ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ ООД

Гр.ШУМЕН

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ " ООД
за годината завършваща на 31 декември 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
А. РАЗХОДИ				**Б. ПРИХОДИ**			
1.Намаление на незав.производство	3		7				
2.Разходи за материали и външни услуги, в т.ч.		665	597	1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	9	812	753
а) суровини и материали	4	565	502	а) продукция		589	682
б) външни услуги	5	100	95	б) услуги		223	71
3.Разходи за персонала, в т.ч.	6	81	81				
а) разходи за възнаграждения		69	69	2.Увеличение на незав.производство	3	27	
б) разходи за осигуровки, в т.ч.		12	12				
осигуровки свързани с пенсии		10	10	3.Разходи за придобиване			24
4.Разходи за амортизация и обезценка	11	67	123	активи по стопански начин			
а) разходи за амортизация		67	123				
5.Други разходи	7	12	3	4.Други приходи	10	39	57
а) балансова стойност на продадени активи							
б) други		12	3				
Общо разходи за оперативна дейност		**825**	**811**	***Общо приходи от оперативна дейност***		**878**	**834**
6.Разходи за лихви и други финансови разходи		33	34	4.Други лихви и финансови приходи		7	20
Общо финансови разходи	8	**33**	**34**	***Общо финансови приходи***	8	**7**	**20**
Общо разходи		858	845	***Общо приходи***		885	854
Счетоводна печалба		27	9				
Разходи за данъци	18	3	2				
Печалба		24	7	***Загуба***			
Всичко		**885**	**854**	**Всичко**		**885**	**854**

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.1 до стр.17 представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

28.02.212г., Шумен

Съставител
ЕТ"Й.Йончева-одит" Йорданка Йончева гр.Шумен

Ръководител
инж. Димитър Димитров

ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ " ООД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
Б.НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Нематериални активи			
1.Лицензии и др.подобни права и активи	11	1	2
Общо за група I		1	2
II.Дълготрайни материални активи			
2.Машини,оборудване и апаратура		81	76
3.Съоръжения и други		28	32
Общо за група II		109	108
III.Дългосрочни финансови активи			
1.Инвестиционни имоти		349	349
Общо за група III		349	349
Общо за раздел Б		459	459
В.ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I.Материални запаси	12		
1.Суровини и материали			1
2.Незавършено производство		27	
3.Предоставени аванси			17
Общо за група I		27	18
II.Вземания	13		
1.Вземания от клиенти и доставчици,в т.ч		225	305
над 1 година			100
2.Други вземания		98	82
Общо за група III		323	387

ПАСИВ	Прило-жение	2011 BGN`000	2010 BGN`000
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I.Записан капитал		5	5
IV.Резерви			
1.Други резерви		52	52
Общо за група IV		52	52
V.Натрупана печалба(загуба)			
от минали години			
- неразпределена печалба		426	419
Общо за група V		426	419
VI.Текуща печалба(загуба)		24	7
Общо за раздел А	15	507	483
Б.ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1.Провизии за данъци		2	3
Общо за раздел Б	16	2	3
В.ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1.Задължения към финансови		170	200
предприятия,в т.ч.			
до 1 година		170	200
2.Получени аванси, в т.ч.		39	71
до 1 година		39	71
2.Задължения към доставчици, в т.ч.		70	117
до 1 година		70	117
3.Задължения към асоциирани предпр.		58	78
до 1 година		58	78
над 1 година			

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

IV.Парични средства, в т.ч.			4.Други задължения, в т.ч.		70	98
- в брой		107	171	до 1 година	70	93
- в безсрочни сметки			12	над 1 година		5
Общо за група IV		107	183	- към персонала	5	5
Общо за раздел В		**457**	**588**	до 1 година	5	5
Г.Разходи за бъдещи периоди	14		3	- осигурителни задължения	2	2
				до 1 година	2	2
				- данъчни задължения	11	6
				до 1 година	11	6
				- други задължения	52	85
				до 1 година	52	80
				над 1 година		5
				Общо за раздел В, в т.ч.	17 **407**	**564**
				до 1 година	407	559
				над 1 година		5
СУМА НА АКТИВА		**916**	**1050**	**СУМА НА ПАСИВА**	**916**	**1050**

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.1 до стр.17 ,
представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
28.02.2012г., Шумен

Съставител
ЕТ"Й.Йончева-одитор

Ръководител
инж.Димитър Димитров

ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ " ООД
за годината завършваща на 31 декември 2011 година

