се начислява, като последователно се прилага линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на група активи. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на останалия полезен живот на активите и преносните им стойности, с цел да се провери наличие на индикация за обезценка или необходимост от промяна на амортизационните норми. По групи активи се прилагат следните срокове полезен живот:

Сгради	50 години
Съоръжения	от 20 до 50 години
Машини и оборудване	от 2 до 5 години
Автомобили	от 4 до 7 години
Офис обзавеждане	7 години
Нематериални активи	от 2 до 5 години

С решение №183.15.11.2013г. на ШОС по дело №586/2011, дружеството е обявено в процедура по несъстоятелност, съответно амортизации са начислени до 30.11.2013г.

1.13. Акционерен капитал

Записания акционерен капитал се представя до размера на действително платените акции. В търговския регистър капитала се вписва до размера на записания от акционерите, като се определя срок не по-дълъг от две години за пълното му внасяне.

1.14. Преоценъчен резерв

Като Преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършваната преоценка при преминаване на дружеството МСФО. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след освобождаването от съответния актив.

1.15. Провизии за задължения

Провизиите за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в счетоводния баланс в случаите, когато възникне правни или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономическа полза. Провизиите се оценяват и корегират ежегодно на основата на най добрата приблизителна цена, която ръководството е направило за необходимостта от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

1.16. Търговски и други задължения

Дългосрочните и краткосрочни задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2013 г.

Заеми

Лихвоносните банкови и други заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заема. Частта от банковите заеми, които са платими дванадесет месеца след края на отчетния период, се представят като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванадесет месеца след края на отчетния период, се класифицира като текущи пасиви.

Текущи и отсрочени данъци върху дохода

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба, като за 2012 г той също е бил 10 %

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временни данъчни разлики.

Установените отсрочени данъчни и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчна ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще.

Отсрочения данъчен актив се признава само до степента, до която е вероятна бъдещата облагаема печалба, срещу която могат да бъдат използвани временните разлики.

Доходи на наети лица

Дружеството не е разработило програма за доходи след напускане на персонала.

Краткосрочните доходи на персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на отчетния период, в които персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в

отчета за доходите и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на разходите по натрупващи се компенсируеми отпуски, които ще бъдат изплатени през следващи отчетни периоди. В оценката се включват недисконтираните разходи за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми. Същите се представят в баланса като краткосрочни задължения.

1.17. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Нетни финансови разходи – приходи

Нетните финансови приходи/ разходи включват отдаване под наем на ДМА, възстановено ДДС по съдебно решение, отписани обезценки, плащания на лихви по ИД, други банкови такси и комисионни. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им.

Приходите от дивиденди се признават в отчета за приходите и разходите към момента на установяване на правото на дружеството да получи тези доходи. Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат.

Разходи по договор за оперативен лизинг

Разходите за наем се начисляват в отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за срока на лизинговия договор.

Разходи по договор за финансов лизинг

Минималните лизингови плащания се разпределят между финансовите разходи и намалението на неизплатените задължения.

Финансовия разход се разпределя за всеки период на лизинговия договор, за да се получи фиксиран лихвен процент върху остатъка от задължението.

1.18. Доход на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

1.19. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база на предложението, че Дружеството е действащо предприятие, независимо че през отчетния период е започнала процедура по обявяване в несъстоятелност.

Бележка 2. Нетни приходи от продажби

В хиляди лева	2013год	2012год
Приходи от услуги		19
Други		257
Всичко приходи:		276

Бележка 3. Други приходи от дейността

В хиляди лева	2013год	2012год
Финансирания за изгр. ДМА	22	22
Други	289	14
Всичко приходи:	311	36

Бележка 5. Други суми с корективен характер

Не са отчетени суми с корективен характер.

Бележка 6. Разходи за материали

В хиляди лева	2013год.	2012год.
Ел.енергия	21	63
Други материали	3	28
Всичко материали:	24	94

Към 31 декември 2013 год дружеството:
- не е отписало негодни за употреба материали

Бележка 7 Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2013 год	2012 год
Разходи за съобщения и комуникации	8	17
Поддръжка на оборудване	3	9
Застраховки	2	
Посреднически услуги	5	30
Еднократни данъци	1	7
Местни данъци и такси		23
Охрана	13	40
Подизпълнители	20	28
Други	4	11
Всичко:	56	165

Бележка 8. Разходи за персонал

В хиляди лева	2013 год	2012 год
Разходи за заплати на пресонала	108	371
Разходи за заплати на ръководството	28	12
Разходи за социалното и здравно осигуряване	26	68
Неизползвани отпуски	1	5
Всичко:	163	456

Приблизителната оценка на разходите по неизползвани отпуски е определена на база на дните, които се полагат (индивидуално) и размера на възнаграждението, определено въз основа на дневната ставка за м Ноември 2013 година.

