

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2 0 1 2 г.

Изготвен на база Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на управителите от 01.03.2013 г.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
 За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележки	2012 '000	2011 '000
ПРИХОДИ			
Нетни приходи от продажби	3.1		
- услуги – външни	3.1	2694	3478
- услуги - консорциум		474	564
- други	3.1	19	20
Общо нетни приходи от продажби		3187	4 062
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	3.1	32	68
Общо приходи от оперативна дейност		3219	4130
РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от неприключени етапи на оказани услуги	3.2	68	0
Разходи за материали и консумативи	3.2	43	40
Разходи за външни услуги	3.2	355	788
Разходи за персонала	3.2	2217	2301
Разходи за амортизация	3.2	173	215
Други разходи	3.2	83	94
Всичко оперативни разходи		2939	3438
Оперативна печалба		280	692
Финансови разходи	3.2	(9)	(9)
Финансови приходи	3.1	39	38
Всичко финансови разходи/приходи		30	29
Печалба преди данъци		310	721
Разходи за данъци от печалбата	3.3	29	73
Печалба за годината		281	648

28.02.2013 г.

Гл. счетоводител : 
 /А. Петкова/



Управител: 
 /Йотко Йотов/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
 Регистриран одитор

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

08.03.2013г

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
Към 31 декември 2012 г.

	<i>Бележки</i>	2012 ’000	2011 ’000
АКТИВИ			
Дълготрайни/дългосрочни активи			
Имоти, машини и съоръжения	4.1	2749	2831
Нематериални активи	4.2	10	9
Общо дълготрайни активи		2759	2840
Краткотрайни активи			
Материални запаси	4.3	46	81
Търговски вземания	4.4	519	541
Вземания от свързани лица	4.4	608	568
Парични средства и краткосрочни депозити	4.5	3183	3522
Надвнесени данъци	4.4	37	4
Отсрочени данъчни активи	4.4	15	16
Предплатени разходи	4.4	24	24
Всичко краткотрайни активи		4432	4756
ОБЩО АКТИВИ		7191	7596
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	4.6	8	8
Натрупана печалба (загуба) от минали години		6708	6573
Печалба/загуба от текущата година		281	648
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		6997	7229
ПАСИВИ			
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	4.7	18	108
Задължения за данъци	4.7	27	102
Всичко краткосрочни пасиви		45	210
Провизии	4.8	148	156
в т.ч. текуща част		78	78
Предплатени приходи		1	1
ОБЩО ПАСИВИ		194	367
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		7191	7596

28.02.2013 г.

Гл. счетоводител: 
/А. Петкова/

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор



Управител: 
/Йотко Йотов/

Заверил:

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
 ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
 За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)			
	Основен капитал	Неразпределена печалба	Печалба от текущата година	Общо
На 1 януари 2011 г.	8	6 297	633	6 938
Разпределение на печалбата	0	633	(633)	0
Разпределени дивиденди	0	(360)	0	(360)
Други изменения	0	3	0	3
Печалба за 2011 г.	0	0	648	648
На 31 декември 2011 г.	8	6 573	648	7 229
На 1 януари 2012 г.	8	6 573	648	7 229
Разпределение на печалбата	0	648	(648)	0
Разпределени дивиденди	0	(520)	0	(520)
Други изменения	0	7	0	7
Печалба за 2012 г.	0	0	281	281
На 31 декември 2012 г.	8	6708	281	6997

28.02.2013 г.

Гл. счетоводител:

/А. Петкова/



Управител:

/Йотко Йотов/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
 Регистриран одитор

08.03.2013

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 20 са неразделна част от финансовия отчет.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
 За годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

Показатели	За годината завършваща на 31.12.2012 г.			За годината завършваща на 31.12.2011 г.		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от оперативна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	3591	459	3132	5058	1037	4021
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения	0	2252	(2252)	0	2335	(2335)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	37	501	(464)	37	368	(331)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	2	(2)	1	2	(1)
Платени и възстановени данъци от печалбата	0	61	(61)	0	21	(21)
Други парични потоци	0	601	(601)	0	562	(562)
Всичко парични потоци от оперативна дейност – А	3628	3876	(248)	5096	4325	771
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи	0	91	(91)	0	10	(10)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност – Б	0	91	(91)	0	10	(10)
Г. Изменение на паричните средства през периода	3628	3967	(339)	5096	4335	761
Наличности от парични средства на 01.01.			3522			2761
Наличности от парични средства на 31.12.			3183			3522

28.02.2013 г.