	2011			2010		
	Постъпления	Плащания	Нето	Постъпления	Плащания	Нето
А.Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци свързани с търговски контарагенти	841	634	207	959	797	162
2.Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		90	[90]		81	[81]
3.Парични потоци от лихви,комисионни,дивиденти и др.		33	[33]		33	[33]
4.Платени/възстановени данъци върху печалбата		4	[4]			
5.Други парични потоци от основна дейност		17	[17]	292	229	63
Общо за раздел А	**841**	**778**	**63**	**1251**	**1140**	**111**
Б.Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци свързани с дълготрайни активи		48	[48]		21	[21]
Общо за раздел Б		48	**[48]**		**21**	**[21]**
В.Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	232	323	[91]	62	142	[80]
2.Плащания на задължения по лизингови договори						
Общо за раздел В	232	323	**[91]**	**62**	**142**	**[80]**
Г.Изменение на паричните средства през периода	1073	1149	[76]	1313	1292	10
Д.Парични средства в началото на периода			183			173
Е.Парични средства в края на периода			107			183

Отчета за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.1 до стр.17 ,
представляващи неразделна част от годишния финансов отчет

28.02.2012г., Шумен

Съставител
ЕТ"Й.Йончева-одитор"

Ръководител
инж.Димитър Димитров

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ " ООД
за годината завършваща на 31 Декември 2011 година

	Записан капитал	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Резултат за текущия период	Общо собствен капитал
	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000	BGN`000
Салдо на 01 януари 2010 година	5	52	405	14	476
Промени в капитала за 2010г.					
Разпределения на печалба			14	[14]	
Финансов резултат за текущия период				7	7
Салдо на 31 декември 2010 година	5	52	419	7	483
Промени в капитала за 2011г.					
Разпределения на печалба			7	[7]	
Финансов резултат за текущия период				24	24
Други изменения					
Салдо на 31 декември 2011 година	5	52	426	24	507

Отчета за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните сведения към него от стр.1 до стр. 17 , представляващи неразделна част от годишния финансов отчет
28.02.2012г., Шумен

Съставител
ЕТ"Й.Йончева-одитор"

Единичен търговец
Людмила Йончева
гр. Шумен

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Ръководител
итж.Димитър Димитров

ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ * ЕООД *

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Енергоснабдяване ООД е регистрирано в Република България и вписано в Регистъра на търговските дружества при Шуменски окръжен съд по фирмено дело 376 / 15.05.2001 година със седалище и адрес на управление гр. Шумен, ул." Съединение" 51. Дружеството е пререгистрирано в Агенция по вписванията към Министерство на правосъдието към 05.01.2009 година с ЕИК по ТР 127531389.

1.1 Предмет на дейност

Дейността на дружеството през 2011 година включва следните операции и сделки:

- Производство и продажба на топлоенергия от децентрализирани газови котелни инсталации
- Изграждане на вътрешни отоплителни инсталации
- Проектантски услуги

1.2 Собственост и управление

Енергоснабдяване функционира във вид на търговско дружество с ограничена отговорност със съдружници към 31.12.2011г.:
"ЕЕТЕК Енергоефективни технологии България " ЕООД – 40%
Димитър Стоянов Димитров – 60%
Към датата на настоящия отчет едноличен собственик на капитала е Димитър Стоянов Димитров.
Дружеството се представлява и управлява от Димитър Стоянов Димитров.

1.3 Структура на дружеството

В структурата са ясно регламентирани и разграничени правата и отговорностите на всяко ниво и съответните организационни звена. Създадени са и са утвърдени процедури за функционалните и административни взаимоотношения между отделните звена, а вътре в тях до крайните изпълнители. Средно списъчния брой на персонала към 31.12.2011 г. е 7 работници и служители (към 31.12.2010 г. - 7 работници и служители.)

1.4 Основни показатели на стопанската среда

Показател	2011	2010	2009
БВП в млн. Лева	76,737	70,047	68,537
Реален растеж на БВП	4,63%	-1,40%	-4,90%
Инфлация в края на годината	2,80 %	4,40%	1,60%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1,40648	1,42845	1,40533
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1,51158	1,47276	1,36409
Основен лихвен процент в края на годината	0,22%	0,18%	0,55%
Безработица (в края на годината)	10,40 %	9,24%	8,70%

Данните за 2011г.са текущи, източник БНБ и НСИ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с основните счетоводни принципи текущо начисляване и действащо предприятие. Приложена е финансовата концепция за поддържането на собствения капитал.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), закръглени до хиляда.