Бележка 9. Други оперативни разходи

В хиляди лева	2013 год	2012 год
Съдебни разходи	6	
Обезценка задълженията	5529	
Отписани вземания по загубени, прекратени,обезсилени съдебни искове	51	96
Присъдени разходи	115	4
Преоценка ДМА	190	
Други плащания	32	152
Всичко други разходи:	5923	253

Бележка 10. Отчетна стойност на продадени активи

В хиляди лева	2013год.	2012год.
Материали	1	1
Всичко:	1	1

Бележка 11. Нетни финансови приходи и разходи

В хиляди лева	2013год.	2012 год.
Разходи за лихва	(3750)	(30)
Приходи от лихва	88	81
Други финансови разходи	(2)	(16)
Извънредни приходи застрахователни обезщетен		
Всичко:	(3664)	35

Бележка 12. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя и сгради	Машини, съоръжения, оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Други	В строеж	Общо:
Отчетна стойност							
Салдо към 01,01,2013 година	10224	20473	214	35		40	30986
Придобити		1					1
Отписани		74					74
Салдо към 31,12,2013 година	10224	20400	214	35		40	30913
Амортизация							
Салдо към 01,01,2013 година	392	7259	194	29			7874
Начислена за периода	194	1316	10	1			1521
Намаление за периода		74					74
Салдо към 31,12,2013 година	586	8501	204	30			9321
Балансова стойност	9638	11899	10	5		40	21592
към 31,12,2013 година	9638	11899	10	5		40	21592

Извършен е преглед на значими дълготрайни материални активи към 31.12.2013 година с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и наличие на данни за обезценка.

Няма заложени или ипотекирани като обезпечение за кредити дълготрайни материални активи, както и такива които са извадени от употреба и предназначени за продажби

Бележка 13. Дълготрайни нематериални активи

	Софтуер	Права върху интелектуална собственост	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 01.01.2013 година	34	38	72
Салдо към 31.12.2013 година	34	38	72
Амортизация			
Салдо към 01.01.2013 година	34	38	72
Начислена за периода			
Салдо към 31.12.2013 година	34	38	72
Балансова стойност			
Към 31.12.2013 година			

Бележка 16. Материални запаси

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Материали	543	543
Всичко	543	543

Към 31.12.2013 г. е извършен преглед на материалните запаси. Установено е, че нетната им реализируема стойност надвишава балансовата им стойност поради което няма условия за обезценка.

Бележка 17. Търговски и други вземания

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Вземания от клиенти нето	236	278
Вземания по ДДС	4	4
Съдебни вземания-нето	183	815
Други	1369	921
Всичко:	1792	2018

Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Вземанията от клиенти са обезценени през 2011г с 322х.лв.

Приключилите съдебни искове са намерили отражение в ГФО-1376р

Заведените дела срещу дружеството са 39бр

Брутният размер на съдебните вземания са 3232хил.лв. и са обезценени с коректив през предишни периоди .

През 2013г обезценка не е правена.

Към 31.12.2013г. в ход са 366 бр. ИД

Към датата на отчета не са приключили действията по оценка на ефекта от сделката от 2005г по възстановяване на ВВЗ, поради което ръководството не разполага с окончателна оценка за надежно измерване на разхода и размера на вземането което е отразено в други вземания и е обезценено 2011г с 454 х.лв.

Бележка 18. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	31.12.2013год.	31.12.2012 год.
Парични средства в брой	1	11
Парични средства в сметки в банки	47	17
Всичко:	48	28

Бележка 19. Резерви

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Други резерви		
Непокрита загуба	(20263)	(18236)
Всичко:	(20263)	(18236)

Бележка 20. Основен капитал

Към 31 декември 2013 година регистрирания капитал е 9697 хил лв. внесен 9697 хил. лв. Регистрирания капитал е разпределен в 9697101 броя поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв.

Дружеството през отчетния период е с едноличен собственик на капитала-Община Шумен.

Бележка 21. Задължения по дългосрочни кредити

Няма задължения по дългосрочни кредити.