Гл. счетоводител: 
 /А. Петкова/



Управител: 
 /Йотко Йотов/

Заверил:

0075 Катя Драгийска
 Регистриран одитор

Пояснителните бележки от страница 5 до страница 29 са неразделна част от финансовия отчет.

1. Корпоративна информация

Финансовият отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ за годината, приключваща на 31 декември 2012 г., е одобрен за издаване съгласно решение на управителите от 01.03.2013 г.

„ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ е дружество, учредено с решение № 4033/1998 г. на Софийски градски съд, със седалище гр. София, бул. „Черни връх“ №107, област София-град, България. Финансовата година на Дружеството приключва на 31 декември.

Предмета на дейност на Дружеството включва:

ПРОУЧВАТЕЛНА И КОНСУЛТАНТСКА И ИНЖЕНЕРИНГОВА ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА ЕНЕРГЕТИКАТА; ПРОЕКТИРАНЕ НА ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ /ЕО/, ТЕХНОЛОГИЧНИ, КОНСТРУКТОРСКИ И ТЕХНИКО-ИКОНОМИЧЕСКИ РАЗРАБОТКИ В ЕНЕРГЕТИКАТА; ОЦЕНКА И АНАЛИЗИ НА БЕЗОПАСНОСТТА НА АЕЦ И РАЗРАБОТВАНЕ НА ИНЖЕНЕРНИ МЕРОПРИЯТИЯ ЗА ОБЕЗПЕЧАВАНЕТО И; ТЕРМОХИДРАВЛИЧНИ, НЕОТРОННО-ФИЗИЧНИ, ЯКОСТНИ АНАЛИЗИ; ОЦЕНКА НА ВЪЗДЕЙСТВИЕТО НА АЕЦ ВЪРХУ ОКОЛНАТА СРЕДА; БЕЗОПАСНО ИЗВЕЖДАНЕ ОТ ЕКСПЛОАТАЦИЯ; РАЗРУШИТЕЛЕН И БЕЗРАЗРУШИТЕЛЕН КОНТРОЛ, ИЗГОТВЯНЕ НА ПАСПОРТИ НА ТРЪБОПРОВОДИ И СЪОРЪЖЕНИЯ 1-4 КАТЕГОРИЯ В ТЕЦ И КЛАС 1, 2, 3 В АЕЦ; ИЗСЛЕДВАНИЯ, ПРОУЧВАНИЯ, И ПРОЕКТИРАНЕ ЗА ПРЕРАБОТКА И СЪХРАНЕНИЕ НА РАДИОАКТИВНИ ОТПАДЪЦИ; ПРОЕКТИРАНЕ НА АВТОМАТИЗИРАНИ СИСТЕМИ ЗА ДИСПЕЧЕРСКО УПРАВЛЕНИЕ В ЕНЕРГЕТИКАТА, ТЕЛЕКОМУНИКАЦИИ В ЕНЕРГЕТИКАТА, АВТОМАТИЗАЦИЯ И ПРОТИВОАВАРИЙНА АВТОМАТИКА; ПРОГНОЗНИ РАЗРАБОТКИ ЗА СТРУКТУРАТА НА ГОРИВНОЕНЕРГИЙНИЯ БАЛАНС И РАЗВИТИЕ НА ЕНЕРГИЙНАТА СИСТЕМА; ПРОУЧВАТЕЛНИ РАЗРАБОТКИ НА ЦЕНТРАЛИЗИРАНО ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ И БИТОВА ГАЗИФИКАЦИЯ НА НАСЕЛЕНИ МЕСТА – ТОПЛОФИКАЦИОННИ ОБЕКТИ, МАГИСТРАЛИ, МРЕЖИ, АБОНАТНИ И ПОМПЕНИ СТАНЦИИ; ИЗГОТВЯНЕ И АНАЛИЗИ ЗА ЦЕНИ И ТАРИФИ НА ЕНЕРГИЙНИТЕ РЕСУРСИ; УЧАСТИЕ В ПРОЕКТИ ПО ЕНЕРГИЙНА И ЕКОЛОГИЧНА ЕФЕКТИВНОСТ НА ПРОМИШЛЕНИ И ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА РЕХАБИЛИТАЦИЯ НА СЪЩЕСТВУВАЩИ И ИЗГРАЖДАНЕ НА НОВИ ГЕНЕРИРАЩИ МОЩНОСТИ; ОПРЕДЕЛЯНЕ НА ТЕХНИЧЕСКОТО СЪСТОЯНИЕ И ОСТАТЪЧНИЯ РЕСУРС НА СЪОРЪЖЕНИЯ НА ЕНЕРГИЙНИ ОБЕКТИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА МОДЕРНИЗАЦИЯ НА ТОПЛОФИКАЦИОННИ ОБЕКТИ С ПАРОГАЗОВИ ИЛИ ГАЗОТУРБИННИ МОДУЛИ; ПРОУЧВАНИЯ И ПРОЕКТИ ЗА ОПТИМИЗАЦИЯ НА ЕЛЕКТРО-ТОПЛОСНАБДЯВАНЕ НА ПРОМИШЛЕНИ ПРОЕКТИ И РЕГИОНИ; ПРОУЧВАНЕ, ПРОЕКТИРАНЕ, КОНСУЛТАНТСКА И СУПЕРВАЙЗОРСКА ДЕЙНОСТ ЗА ЕО – ПОДСТАЦИИ, ТРАФОПОСТОВЕ, ЕЛУРЕДБИ, РЕЛЕЙНА ЗАЩИТА И АВТОМАТИКА; ЕКСПЕРТНИ ОЦЕНКИ НА КАЧЕСТВОТО ПРИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И ПРОЕКТИРАНЕ НА ЕО; РАЗРАБОТВАНЕ И/ИЛИ АДАПТАЦИЯ НА МОДЕЛИ, АЛГОРИТМИ, ПРОГРАМИ И ЕКСПЕРТНИ СИСТЕМИ; ОЦЕНКА НА КАЧЕСТВО И ТОЧНОСТТА ИМ; ПОДГОТОВКА НА МЕТОДИКА И СРЕДСТВА ЗА КВАЛИФИКАЦИЯ И ПРЕКВАЛИФИКАЦИЯ НА ПЕРСОНАЛА В ЕО, ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО НА ЧУЖДИ ФИРМИ; ИНФОРМАЦИОННО ОБСЛУЖВАНЕ И РЕКЛАМА; ОСЪЩЕСТВЯВАНЕ НА ВСЯКАКВИ ДРУГИ РАЗРЕШЕНИ ДЕЙНОСТИ, КОИТО СЛЕДВА ДА СЕ ВОДЯТ ПО ТЪРГОВСКИ НАЧИН, С ИЗКЛЮЧЕНИЕ НА СТРОИТЕЛСТВО, СТРОИТЕЛНО ПРЕДПРИЕМАЧЕСТВО И ТЪРГОВИЯ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ.