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

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация за една предходна година. Във всички случаи данни по статии в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за паричните потоци представени във финансовия отчет за 2010 година, които са сравними данни в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за отчетната 2011 година.

2.3 Отчетна валута

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

Операции с чуждестранна валута се отчитат в лева по курса на деня на възникване. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в лева по курс на деня към 31.12.2010 година. Курсови разлики, възникнали при тези операции се отчитат в Отчета за приходите и разходите.

2.4 Приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансов отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от представените приблизителни счетоводни оценки в настоящия отчет.

2.5 Управление на финасовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния. Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

2.5.1. Риск от курсови разлики



Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което не е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове.

2.5.2. Лихви по търговски и банкови заеми

При осъществяване на своята дейност дружеството ползва заеми, като при договориране на условията по тях ръководството се стреми да договори възможно най-изгодни условия и да минимизира лихвените рискове. Благоприятен ефект се получава от възможността за договаряне на приемливи лихвени равнища по привлечените ресурси и структурата на лихвените проценти, които съдържат постоянен и променлив компонент с предимствено тегло на постоянната величана, което минимизира вероятността от негативна промяна в движението на паричните потоци.

2.5.3. Кредитни рискове

Кредитният риск се минимизира чрез подбор на търговските партньори, текущ контрол на събираемостта на вземанията и договаряне на предпазни клаузи в търговските взаимоотношения. Извършва се периодичен преглед, равнение и анализ на несъбраните вземания, както и на получените постъпления.

2.5.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.6 Дефиниции и оценка на елементите на Баланса и Отчета за приходите и разходите

2.6.1. Дълготрайни нематериални и материални активи

Нетекущите активи се отчитат и представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуба от обезценка.

Първоначално придобиване

При първоначалното придобиване, дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Последващо оценяване

След първоначалното признаване нетекущите активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Последващи разходи

Извършените последващи разходи, свързани с отделен дълготраен актив увеличават балансовата стойност на съответния актив, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално определената за актива. Всички останали последващи разходи свързани с поддържането на актива в годен за експлоатация вид се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

СВЕРЕНО С ОРИГИНАЛА

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи. Очакваният полезен живот е както следва:

• Сгради	25 години
• Програмни продукти	2 години
• Машини и оборудване	от 3 до 10 години
• Транспортни средства	5 години
• Други	7 години

Определеният срок на годност на дълготрайните активи е съобразен с дългосрочните договори за продажба на топлоенергия и се преглежда в края на всяка година. При установяване на значителни отклонения спрямо очаквания бъдещ срок на използване, същият се коригира. Корекцията се третира като промяна в приблизителната оценка и е в сила перспективно, от датата на извършване на промяната.

В данъчният амортизационен план годишните данъчни амортизации са определени чрез прилагане на максимално допустимите данъчни амортизационни норми съгласно чл.55 ал.2 от ЗКПО.

2.6.2. Търговски и други вземания

Търговски и други вземания се отчитат по тяхната отчетна стойност, намалена със загуба от обезценка. Приблизителна оценка за съмнителни, трудносъбираеми и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Дружеството е възприело подход за обезценка на търговски и други вземания в размер на 100%, когато тяхната възраст и размер на просрочие е над една година и има индикации, че вземането не може да бъде събрано и по съдебен ред. Загубите от обезценка се представят в Отчета за приходите и разходите. Дружеството използва корективна сметка за да намали балансовата стойност на вземанията, обезценени от кредитни загуби.

2.6.3. Стоково материални наличности

Стоково материалните наличности се отчитат по по-ниската стойност от доставната стойност 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.

Изписването на материалите е по метода на средно-претеглената цена, а в доставната им стойност се включват разходи за придобиване и разходи, направени във връзка с доставянето им до определено местоположение и подготовката им за употреба.

2.6.4. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти се състоят от парични наличности в каси и парични наличности в банкови сметки.

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 инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност
- Краткосрочно блокираните средства се третират като парични средства и парични еквиваленти

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

2.6.5. Обезценка

Балансовата стойност на активите на предприятието се анализира периодично към датата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали съществува индикация за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци, се прави приблизителна оценка за възстановимата стойност на актива. За нематериални активи, които все още не са въведени в употреба, възстановимата стойност се определя към всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги, когато текущата стойност на актива или на група активи, генериращи приходи, част от които е той, превишава възстановимата му стойност. Загубата от обезценка се отчита в Отчета за приходите и разходите.

