



9000 Варна, ул. "Дунав" №3,
тел.: 052/66 07 00, 66 07 22, факс: 052/ 66 07 30, 66 07 31
e-mail: aktivbg@dir.bg; http://www.aktiv.bg
1/00 ACTIVITY NATIONAL NETWORK 1/00 GENEVA GROUP INTERNATIONAL

До
акционерите
на "Топлофикация - Русе" АД,
гр.Русе

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Топлофикация - Русе" АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Както е посочено в Пояснително приложение 3.1. към финансовия отчет, след първоначално признаване на имоти, машини и съоръжения дружеството прилага модела на преоценка. Последната извършена оценка до датата на финансовия отчет за 2009 г. е към 01.01.2003 г.

С оглед гореизложеното се предполага, че приемайки политика на представяне на имотите, машините и съоръженията по справедлива стойност, стойността, с която са докладвани във финансовия отчет вероятно се различава от справедлива им такава.

В подкрепа на това е и обстоятелството, че дружеството е извършило преоценка на имотите, машините и съоръженията, но към 01 януари 2010 г. Установимо от оценката на лицензирания оценител към посочената дата е, че справедливата стойност на имотите, машините и съоръженията се различава в повече с 8 002 хил.лв. от докладваната във финансовия отчет към 31.12.2009 г.

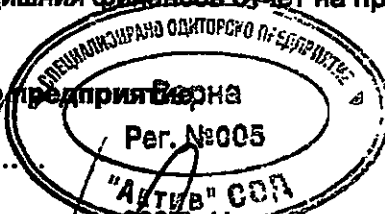
Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че с изключение на ефекта върху финансовия отчет в резултат на проблемния въпрос, представен в предходния параграф, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на . Топлофикация – Русе" АД към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приложими в България.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38 ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2009 г., за изготвянето, на който е отговорно ръководството на предприятието. Годишният доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет. Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на предприятието.

Специализирано одиторско предприятие
"АКТИВ" ООД



Регистриран одитор (диплом №9207) **Наря Костова**

Управител: **Симеон Симов**

Дата: 19 април 2010 г.

**ВАРНО С
ОРИГИНАЛ**



ТОПЛОФИКАЦИЯ – РУСЕ АД

Финансов отчет към 31 декември 2009 г.

Съдържание

Отчет за финансовото състояние	стр.3
Отчет за всеобхватния доход	стр.4
Отчет за паричните потоци	стр.5
Отчет за промените в собствения капитал	стр.6
Пояснителни сведения към финансовия отчет	стр.7

Финансов отчет към 31 декември 2009г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2009г. към 31 декември 2008г. и към 31 декември 2007г.

Бележка	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007 г. (хил.лв.)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини съоръжения, оборудване	1	72 784	73 176
Нематериални активи	1	291	417
Инвестиционни имоти	1	286	286
Общо нетекущи активи		73 371	73 879
Текущи активи			
Търговски и други вземания	2	11 931	18 862
Данъци за възстановяване	2 А	240	1 304
Стоково-материални запаси	3	20 092	20 509
Пари и парични еквиваленти	4	367	851
Общо текущи активи		32 630	41 526
Общо АКТИВИ		106 001	115 405
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	5	4 813	4 813
Резерви	6	16 354	16 354
Преоценъчен резерв	7	20 322	20 412
Натрупана печалба	8	6 119	5 546
Общо капитал и резерви		47 608	46 947
Нетекущи пасиви			
Задължения по търговски заеми	9	2 517	3 869
Задължения към финансови предприятия	10	0	4 532
Отсрочен данъчен пасив	11	1 032	1 198
Финансирания	12	2 039	2 156
Провизии за задължения	13	48	226
Общо нетекущи пасиви		5 636	11 981
Текущи пасиви			
Задължения към финансови предприятия	14	29 567	14 841
Търговски и други задължения	15	4 125	9 544
Задължения към свързани предприятия	15 А	16 710	29 034
Пенсионни и други задължения към персонала	15 В	552	399
Данъчни задължения	15 С	167	202
Задължения по търговски заеми	14 А	1 360	2 016
Текущи финансирания	16	116	116
Провизии за задължения	17	160	147
Общо текущи пасиви		52 757	58 299
Общо КАПИТАЛ И ПАСИВИ		106 001	115 405

Дата: 28-02-2010г.