Към 31 декември 2012 г., съдружниците на Дружеството са:

Йотко Иванов Йотов	20 дяла
Атанас Димитров Съртмаджиев	20 дяла
Сергей Цветанов Данаилов	20 дяла
Жечко Евгениев Балабанов Татяна Жечева Балабанова Димитър Евгениев Балабанов	20 дяла

2. База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако е упоменато друго.

2.1. Изявление за съответствие

Финансовият отчет на „ЕНПРО КОНСУЛТ“ ООД, СОФИЯ е изготвен в съответствие с Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет на Р България.

2.2. Промени в счетоводните политики и оповестявания

Нови и изменени стандарти, приложими за отчетни периоди, приключващи на 31 декември 2012 г.

Възприетите счетоводни политики са последователни с тези, прилагани през предходния отчетен период. Не са приети нови НСФОМСП.

2.3. Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет налага ръководството да направи преценки, приблизителни оценки и предположения, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви, и оповестяването на условни пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Несигурностите, свързани с направените предположения и приблизителни оценки биха могли да доведат до фактически резултати, които да изискват съществени корекции в балансовите стойности на съответните активи или пасиви в следващи отчетни периоди.

Приблизителни оценки и предположения

Основните предположения, които са свързани с бъдещи и други основни източници на несигурности в приблизителните оценки към датата на баланса, и за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности на активите и пасивите през следващия отчетен период, са посочени по-долу:

Провизия за компенсируеми отпуски

Дружеството признава провизия за задължението си да изплати компенсация за неползван отпуск за минали отчетни периоди и изминалия текущ период. Определянето на провизията за компенсируеми отпуски изисква ръководството да направи преценка относно разходите за компенсация.

Доходи на персонала при пенсиониране

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се определя чрез актюерска оценка. Тази оценка изисква да бъдат направени предположения за нормата на дисконтиране, бъдещото нарастване на заплатите, текучеството на персонала и нивата на смъртност. Поради дългосрочния характер на доходите на персонала при пенсиониране, тези предположения са обект на значителна несигурност.

