ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕНЕРГОСЕРВИЗ АД

за 2009 година **Е И К : 200 334 806**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	2155	633
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :	725	350	а) Продукция		
а) суровини и материали	171	119	б) Стоки		
б) външни услуги	554	231	в) Услуги	2155	633
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	426	126	**2. Увеличение на зап.продукция и НП**		
а) разходи за възнаграждения	374	110			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	52	16	**3. Разходи за придоб.активи по СН**		
- осигуровки, свързани с пенсии					
4. Разходи за амортизация и обезценка	62	11	**4. Други приходи, в т.ч.:**	49	
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:	62	11	- приходи от финансирания		
- разходи за амортизация	62	11			
- разходи за обезценка			***ОБЩО приходи от оперативна дейност***	2204	633
б) разходи за обезценка на текущ КА			***(1 + 2 + 3 + 4)***		
5. Други разходи, в т.ч. :	131	59	**5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :**	125	
а) балансова ст-ст на продадени активи			- прих.от участия в предпр.от група		
б) провизии			- други	125	
в) други	131	59			
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	1344	546			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)					
6. Разходи от обезценка на фин.активи	34		**6. Приходи от други инвестиции и заеми**		
- отриц. разлики от пром.на валутен курс	34		- прих.от участия в предпр. от група		
- други			- други		
7. Разходи за лихви и други фин.разходи	46	17	**7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:**	46	
а) разходи, свързани с предпр. от група			- приходи от предприятия от група		
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи			- полож.разл.от опер.с фин.активи		
в) разходи за лихви	41	16	- полож.разл.от пром.на вал.курсове	2	
г) други	5	1	- други	44	
			Общо финансови приходи (5 + 6 +7)	171	
8. Печалба от обичайната дейност	951	70	**8. Загуба от обичайната дейност**		
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо Разходи	1424	563	**Общо Приходи**	2375	633
(1+2+3+4+5+6+7+9)			*(1+2+3+4+5+6+7+9)*		
10. Счетоводна Печалба	951	70	**10. Счетоводна Загуба**		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	83	6			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба *(балансова)*	868	64	**11. Загуба** *(балансова)*		
(ред 10 - ред 11 - ред 12)			*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	2375	633	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	2375	633

гр.София 28.02.2010 год. Съставител : Ръководител :

ЕнергоСервиз АД
София

10.03.2010 г.
Завери:

0234 Асен Китов
Регистриран одитор

БАЛАНС

ЕНЕРГОСЕРВИЗ АД

към 31. 12.2009 година **Е И К : 200 334 806**

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		50	50
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи		21	4				
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
Общо за група I :		21	4	1. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				2. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		765		3. Други резерви		558	
--- земи		16		***Общо за група IV :***		558	
--- сгради		749		**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
2. Машини, транспортни средства		55	77	--- Неразпределена печалба		266	760
3. Съоръжения и други ДМА		41	31	--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		70	490	***Общо за група V :***		266	760
Общо за група II :		931	598				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		868	64
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		1742	874
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия		140	140				
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
Общо за група III :		140	140	3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		1	1				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1093	743	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини		640	216	до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		4	
--- продукция				до 1 година		4	

4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :	640	216		до 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	475	111	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	248	26		до 1 година	475	111	
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:	37	234		до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :	285	260		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :	24	569	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :	2	499	
3. Други инвестиции				до 1 година	2	157	
				над 1 година		342	
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :	7	7	
				до 1 година	7	7	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой	6	21		--- осигурителни задължения, в т.ч. :	1	1	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	215	309		до 1 година	1	1	
Общо по група IV :	221	330		над 1 година			
				--- данъчни задължения, в т.ч. :	14	62	
				до 1 година	14	62	
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	1146	806		***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***	503	680	
				до 1 година	503	338	
				над 1 година		342	
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	6	5		***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	2245	1554		**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	2245	1554	
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата : 28.02.2010 г.

Съставител : _____

Ръководител : _____

ЕнергоСервиз АД
София

10.03.2010 г.
Завери:

0234 Асен Китов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕНЕРГОСЕРВИЗ АД

за 2009 година **Е И К : 200 334 806**

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2735	1451	1284	760	365	395
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		431	(431)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					116	(116)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		102	(102)		12	(12)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		4	(4)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	2735	1988	747	760	493	267
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		488	(488)		68	(68)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	320	320				
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др	166		166			
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	486	808	(322)		68	(68)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4	500	(496)		36	(36)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		38	(38)		16	(16)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност				183		183
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	538	(534)	183	52	131
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3225	3334	(109)	943	613	330
Д. Парични средства в началото на периода			330			
Е. Парични средства в края на периода			221			330

Дата: 28.02.2010 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

ЕнергоСервиз АД София

10.03.2010г.
Завери:

0234 Асен Китов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЕНЕРГОСЕРВИЗ АД

към 31.12.2009 година **Е И К : 200 334 806**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	50							760		64	874
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	50							760		64	874
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										868	868
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :							558	(494)		(64)	
--- увеличения							64			(64)	
--- намаления							494	(494)			
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	50						558	266		868	1742
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	50						558	266		868	1742

Дата: 28.02.2010 г Съставител : _____ Ръководител: _____

ЕнергоСервиз АД София

10.03.2010 г.
Заверил :

0234 Асен Китов
Регистриран одитор

ЕнергоСервиз АД

Ядрена автоматика

Сграда на Монтажи ЕАД
ул. 165 № 3
ет. 8
София 1797

т: 871 00 96; 871 38 07
ф:871 00 96
м: 0885 414 419
e-mail:
g.manchev@energoservice.bg

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ 2009г.

1. Обща информация за дружеството

"ЕнергоСервиз" АД е регистрирано като Акционерно дружество с удостоверение на Агенцията по вписванията № 20080903135932 от 03.09.2008 г.със седалище и адрес на управление – гр.София 1797, район Изгрев, ул."165" №3, ет. 8. Дружеството е правоприемник на ЕнергоСервиз ООД след осъществено преобразуване след промяна на правната форма.

Дружеството е с капитал 50 000 лева, разпределен в акции с номинал от 1 лев., от които 20 000 поименни и 30 000 на приносител.

Основната дейност на дружеството е свързана с управление на проекти, инженеринг и сервиз на цифрови и аналогови контролно-измервателни устройства и системи в ТЕЦ, ВЕЦ и АЕЦ.

2. База за изготвяне и съществени счетоводни политики

Ръководството представя своя годишен доклад и финансов отчет към 31.12.2009 година, изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Дружеството поддържа своите счетоводни книги в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Дълготрайните активи са представени по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация. Цената на придобиване включва покупната цена и всички преди разходи за придобиването им.
Амортизацията се начислява по линейния метод в течение на очаквания полезен живот на съответните активи, при прилагане на следните годишни норми за счетоводни цели:

	%
Сгради	4%
Компютри	50%
Стопански инвентар	15%
Транспортни средства	25%

Амортизационните норми за данъчни цели са както следва:

	%
Сгради	4%
Компютри	50%
Стопански инвентар	15%
Транспортни средства	25%

Вземания и задължения

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или за част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато се установят правните основания за това.
Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси, ако съществуват такива, са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като приходи от/разходи за лихви, през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или обезценят.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за осигурителния кодекс социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване за 2009 г. е както следва: за работещите при условията на трета категория труд 30.5% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лице). В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.1% и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ" в размер на 0.5% .

През 2009 г. размерът на вноската е намален общо с около 2%.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в ДЗПО - универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

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

- не спазено предизвестие по чл.220 ал.1 едномесечно брутно възнаграждение;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството от една до три брутни месечни работни заплати;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер от две до четири брутни месечни работни заплати, в зависимост от отработения трудов стаж в дружеството, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Работодателят е задължен да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на годишния финансов отчет ръководството на дружеството е направило оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, която е определена като

несъществена и не е включена в баланса като дългосрочно задължение към персонала.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в постъпления от оперативна дейност.
- получените парични средства като правоприемник към датата на преобразуването са представени като други потоци от финансова дейност.

Признаване на приходите и разходите

Приходите се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки 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 за приключването й.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват разгърнато.

Операциите в чужда валута, се осчетоводяват в лева по официален курс на БНБ в деня на операцията. Курсовите разлики възникващи от транзакциите и преоценката на чуждестранната валута се признават текущо в отчета.

Обменният курс на еврото е фиксиран на 1.95583.

Обменният курс на щ.долар на БНБ към 30.12.2009 г. е 1.364090. По този курс е направена преоценка на наличните парични средства в щ. долари към края на 2009 година.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

1.Дълготрайни материални активи

в хил.лева

Отчетна стойност	Нов офис	М П С	Компю-три	Програмни продукти	Стоп. инвентар	Общо
Общо към 31.12.2009	779	89	48	27	36	979

Натрупана амортизация						
Към 31.12.2009	14	34	35	6	8	97

Балансова стойност						
Към 31.12.2009	765	55	13	21	28	882

2. Инвестиции в асоциирани предприятия

"ЕнергоСервиз" АД притежава 39%, с отчетна стойност 140 х.лв. от капитала на "Интерприборсервиз" ООД, Инвестицията е оценена по цена на придобиване.

3.В резултат на неизползвани отпуски „ЕнергоСервиз" АД има отсрочени данъци в р-р на
1 х.лв. , начислените неизползвани отпуски са в р-р на 7 х.лв и съответните социални осигуровки в р-р на 1 х.лв.