Съставител:
/К. Николов/Изпълнител:
/А. Николов/

ЗАВЕРИЛ:

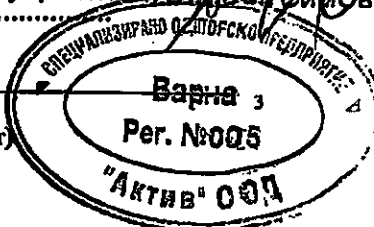
регистриран одитор № 0207

Надя Костова

управител: Силван Силванов

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД**към 31 декември 2009 и към 31 декември 2008г.**

Бележка		31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Приходи от продажби	18	94 985	120 572
Други приходи (финансирания)	18 А	116	116
Използвани суровини, материали и консумативи	19	(71 232)	(90 869)
Разходи за персонала	20	(9 789)	(8 708)
Разходи за амортизации	21	(6 811)	(6 308)
Доставени услуги	22	(2 695)	(3 559)
Други разходи за дейността	23	(1 806)	(5 275)
Стойност на продадени активи	24	(56)	(475)
Провизии при пенсиониране и бъдещи задължения	24 А	(92)	(1 952)
Суми с корективен характер /придобити активи по стопански начин/	24 Б	528	0
Печалба от дейността		3 148	3 542
Финансови приходи	25	1 282	1 384
Финансови разходи	25 А	(3 650)	(2 109)
Печалба преди данъчно облагане	26	780	2 817
Разход за данък	27	48	248
Печалба след облагане с данъци		732	2 569
Друг всеобхватен доход		0	0
Общо всеобхватен доход за годината		732	2569

Дата: 28-02-2010г.

Съставител:.....

/К. Николов/

Изпълнителен директор

/А. Николаев/

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Симеон Сивков



Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

4

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 декември 2009г. и към 31 декември 2008г.

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Паричен поток от основна дейност		
Парични постъпления от клиенти	121 084	127 755
Парични плащания на доставчици	(92 301)	(92 459)
Парични плащания на персонал и осигурителни организации	(6 625)	(6 079)
Парични потоци формирани от платени данъци	(18 166)	(17 214)
Други плащания за основна дейност	(7 054)	(4 428)
Нетни парични потоци от основна дейност	(3 062)	7 575
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Закупуване на машини, оборудване	(3 372)	(4 644)
Постъпления от продажби на активи /ДА/	0	929
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(3 372)	(3 715)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от получени заеми	38 111	1 443
Плащания за главници по заеми	(29 697)	(5 521)
Плащания за лихви, комисионни и други	(2 464)	(1 492)
Нетни парични потоци от финансова дейност	5 950	(5 570)
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти	(484)	(1 710)
Парични наличности и еквиваленти към началото на периода	951	2 561
Парични наличности и еквиваленти в края на периода /виж бележка 4/	367	851

Дата: 28-02-2010г.

Съставител:.....
/К. Николов/Изпълнителен директор:.....
/А. Николаев/ЗАВЕРИЛ:
регистриран одитор № 0207
Надя Костова:
управител: Симеон Симов

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За годината, завършваща на 31 декември 2009г. и към 31 декември 2008г.

	Регистриран капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба	Общо
	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)	(хил.лв.)
Салдо към 1 януари 2009г.	4 813	16 354	20 412	5 548	47 125
Печалба за годината				732	732
Други изменения в собствения капитал			(90)	(159)	(249)
Салдо към 31 декември 2009г.	4 813	16 354	20 322	6 119	47 608

Салдо към 1 януари 2008г.	4 813	14 421	20 523	6 190	45 947
Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденди		1 933		(2972)	(1 039)
Печалба за годината				2 569	2 569
Други изменения в собствения капитал			(111)	(241)	(352)
Салдо към 31 декември 2008г.	4 813	16 354	20 412	5 546	47 125

Дата: 28-02-2010г.