Полезни живот на имоти, машини и съоръжения, и нематериални активи

Финансовото отчитане на имотите, машините и съоръженията, и нематериалните активи включва използването на приблизителни оценки за техните очаквани полезни животи, които се базират на преценки от страна на ръководството на Дружеството.

2.4. Обобщение на съществените счетоводни политики

Превръщане в чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Монетарните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути се преизчисляват във функционалната валута, в края на отчетния период, по заключителния обменен курс на Българска Народна Банка за последния работен ден. Всички курсови разлики се признават в отчета за

приходите и разходите. Немонетарните активи и пасиви, които се оценяват по историческа цена на придобиване в чуждестранна валута, се превръщат във функционалната валута по обменния курс към датата на първоначалната сделка (придобиване).

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване включва и разходи за подобрене и модернизация на сградите, подмяна на части от машините и съоръженията, когато тези разходи бъдат извършени и при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. При извършване на разходи за основен преглед на машина и/или съоръжение, те се включват в балансовата стойност на съответния актив като разходи за подмяна, при условие, че отговарят на критериите за признаване на дълготраен материален актив. Всички други разходи за ремонт и поддръжка се признават в печалбата или загубата в периода, в който са извършени.

Стойностен праг на същественост за признаване на материалните активи като дълготрайни е 700 лв.

Амортизацията се изчислява на база на линейния метод за срока на полезния живот на активите. Дълготраен материален актив се отписва при продажбата му или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него. Приходите и разходите, възникващи при отписването на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Стойностен праг на същественост за признаване на нематериалните активи като дълготрайни е 700 лв.

Полезният живот на нематериалните активи е определен като ограничен.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи, с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третират като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Приходите и разходите при отписването на нематериален актив, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на нефинансови активи

Към всяка отчетна дата, Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации или когато се изисква ежегоден тест за обезценка на даден актив, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Възстановимата стойност се определя за отделен актив, освен в случай, че при използването на актива не се генерират парични потоци, които да са в значителна степен независими от паричните потоци, генерирани от други активи или групи от активи. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите като се класифицират по тяхната функция съобразно използването (предназначението) на обезценения актив.

Към всяка отчетна дата, Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък да е намаляла. Ако

съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност. Увеличената, вследствие на възстановяване на загубата от обезценка, балансова стойност на актив не може да превишава балансовата стойност, такава, каквато би била (след приспадане на амортизацията), в случай, че в предходни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив. Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Инвестиции и други финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи след първоначалното им признаване и в края на всеки отчетен период, преразглежда класификацията (прекласифицира) тези активи, за които това е позволено и уместно.

Вземания

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява вземанията по амортизирана стойност, с използването на метода на ефективния лихвен процент, намалена с провизията за обезценка. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат пред вид всички премии и отстъпки при придобиването, както и таксите, които са неразделна част от ефективния лихвен процент и разходите по сделката. Печалбите и загубите от вземания се признават в отчета за приходите и разходите, когато вземанията бъдат отписани или обезценени, както и чрез процеса на амортизация.

Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализируема стойност. Разходите, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до тяхното настоящо местоположение и състояние, се отчитат както следва:

Материали	– Доставка стойност, определена на база на метода „първа входяща – първа изходяща стойност“;
Разходи по неприключени договори	– Себестойност, определена на база преки разходи и разпределяеми разходи.

Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

База за разпределение на разпределяемите разходи

Разпределението на непреките разходи се извършва пропорционално на съотношението между:

- сумата на преките разходи за трудови възнаграждения и допълнителни възнаграждения, отчетени за изпълнението на съответния договор
- към сумата, определена за същите видове разходи, която се отнася за другите договори.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и краткосрочните депозити в баланса включват парични средства по банкови сметки, в брой и краткосрочни депозити с първоначален падеж от шест или по-малко месеца.

За целите на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват паричните средства и парични еквиваленти, както те са дефинирани по-горе.

Привлечени средства

При първоначалното им признаване, привлечените средства се оценяват по справедлива стойност, намалена

с пряко свързаните разходи по сделката.

След първоначалното им признаване, Дружеството оценява привлечените средства по амортизирана стойност, с използване на метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите от привлечените средства се признават в отчета за приходите и разходите, когато пасивът се отписва, както и чрез процеса на амортизация.

Основен капитал

Основният капитал се представя по номиналната стойност.

Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има сегашно задължение (правно или конструктивно) в резултат на минали събития; има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток от ресурси, съдържащ икономически ползи; и може да бъде направена надеждна оценка на стойността на задължението. Когато Дружеството очаква, че някои или всички необходими за уреждането на провизията разходи ще бъдат възстановени, например съгласно застрахователен договор, възстановяването се признава като отделен актив, но само тогава когато е практически сигурно, че тези разходи ще бъдат възстановени. Разходите за провизии се представят в отчета за приходите и разходите, нетно от сумата на възстановените разходи. Когато ефектът от времевите разлики в стойността на парите е съществен, провизиите се дисконтират като се използва текуща норма на дисконтиране преди данъци, която отразява специфичните за задължението рискове. Когато се използва дисконтиране, увеличението на провизията в резултат на изминалото време, се представя като финансов разход.

Доходи на персонала при пенсиониране

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест brutни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителът е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран. Дружеството определя своите задължения за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране като използва актюерски метод на оценка. Предвижданията се правят само за следващите 5 (пет) години.

Разходите за минал трудов стаж и професионален опит се признават като разход на линейна база за средния срок, докато доходите станат безусловно придобити.

Признаване на приходи

Приходите се признават до степента, в която е вероятно икономически ползи да бъдат получени от Дружеството и сумата на прихода може да бъде надеждно оценена. Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение, като се изключат отстъпки, рабати и други данъци върху продажбите или мита. Преди да бъде признат приход, следните специфични критерии за признаване трябва също да бъдат удовлетворени:

Предоставяне на услуги

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база на етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапът на завършеност на сделката се определя на база на отработените до момента човекочасове като процент от общите човекочасове, които ще бъдат отработени за всеки договор. Когато резултатът от сделката (договора) не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само доколкото признатите разходи са възстановими.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите.

Данъци

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата се определя на база изискванията на текущото данъчно законодателство.

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки и данъчните закони, които са в сила към датата на баланса.

Текущите данъци се дебитират или кредитират директно в собствения капитал (а не в отчета за приходите и разходите), когато данъкът се отнася до статии, които са били признати директно в собствения капитал през същия или предходни отчетни периоди.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики:

- освен до степента, до която отсроченият данъчен пасив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за облагаеми временни разлики, освен до степента, до която Дружеството е в състояние да контролира времето на обратното проявление на временната разлика и съществува вероятност временната разлика да не се прояви обратно в предвидимо бъдеще.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби:

- освен ако отсроченият данъчен актив възниква от първоначално признаване на актив или пасив от дадена сделка, която не е бизнес комбинация и не влияе нито върху счетоводната печалба, нито върху данъчната печалба или загуба към момента на извършване на сделката; и
- за намаляеми временни разлики, отсрочен данъчен актив се признава единствено до степента, до която има вероятност временната разлика да се прояви обратно в обозримо бъдеще и да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да се оползотвори временната разлика.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Дружеството компенсира отсрочени данъчни активи и пасиви само тогава, когато има законово право да приспада текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви и отсрочените данъчни активи и пасиви се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган за едно и също данъчнозадължено предприятие.

Данък върху добавената стойност (ДДС)

Приходите, разходите и активите се признават нетно от ДДС, с изключение на случаите, когато:

- ДДС, възникващ при покупка на активи или услуги, не е възстановим от данъчните власти, в който случай ДДС се признава като част от цената на придобиване на актива или като част от съответната разходна позиция, както това е приложимо; и
- вземанията и задълженията, които се отчитат с включен ДДС.

Нетната сума на ДДС, възстановима от или дължима на данъчните власти, се включва в стойността на вземанията или задълженията в баланса.

3. Отчет за приходите и разходите

3.1. Приходи

ПРИХОДИ	2012 '000	2011 '000
Приходи от услуги:		
- услуги -външни;	2694	3478
- услуги - Консорциум ЕАВТЕН	474	564
- наеми	19	18
- други	0	2
Всичко приходи от услуги:	3187	4062
Други увеличения		
Увеличение на разходи за неприключени етапи на оказани услуги	32	68
Всичко други увеличения:	32	68
Финансови приходи		
- приходи от лихви;	39	37
- приходи от промяна на валутните курсове	0	1
Всичко финансови приходи	39	38
ВСИЧКО ПРИХОДИ	3258	4168