2.6.6. Лихвени заеми

Лихвените заеми се осчетоводяват при тяхното възникване по цена, намалена с присъщите разходи. В последствие лихвените заеми се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между цената и възстановимата стойност се отчита в Отчета за приходи и разходи през периода на ползване на заема на база ефективен лихвен процент.

2.6.7. Провизии

Провизии се отчитат в баланса, когато предприятието е поело юридически или конструктивно задължение в резултат на минало събитие и има вероятност да изтече икономическа изгода, за да се погаси задължението. Ако задължението има материален ефект, провизията се определя като очаквания бъдещ паричен поток се дисконтира със ставка преди данъци, която отразява текущата пазарна оценка на парите във времето и там, където е подходящо, специфичния за задължението риск.

2.6.8. Търговски и други задължения.

Търговски и други задължения първоначално се отчитат по стойност на възникване, а впоследствие по амортизируема стойност.

Задължения към персонала по трудовото и социално законодателство.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване и за здравно осигуряване за 2011 г. – 31,3%, разпределено за фонд"Пенсии" и за Универсален пенсионен фонд - 7,9% за сметка на осигуреното лице и 9,9% за сметка на осигурителя, за останалите фондове и за здравноосигурителните вноски разпределението е в съотношение работодател : осигурено лице 60:40%. За 2012г. размерът и разпределението на вноските се запазват.

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

- неспазено предизвестие – до една брутна работна заплата
- поради закриване на предприятието или част от него, съкращения в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни – до една брутна работна заплата
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни работни заплати според трудовия стаж в дружеството
- за неползван платен годишен отпуск - обезщетение за неползваните дни

След изплащане на тези обезщетения не произтичат други задължения за работодателя.

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

и разходи и като текущо задължение, след приспадане на платените вече суми и полагащите се удръжки.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, които се очакват да бъдат изплатени. В оценката се включват разходите за възнагражденията и разходите за задължително обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.6.9. Приходи

Приходите се признават на база принципа за текущо начисляване и до степен, до която икономическите изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат да се оценят надеждно.

Приходи от продажба на активи се признават, когато всички съществени рискове и изгоди от собствеността на активите се прехвърлят на купувача.

Приходите от продажба на услуги се признават като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите по приключването.

Когато продажбата е свързана с разсрочено плащане разликата между сумата на всички плащания и първоначалната цена на продажбата се признава като приход от лихви съобразно срока на плащане.

Финансовите приходи включват приходи от лихви и отписани задължения с изтекъл давностен срок за погасяване.

Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени и всяко получено плащане се признава за пасив.

2.6.10. Разходи

Оперативни 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 тогава, когато се начисляват съответстващите им приходи. Разход се признава незабавно в отчета за приходите и разходите, когато не създава бъдеща икономическа изгода или когато и до степен, до която бъдещата икономическа изгода не отговаря на изискванията, или престане да отговаря на изискванията за признаване на актив в баланса. Разходите се признават в момента на тяхното възникване, на база принципите за текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Финансови разходи

Финансовите разходи включват плащания за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута други банкови такси и комисионни.

2.6.11. Корпоративен данък

Корпоративен данък върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък - ставка 10% за 2011 година. За 2012г.ставката остава непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

Отсрочени данъци се начисляват като се използва балансов метод на задълженията , който позволява да се отчитат временни разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели.

Сумата на отсрочените данъци е базирана на очаквания начин за реализация на активите и пасивите. Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди, съгласно данъчните закони, действащи към датата на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само тогава, когато могат да се получат данъчни ползи срещу, които актива може да се оползотвори.

Отсрочените данъчни активи се намаляват до размера на тези, за които бъдещата изгода вече не е вероятно да бъде реализирана.

За разликата между счетоводната балансова стойност и данъчната стойност на дълготрайните материални активи е начислена провизия за отсрочени данъци .