5. Парични средства в хил.лв.	31.12.2009
Каса в лева	6
Банкови сметки в лева	157
Банкови сметки във валута	1
Депозити в лева	57
Общо:	221

6.Текущи /краткотрайни / активи

Дружеството има вземания от клиенти към 31.12.2009 год. в размер на 193 х.лв.

Има и вземания, които представляват предоставени авансови плащания за закупуване на резервни части в размер на 55 хил.лв.

Другите вземания в размер на 37 хил.лв., представляват внесена гаранция по основен договор за предоставяне на услуги в размер на 12 х.лв., както и 24 х.лв.данък за възстановяване по закона за ДДС и 3 х.лв. депозит по договор за наем

Стоково-материалните запаси се оценяват по цена на придобиването като в доставната стойност се включват всички разходи по закупуването и доставката. Стоково-материалните запаси се отписват по метода средно-претеглената стойност.На 31.12.2009 година материалните запаси включват резервни части в размер на 640 х.лв.

Разходите за бъдещи периоди включват платените суми през 2009 година за застраховка на МПС за 2009 година и абонаменти в печатни издания в размер на 6 х.лв.

По годишна декларация текущата печалба е в р-р на 868 х.лв,

7. Собствен капитал и задължения

Записаният капитал на дружеството е в размер на 50 000 лева, изцяло внесен

Неразпределената печалба включва :
Неразпределена печалба от минали години е в размер на 266 х.лв.,
Неразпределената печалба от 2008 г. – 558 х.лв. е начислена за други резерви.

Задълженията на фирмата към 31.12.2009г. включват:

Хил.лв.

Вид задължение	2009 година
Задължения общо:	503
До една година	503
Доставчици:	475
Кредитна карта	4
Задължения към персонала	7
Осигурителни задължения	1
Данъчни задължения В т. ч Данък печалба	14 14
Други	2
Други задължения над 1 година в т.число:	
няма	

Във връзка с изпълнение на договор с АЕЦ Дружеството е предоставило банкова гаранция издадена от ОББ в размер на 119 х.лв.

Данъци върху печалбата

Данъчна ставка за 2009 година 10%.

За целите за определяне на годишното данъчно задължение на дружеството за 2009г. е изготвен счетоводен отчет и годишна декларация за целия период, като е игнорирано обстоятелството , че е осъществено преобразуване чрез промяна на правната форма. Годишният корпоративен данък възлиза на 83 х.лв. авансовите вноски внесени през годината са 69 х.лв.и дължимия данък към 31.12.2009г.възлиза на 14 х.лв.

За целите на изготвянето на Отчета за приходите и разходите, разходът за данък е определен като към финансовия резултат за периода след преобразуването е приложена ставката /10%/ на корпоративния данък.Отчетено е и влиянието върху

сумата на разхода за данък на отсрочен данъчен актив /1х.лв./ върху сумата на провизията за неизползвани отпуски на персонала.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

8. Разходи по икономически елементи в хил.лв

Разходи за:	2009 година
- материали /резервни части/	171
външни услуги в т.ч.-подизпълнители	554
-други разходи-командировки	131
-персонал	374
- за социално и здравно осигуряване	52

Разходите за амортизация са в размер на 62 х.лв.

На 31.12.2009 година на трудов договор в "ЕнергоСервиз" АД работят 17 служители.

Разходите за възнаграждения на управителните органи на дружеството възлизат на 67 х.лв.и осигуровки в р-р на 7 х.лв.

9.Финансови разходи

Разходи за:	2009 година
- лихви по кредити	41
- банкови такси и комисионни	5

10.Приходи от продажби

Инженерингови и сервизни услуги	2155

11. Разходи за данък върху печалбата

	2009 год. в хил.лв
Печалба преди данъци	951
Данък печалба	83
Печалба	868

ФИНАНСОВИ ИНСТУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен, кредитен и ликвиден риск.

Кредитен риск

При осъществяване на своята дейност дружеството е изложено на кредитен риск, който е свързан с риска някой от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълни изцяло и в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.

За ограничаване на кредитния риск, политика на дружеството е да оперира само с финансово стабилни контрагенти. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролират текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Валутен риск

Валутният риск е рискът от негативното влияние на колебания в преобладаващите валутни курсове върху финансовото състояние и паричните потоци на Дружеството. Тъй като българският лев е фиксиран към еврото и Дружеството представя финансовите си отчети в български левове, валутният риск е свързан единствено с валутите различни от евро. Дружеството няма експозиции във валути различни от евро.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва краткосрочен и дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

РАЗХОДИ ЗА НЕЗАВИСИМ ФИНАНСОВ ОДИТ

Разходите за независим финансов одит на дружеството за 2009г. възлизат на 4500 лв.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Между датата на баланса и датата на отчета няма възникнали събития, подлежащи на оповестяване.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31.12.2009 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, 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.

Съставил: /М.Василева/

Изпълнителен директор: /Г. Манчев/

ЕнергоСервиз АД
София

гр. София
28.02.2010 година