3.2. Разходи

РАЗХОДИ	2012 '000	2011 '000
3.2.1. Разходи за материали		
- материали	22	19
- гориво автомобили	12	14
- материали за автомобили	5	3
- материали за поддръжка сграда	1	2
- инвентар	3	2
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	43	40
3.2.2. Разходи за външни услуги		
- инженерни услуги, преводи, нотариални такси	169	589
- одити	11	8
- комуникации	16	17
- застраховки	7	6
- ел. енергия, отопление, вода	30	27
- обучение, членски внос	10	13
- охрана	41	41
- поддръжка сграда, ремонт	16	25
- поддръжка автомобили	2	3
- абонаменти програмни продукти и др., лицензи	16	16
- медицински услуги, доброволно здравно осигуряване	24	15
- други	13	28
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	355	788

3.2.3. Разходи свързани с персонала

- възнаграждения трудови правоотношения	1971	2023
- възнаграждения извънтрудови правоотношения	67	101
- обезщетения	11	15
- осигуровки трудови правоотношения	167	161
- осигуровки извънтрудови правоотношения	1	1
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	2217	2301

3.2.4. Разходи за амортизации

- амортизации на дълготрайни материални активи	161	199
- амортизации на дълготрайни нематериални активи	12	16
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ	173	215

3.2.5. Начислени провизии

- компенсиреми отпуски	29	22
ВСИЧКО РАЗХОДИ ЗА ПРОВИЗИИ	29	22

3.2.6. Други разходи

- командировки	17	38
- представителни, данък представителни	14	13
- данъци и такси сграда и автомобили	22	21
- други	1	0
ВСИЧКО ДРУГИ РАЗХОДИ	54	72

3.2.7. Корективни статии

Разходи за неприключени етапи	68	0
ВСИЧКО КОРЕКТИВНИ СТАТИИ	68	0

3.2.8. Финансови разходи

- такси	7	6
- курсови разлики	2	3
ВСИЧКО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	9	9

3.2.9. Разходи за данъци от печалбата

- текущ данък печалба	29	71
- активи по отсрочени данъци	0	2
ВСИЧКО ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА	29	73

ВСИЧКО РАЗХОДИ

2977	3520
-------------	-------------

3.3. Разходи за данъци от печалбата

Приложимата ставка на данъка върху печалбата за 2012 г. е 10% (2011 г.: 10%). През 2013 г. приложимата данъчна ставка е 10 %.

Равнението между разхода за данък върху данъчната печалба и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г., е представено по-долу:

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 ’000	2011 ’000
Счетоводна печалба преди данъци	310	721
Увеличения – в т.ч.:	202	237
Счетоводни амортизации	172	215
Провизии при пенсиониране	0	0
Разходи за неизползван отпуск	29	22
Разходи документално необосновани	1	0
Намаления – в т.ч.:	224	244
Данъчни амортизации	187	209
Провизии при пенсиониране	0	19
Използван отпуск от минали години	37	16
Данъчен финансов резултат	288	714
Приложимата данъчна ставка	10%	10%
Разход за текущ данък върху печалбата	29	71

Отсрочените данъци към 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г. са свързани със следното:

ПОКАЗАТЕЛИ	Баланс		Отчет за приходи и разходи	
	2012 ’000	2011 ’000	2012 ’000	2011 ’000
Неизползвани отпуски на персонала	31	39	29	22
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	117	117	0	0
	148	156	29	22
Отсрочени данъчни активи, нетно	15	16		

4. Счетоводен баланс

4.1. Дълготрайни материални активи

ПОКАЗАТЕЛИ	('000)				
	Земи (терени)	Сгради, инсталации и външни съоръжения	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспо- ртни средства	Общо
Отчетна стойност:					
На 1 януари 2011 г.	99	3242	116	144	3601
Придобити	0	0	1	0	1
Отписани	0	0	2	0	2
На 31 декември 2011 г.	99	3242	115	144	3600
Придобити	0	0	30	48	78
Отписани	0	0	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	99	3242	145	192	3678
Амортизация:					
На 1 януари 2011 г.	0	406	69	97	572
Начислена амортизация за годината	0	129	29	41	199
Отписана	0	0	2	0	2
На 31 декември 2011 г.	0	535	96	138	769
Начислена амортизация за годината	0	130	17	13	160
Отписана	0	0	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	0	665	113	151	929
Балансова стойност:					
На 1 януари 2011 г.	99	2836	47	47	3029
На 31 декември 2011 г.	99	2707	19	6	2831
На 31 декември 2012 г.	99	2577	32	41	2749

Отчетна стойност на напълно амортизираните активи, които се ползват ('000)