2.6.12. Капитал и резерви

Енергоснабдяване е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на дружествен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно дружествения договор дружеството формира фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3. ИЗМЕНЕНИЕ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Увеличение на незавършено производство	27	
Намаление на незавършено производство		7
Общо	27	7

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Природен газ	411	376
Горива и смазочни материали	9	9
Материали за изграждане инсталации	133	107
Електроенергия и вода	1	1
Канцеларски материали	2	1
Други	9	8
Общо	565	502

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2010 BGN'000	2010 BGN'000
Наеми	18	12
Разходи за ремонт и подръжка	1	1
Комуникации	10	9
Застраховки	2	2
Подизпълнители	29	25
Консултански услуги	34	38
Данъци и такси	5	5
Други	1	8
Общо	**100**	**95**

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Заплати на персонала (без управленския)	45	45
Възнаграждения на управленския персонал	24	24
Социални осигуровки върху заплати и възнаграждения	12	12
Неизползвани отпуски		
Начислени суми за осигуровки за неизползвани отпуски		
Общо	**81**	**81**

7. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2010 BGN'000	2010 BGN'000
Командировки	3	3
Неустойки търговски договори	7	
Охрана на труда	2	
Общо	**12**	**3**

8. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Разходи за лихви по банкови заеми	(21)	(25)
Приходи от лихви	7	20
Разходи за лихви по лизинг	(2)	(2)
Разходи за банкови такси и комисионни по кредити	(6)	(4)
Разходи за лихви по други заеми	(4)	(3)
Общо	**(26)**	**(14)**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

9. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Приходи от продажби на продукция	589	682
Приходи от продажби на услуги	223	71
Общо	**812**	**753**

Приходи от продажба на продукция по видове:	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Топлоенергия	348	562
Отоплителни инсталации	241	120
Общо	**589**	**682**

Приходи от продажби на услуги по видове:	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Монтажни услуги	20	25
Експлоатация котелни инсталации	189	
Административно обслужване		28
Проектантски услуги	14	18
Общо	**223**	**71**

10. ДРУГИ ПРИХОДИ

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Префактурирани консумативи		
Приходи от излишъци на материални запаси		
Отписани задължения	32	38
Получени неустойки и обезщетения	1	
Наеми	6	7
Финансиране		12
Общо	**39**	**57**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

11. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка			Балансова стойност в края на периода (7-8-9-10)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	Към края на периода	Увеличение	Намаление	Към края на периода	
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
I. Нематериални активи															
1. Концесии, лицензии, програмни продукти	18			18			18	16	1		17			17	1
Общо за група I:	18			18			18	16	1		17			17	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Машини, производствено оборудване	617	67	93	591			591	541	60	91	510			510	81
2. Съоръжения и други	92	2		94			94	60	6		66			66	28
Общо за група II:	709	69	93	685			685	601	66	91	576			576	109
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Инвестиционни имоти	349			349			349								349
Общо за група III:	349			349			349								349
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	1076	69	93	1052			1052	617	67	91	593			593	459

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

11.1 НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Нематериалните активи са разработки по енергийна ефективност.

11.2 ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи, които се ползват в дейността на дружеството по групи активи са както следва:

- машини, съоръжения и оборудване – 382 хил.лв.
- транспортни средства – 4 хил.лв.

Към 31 декември 2011 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- залог на недвижими имоти с отчетна стойност 135х.лв.

Към 31 декември 2011 година няма временно извадени от употреба активи .

Преглед за обезценка

Извършен е преглед на всички значими дълготрайни нематериални и материални активи към 31 декември 2011 година с цел проверка за наличие на данни за обезценка, в резултат на което е установено, че няма съществени различия между балансовата стойност на активите и техните възстановими стойности.

12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Суровини и материали		1
Предоставени аванси		17
Незавършено производство	27	
Общо	27	18

Комисия от специалисти в дружеството е извършила преглед на наличните материални запаси към 31 декември 2011 година, за да прецени дали са налице условия за обезценка до нетна реализируема стойност, съгласно изискванията на СС 2 „Отчитане на стоково-материални запаси". В резултат на този преглед е установено, че не съществуват условия за обезценка.

13. ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2010 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Вземания по продажби	225	305
Други вземания	98	82
Общо	323	387

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

13.1 ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Предоставен краткосрочен заем	97	81
Подотчетни лица	1	1
Общо	**98**	**82**

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Лихви по финансов лизинг		3
Лихви по търговски задължения		
Общо		**3**

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Записан капитал	5	5
Резерв от последващи оценки		
Резерви	52	52
Натрупани печалби/загуби	450	426
Общо	**507**	**483**

Основен капитал

Регистрираният капитал на Енергоснабдяване ООД е 5 хил.лв., разпределен в 50 дяла с номинална стойност 100(сто) лева всеки от тях.