Съставител:.....
/К. Николов/Изпълнителен директор:.....
/А. Николов/

ЗАВЕРИЛ:

регистриран одитор № 0207

Надя Костова:

управител: Симеон Симов



Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

**Пояснителни сведения
към
финансовия отчет на
“ТОПЛОФИКАЦИЯ –РУСЕ”
АД
към 31 декември 2009г.**

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. ПРАВЕН СТАТУТ

"Топлофикация – Русе" АД (Дружеството) е със седалище и адрес на управление: ул. "ТЕЦ Изток", град Русе, Република България.

След като е било собственост на Република България от 1964г. и въз основа на успешно проведен конкурс за приватизация, на 28.08.2007 г. българската Агенция за приватизация, представляваща Република България, подписа договор с Holding Slovenske elektrarne doo, Република Словения (HSE) за продажба на 100% от акциите на Дружеството. На 20.09.2007 г. собствеността върху акциите е прехвърлена на HSE с подписване на приемо-предавателния протокол и приемане на временно удостоверение №1 за 4 813 367 акции на Дружеството.

Русенски окръжен съд на основание чл. 231, ал. 3 ТЗ и чл.490, ал.2 от ГПК вписа в Търговския регистър с решение № 2932 от 16.10.2007 г. по ф.д. № 4342/1991 новия собственик на Дружеството – HSE Република Словения.

HSE започна официална процедура пред българската Агенция за следприватизационен контрол за получаване на предварително писмено разрешение за продажба на 49% от акциите на Дружеството на Mechel International Holdings AG, Швейцария (MIHAG). Агенцията за следприватизационен контрол издава положително писмено Разрешение №26-00-1427 от 12.12.2007 г. Едновременно с това, HSE и MIHAG започнаха официална процедура и пред Комисията за защита на конкуренцията, която с решение № 1106 от 11.12.2007 разреши концентрация на стопанска дейност на MIHAG чрез придобиване на пряк съвместен контрол върху Дружеството на основание чл.55 ал.1, т.9 във връзка с чл.27, ал.2, т.3 и чл.28, ал.1 от ЗЗК

На 14.12.2007 HSE прехвърли на MIHAG собствеността на 49% от акциите чрез предаване на Временно удостоверение № 2 за 2 358 549 акции на Дружеството.

Към 31.12.2009г. структурата на собствеността на Дружеството е следната:

Holding Slovenske elektrarne d.o.o., Република Словения	2 454 818 акции	51 %
Mechel International Holdings AG, Швейцария	2.358.549 акции	49 %

Вписването в Търговския регистър на MIHAG като съсобственик на Дружеството и на промяната на името на "Топлофикация Русе" АД, взето с решение на извънредното Общо събрание на акционерите на 21.01.2008 г. са направени през март 2008 г.

Съветът на директорите, който управлява Дружеството е в състав:

Дмитрий Мелников
Ирена Старе
д-р Томаш Щокел
Виктор Гвоздев
Аркадий Германски
Виктор Топокольников
Андрей Николаев

Дружеството се представлява от Изпълнителния директор:
Андрей Николаев

1.2. Предмет на дейност

Производство на топлинна енергия, пренос на топлинна енергия, производство на електрическа енергия, комбинирано производство на електрическа и топлинна енергия, поддръжка и експлоатация на газопроводи ниско налягане и други дейности и услуги, обслужващи основните дейности.

"Топлофикация-Русе" АД обхваща две структурни звена – ТЕЦ "Русе Изток" и градска топлопреносна мрежа за промишлена пара и битово горещо водоснабдяване.