ПОКАЗАТЕЛИ	Машини, оборудване и стопански инвентар	Транспо- ртни средства	Общо
Отчетна стойност: на 31 декември 2012 г.	68	144	212

Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните материални активи са определени в години както следва:

Показатели	2012 г.	2011 г.
Сгради	25	25
Компютри, периферни устройства, софтуер, мобилни телефони	2	2
Машини, съоръжения и оборудване	3.33	3.33
Транспортни средства	4	4
Стопански инвентар	6.67	6.67

4.2. Нематериални активи

	Програмни продукти	(' 000) Права	Общо
Отчетна стойност:			
На 1 януари 2011 г.	27	3	30
Придобити	7	0	7
Отписани	0	0	0
На 31 декември 2011 г.	34	3	37
Придобити	12	1	13
Отписани	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	46	4	50
Амортизация:			
На 1 януари 2011 г.	11	1	12
Начислена амортизация за годината	15	1	16
Отписана	0	0	0
На 31 декември 2011 г.	26	2	28
Начислена амортизация за годината	11	1	12
Отписана	0	0	0
На 31 декември 2012 г.	37	3	40
Балансова стойност:			
На 1 януари 2011 г.	16	2	18
На 31 декември 2011 г.	8	1	9
На 31 декември 2012 г.	9	1	10

Отчетна стойност на напълно амортизираните нематериални дълготрайни активи, които се използват за дейността

	Програмни продукти	(' 000) Общо
ПОКАЗАТЕЛИ		
Отчетна стойност: на 31 декември 2012 г.	28	28

Срокове на полезен живот

Сроковете на полезен живот на дълготрайните нематериални активи в години са определени както следва:

Показатели	2012	2011
Лицензи	по договор	по договор
Софтуер	2	2

4.3. Материални запаси

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 '000	2011 '000
Гориво за автомобилите	1	0
Стоки	13	13
Незавършени услуги по договор	32	68
Обезценка	0	0
Общо материални запаси по по-ниската от себестойност и нетна реализируема стойност	46	81

Към 31.12.2012 г. са отчетени разходи в размер на 32 хил. лв. по неприключили консултантски и инженерни услуги, свързани с предпроектно проучване на нова мощност на площадката на АЕЦ „Козлодуй“ по договор с Уестингхаус Електрик Испания.

4.4. Търговски и други вземания

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 '000	2011 '000
Търговски вземания, брутно	518	541
Вземания от свързани лица	608	568
Вземания за начислени лихви	1	0
Обезценка	0	0
Търговски вземания, нетно	1127	1 109
Надвнесени данъци	37	4
Предплатени разходи	24	24
Отсрочени данъчни активи	15	16
Общо	1203	1153

Данък за възстановяване в размер на 37 хил. лв. е от надвнесен корпоративен данък.

Предплатени са разходи до 31.12.2012 г. за абонamenti /основно за програмни продукти/, застраховки, трудова медицина.

Към 31.12.2012 г. търговските вземания са от:

- за извършени услуги от: Бабкок Нуклиър Сървисиз Лимитид - клон България – 466 хил. лв.,
- Енемона АД – 52 хил. лв.
- Консорциум ЕАВТЕН – 608 хил. лв.
- Вземания за начислени лихви по открити депозити в СИБАНК и УниКредит Булбанк– 1 хил. лв.

4.5. Парични средства и краткосрочни депозити

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 `000	2011 `000
Парични средства в банкови сметки	1888	2316
Парични средства в брой	7	8
Гаранции за участие в търгове	22	0
Краткосрочни депозити	1266	1198
Общо	3183	3522

Паричните средства в банкови сметки се олихвяват с плаващи лихвени проценти, базирани на дневните лихвени проценти.

Паричните средства в краткосрочни банкови депозити се олихвяват с лихвени проценти, договорени конкретно за всеки депозит.

4.6. Основен капитал

Основен капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 `000	2011 `000
8000 броя дялове с номинална стойност 1 лв. всеки	8	8

4.7. Търговски и други задължения

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 `000	2011 `000
Краткосрочни задължения	45	210
- доставчици и клиенти;	18	108
- данъци;	27	102

Краткосрочните задължения към 31.12.2012 г. в размер на 45 хил. лв. са:

- задължения към доставчици - 18 хил. лв. Към датата на отчета са изплатени 16 хил. лв. Останалите 2 хил. лв. са гаранция за изпълнение по договор със Зефир Инвест ЕООД.