Резерви

Резервите в размер на 52 хил.лв. се състоят от други резерви – 52 хил.лв., формирани от разпределение на печалба.

Натрупани печалби

Натрупаните печалби включват, неразпределена печалба от минали години в размер на 426 хил.лв., и печалба от текущия отчетен период в размер на 24 хил.лв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

16. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Провизии за данъци	2	3
Общо	2	3

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

17. 1 НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011	31 декември 2010
	BGN'000	BGN'000
Задължения по финансов лизинг		5
Общо		5

Задължения към асоциирани и смесени предприятия	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения по получени заеми, в т. ч. лихви	58	78
Други задължения		
Общо	58	78

Към датата на издаване на настоящия отчет задълженията са погасени

Задължения по предприятия:	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
ЕЕТЕК Енергоефективни технологии ЕООД	58	78
Общо	58	78

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

17. 2 ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към финансови предприятия – текуща част	170	200
Задължения по финансов лизинг – текуща част		20
Получени аванси	39	71
Задължения към доставчици	70	117
Задължения по полици		
Задължения към асоциирани и смесени предприятия – текуща част	58	78
Други задължения	70	73
Общо	**407**	**559**

Други задължения:

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Задължения към персонала и осигурителни предприятия	7	7
Данъчни задължения	11	6
Получен заем	52	60
Общо	**70**	**73**

Задължения към персонала и осигурителни предприятия

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Заплати за месец декември на текущата година	5	5
Задължения за социално и здравно осигуряване	2	2
Общо	**7**	**7**

Данъчни задължения

	31 декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
Данък върху добавената стойност	8	2
Корпоративен данък	3	4
Общо	**11**	**6**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

18. ТЕКУЩ ДАНЪК И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за приходите и разходите	**2011** **BGN '000**	**2010** **BGN '000**
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	35	67
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	4	6
Отсрочени данъци върху печалбата, в т.ч:		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(1)	(4)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходи и разходи	**3**	**2**

Равнение на данъчния разход, определен спрямо счетоводния резултат	**2011** **BGN '000**	**2010** **BGN '000**
Счетоводна печалба за годината	27	9
Данъци върху печалбата – 10% (2010 г.: 10%)	3	1
От непризнати суми по данъчна декларация, в т.ч:		
Свързани с увеличения 73 хил.лв. (2010г - 126 хил.лв.)	7	13
Свързани с намаления 64 хил.лв. (2010г - 86 хил.лв.)	6	8
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	(1)	(4)
Общо разход/(икономия) за данъци върху печалбата, отчетени в Отчета за приходите и разходите	**2**	**2**

Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Активи		Пасиви		Нето	
	2011	2010	2011	2010		
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	**2011 BGN '000**	**2010 BGN '000**
Преоценъчен резерв						
Дълготрайни активи			2	3	(2)	(3)
Обезценка на вземания						
Общо			2	3	(2)	(3)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

19. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2011 г. са налице взаимоотношения със следните свързани лица:

Свързани лица	Вид на свързаност
ЕЕТЕК Енергоефективни технологии	Съдружник в дружеството
Топлоснабдяване АД	Общ съдружник и управител

През 2011 година са осъществени следните сделки със свързани лица:

Видове доставки от свързани лица	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Лихви по финансов лизинг	1	2
Общо	**1**	**2**

Видове продажби на свързани лица	2011 BGN '000	2010 BGN '000
Лихви по предоставен заем		5
Услуги	189	28
Общо	**189**	**33**

20. УСЛОВНИ АНГАЖИМЕНТИ

Гаранции и обезпечения
Предоставени обезпечения
Във връзка с ползваните кредити, оповестени в бележка № 21, дружеството е направило съответните обезпечения в полза на търговската банка – кредитор.
Гаранции
Към 31.12.2011 г. дружеството не е предоставяло гаранции и няма издадени гаранции.
Съдебни спорове
Дружеството има заведени от него съдебни спорове във връзка със събиране на вземания.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили събития оказващи съществено значение за имущественото и финансовото състояние на дружеството.

Дата:28 Февруари 2012година

Съставител: (ЕТ"Й.Йончева-одитор") Ръководител: (Димитър Димитров)

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Йорданка Йончева

ЕНЕРГОСНАБДЯВАНЕ ЕООД