Бележка 22. Отсрочени данъчни активи/ пасиви

Дружеството е признало отсрочени данъчни пасиви по балансовия метод на задълженията, на база на сравняването на счетоводните и данъчни стойности на следните активи и пасиви:

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Отсрочени данъчни активи		
Обезценка на вземания	130	130
Задължения по МСС 19	1	1
Неизплатени доходи физически лица	2	2
Общо отсрочени данъчни активи/ пасиви, нето	133	133

През 2013 г. поради отчитане на отрицателен финансов резултат дружество не отчита нови активи по отсрочени данъци.

Бележка 23. Други дългосрочни пасиви

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Финансиране/дарения/ -правителствени	756	778

Финансиранятия са получени целево през 1998 и 1999г. и са свързани с реконструкция на ДМА. За приход в текущ период се признава пропорционално на начислените амортизации на активите придобити чрез финансиране.

Бележка 24. Краткосрочни кредити и лихвени заеми

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
1.Задължение по търговски кредити	152	152
Всичко:	152	152

За финансиране на дейността си дружеството не използва банкови кредити.Задълженията на дружеството са към МИЕТ по предоставен кредит на основание Споразумение от 29 юни 1995г. за отпускане на заем на РБ от МБ за Възстановяване и развитие. Срокът на издължаване изтече през 2012г.

Бележка 25. Задължение към доставчици и получени аванси

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Задължения към доставчици	16652	13082
Всичко:	16652	13082

Задълженията към Булгаргаз ЕАД 16592хил.лв.

Бележка 26. Задължения към персонала

В хиляди лева	31.12.2013год.	31.12.2012 год.
Заплати	131	180
Задължения по социалното осигуряване	2	66
Неизползвани отпуски, вкл. ДОО		4
Всичко:	133	250

Бележка 27. Текущи данъчни задължения

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
ДДФЛ	14	20
Други	51	65
Всичко:	65	85

Бележка 28. Други начисления

В хиляди лева	31.12.2013 год.	31.12.2012 год.
Гаранции на СД	7	7
Задължения по лихви към свързани лица	5700	
Текуща част на отсрочени дарения-финансиране	876	876
Други	29	15
Всичко:	6612	896

Бележка 29. Оценка на финансовите инструменти по справедлива стойност

Финансовите инструменти ,които дружеството притежава,са парични средства,търговски вземания и задължения и получени кредити.Паричните и средства са предоставени по тяхната номинална стойност,която съответствува на справедливата им стойност към датата на баланса.Текущите вземания и задължения са такива с остатъчен период до една година от датата н баланса и тяхната номинална стойност,намалена с обезценката,се разглежда като справедлива стойност,Задълженията към МИЕТ по т.нар."Воден заем" от Международната банка е преоценен в лева по курса на щатския долар към 31.12.2013 г.за да бъде определена справедливата стойност към датата на баланса.

Бележка 30. Доход на една акция

	2013год.	2012 год.
Общ всеобхватен доход	(10852)	(2027)
Среден брой акции	9697101	9697101
Доход на една акция в лв.	(1.1199)	(0.209)

Паричните обещетения на ключовия ръководен персонал на дружеството са както следва:

	2013 г	2012 г
1.Изплатени заплати и хонорари	26	22
2. Изплатени осигуровки	7	4
Общо:	33	16

Бележка 32. Други оповестявания**Информация съгл чл.38.ал.5 от Закона за счетоводство**

Дружеството е начислило суми за ползваните услуги от регисрирани одитори както следва:

	2013 г	2012 г
Независим финансов одит	5	5
ОБЩО	5	5

Условни задължения

Няма условни задължения

Бележка31. Събития след датата на баланса

На заседание на ШОС на 15.01.2014г. е назначен постоянен синдик Елвира Танчева.

На основание на Решение № 568 / 2013г. на Общински Съвет гр.Шумен на 31.01.2014 г. е сключен договор за продажба на всички акции на дружеството при което нов едноличен собственик на 100 % от капитала на дружеството става „Енергоснабдяване” ЕООД с управител Димитър Стоянов Димитров.

С решение № 28/13.03.2014 на ШОС по дело 586/2011г. дружеството е обявено в несъстоятелност. Дейността на дружеството и правомощията на управляващите органи са прекратени, предоставено е правото да управлява и разпорежда с имуществото на „Топлофикация Шумен” ЕАД на синдик Елвира Танчева.

С решение №211/16.07.2014г. Варненският Апелативен съд отменя решение №28/13.03.2014г. по т.д. 586/2011г. на ШОС.

Съставил:

/М.Боюклиева/



17.07.2014г.

гр Шумен

Синдик:

/Е.Танчева/