Данъците към 31.12.2012 са с текущ характер и са както следва:

- ДДС и данъци върху разходите от м. декември - 27 хил. лв. – изплатени към датата на отчета.

4.8. Провизии

Провизия за неизползван отпуск

	(‘000)
	Провизия за неизползван отпуск
На 1 януари 2011 г.	33
Начислена през годината	22
Използвана	16
На 31 декември 2011 г.	<u>39</u>
На 1 януари 2012 г.	39
Начислена през годината	29
Използвана	37
На 31 декември 2012 г.	<u>31</u>

Очакванията на дружеството са неизползваният отпуск към 31.12.2012 г. да се използва през 2013 г., с изключение на едно лице, което е в отпуск по майчинство.

Доходи за персонала при пенсиониране

Компонентите на разходите за доходи на персонала при пенсиониране, признати в отчета за приходите и разходите и задълженията, признати в баланса към 31 декември 2012 г. обобщени по-долу:

Провизии за персонала при пенсиониране

	(‘000)
	Провизия за пенсиониране
На 1 януари 2011 г.	136
Начислена през годината	0
Използвана	19
На 31 декември 2011 г.	<u>117</u>
в т.ч. текуща част	<u>78</u>
На 1 януари 2012 г.	117
Начислена през годината	0
Използвана	0
На 31 декември 2012 г.	<u>117</u>
в т.ч. текуща част	<u>78</u>

Отчетени са провизии за доходи на персонала при пенсиониране за периода от 2013 г. до 2016 г. Дружеството счита, че провизирането за по-дълъг период е несигурно и ненадеждно за оценка.

5. Лизингови договори

Предоставените по експлоатационен договор активи са:

- помещение 58,18 кв. м. на партерен етаж и помещение 22 кв. м. в гаражите.
- помещение 75 кв. м. на първи етаж и прилежащата към помещението част от входното антре с площ 11 кв. м.

Сумата отразена в приходи за бъдещи периоди от финансови лизингови договори е 1 хил. лв.

6. Оповестяване на свързани лица

Дружеството участва в Консорциум ЕАВТЕН. Консорциумът е учреден във връзка с договор за консултантски услуги, сключен с Държавно предприятие „Радиоактивни отпадъци“ за изпълнение на „Проекти за избор на площадка, проектиране, оценки по безопасност, изграждане и въвеждане в експлоатация на Национално хранилище за радиоактивни отпадъци“. Договорът е подписан въз основа на споразумение за безвъзмездна помощ KIDSF GA №11А от 19.12.2007 г. с Европейската банка за възстановяване и развитие.

Общата сума на дейностите със свързани лица и дължимите суми за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	('000)			
	Дейности за свързани лица	Дейности от свързани лица	Суми, дължими от свързани лица	Суми, дължими на свързани лица
Дейности за/ от свързани лица 2011 г.				
- оказани услуги	568	0	568	0
Дейности за/ от свързани лица 2012 г.				
- оказани услуги	480	0	608	0

	('000)	
	2012 '000	2011 '000
Възнаграждения за управление	132	105
	<u>132</u>	<u>105</u>

7. Дивиденди

Съгласно решение на Общото събрание на Дружеството, през 2012 г. са разпределени дивиденди в размер на 520 хил. лв. /2011 г. 360 хил. лв./

8. Ангажименти и условни задължения

Към 31 декември 2012 г. Дружеството няма капиталови ангажименти .
 Срещу Дружеството няма заведени правни искове.

Към 31.12.2012 г. има преведени гаранции на АЕЦ „Козлодуй“ ЕАД за участие в търгове в размер на 22 хил. лв.

9. Цели и политика за управление на финансовия риск

Дружеството притежава финансови активи - търговски вземания, парични средства и краткосрочни депозити, които възникват пряко от дейността.

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства.

Дружеството търгува единствено с утвърдени, платежоспособни контрагенти.

Дружеството следи собствения си капитал чрез реализирания финансов резултат за отчетния период.

10. Допълнителни оповестявания във връзка с регулаторни изисквания

Съгласно чл. 38 от Закона за счетоводството, дружеството следва да оповести начислените за годината суми за услугите предоставяни от регистрираните одитори на предприятието, поотделно за независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Независим одитор на дружеството е Катя Кънчева Драгийска. Начисленото възнаграждение за одит през 2012 г. е 9 575,00 лв.

11. Събития след датата на баланса

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

Гл. счетоводител:


/А. Петкова/



Управител:


/И. Йотов/