ТЕЦ "Русе Изток" е предназначена за комбинирано производство на електроенергия /ЕЕ/ и топлоенергия /ТЕ/. Това се осъществява чрез два 110 MW кондензационни блока, 7 броя котли с мощност по 220 t пара на час, 2 броя 30 MW-ви и 2 броя 60 MW-ви паротурбинни турбини.

ТЕЦ "Русе Изток" е свързана към електроенергийната система с четири електропровода с напрежение 110 kV, а също така захранва и местни промишлени консуматори с напрежение 20kV и 6.3 kV. Топлоснабдяването на града се осъществява с три водни и две парни магистрали. ТЕЦ "Русе Изток" е разположена на четири площадки в източната промишлена зона на гр. Русе с обща площ 590 523 m².

Топлопреносната мрежа обхваща парни магистрали, водни магистрали за гореща вода и дворни мрежи.

В продуктовата структура на дружеството преобладава електроенергията (ЕЕ конд. и ЕЕ топл.), следвана от топлоенергията (Гореща вода и Пара "средно налягане").

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2.1. Основни положения

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), разработени и публикувани от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет се отнася за отделно предприятие.

Финансовият отчет е представен в съответствие с МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ (ревизиран 2007 г.). Дружеството прие да представя отчета за всеобхватния доход в единен отчет.

В отчета за финансовото състояние се представят два сравнителни периода, т.к. са прекласифицирани позиции във финансовия отчет

2.2. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- историческа цена, с изключение на преоценката на дълготрайните активи, както е посочено в т. 3.1 по-долу

2.3. Функционална валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България – български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR = 1.95583 BGN.

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева.

На 13.07.2009г. е сключен договор за ***Проверка и заверка на годишния финансов отчет по МСФО*** на **ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ АД** за 2009г. със Специализирано одиторско предприятие ***АКТИВ*** ООД гр.Варна, вписано в Регистъра за търговски дружества на Варненски окръжен съд под № 36, т.67, стр.162 по ф.д № 1432/1995г., срещу възнаграждението от 19 714.77лв./включително начислен ДДС/.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

3.1. Имоти, машини съоръжения и оборудване

Възприетият подход при класифициране на имоти, машини, съоръжения и оборудване като нетекущи активи е за активи, които се държат от предприятието за да се използват за производство или доставка на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, очаква се да се използват през повече от един отчетен период, стойността им е надеждно изчислена и предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с тези активи.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който имоти, машини, съоръжения и оборудване, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500,00 лв.

Първоначалното оценяване на машини, съоръжения и оборудване активи се извършва:

- по цена на придобиване, която включва: покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници с изключение на разходите за пускане на актива в експлоатация и други подобни предпроизводствени разходи;

Последващите разходи свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване се капитализират към стойността на съответния актив. Предприятието не признава в балансовата стойност на актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване разходите за ежедневното обслужване на актива.

При извършването на определени подмени предприятието признава в балансовата стойност на актив от имоти, машини, съоръжения, оборудване разходите за подмяна на част от такъв актив, когато се направи такъв разход, ако отговаря на критериите за признаване, съгласно приложимите счетоводни стандарти.

Дълготрайните активи, придобити от 31 декември 1998 г. до 31.12.2001 г. са преоценявани чрез използването на коефициентите, обявени от Националния статистически институт, прилагани към отчетната стойност и начислената амортизация на съответните активи.

Дълготрайните активи, придобити след 2001г. са отчетени по цена на придобиване, включваща покупната цена и други свързани с придобиването разходи, намалена с натрупаната амортизация.

Към 01.01.2003 г. е извършена оценка по справедлива стойност във връзка с бъдещото преминаване към МСФО на дълготрайните активи от следните класове: земи, сгради, машини, съоръжения и оборудване.

Възприетият подход при оценката на имоти, машини, съоръжения и оборудване след първоначалното им признаване е допустимият алтернативен подход, съгласно МСС 16.

3.2. Нематериални активи

Един актив се класифицира за признаване и отчитане като нематериален актив, когато представлява разграничим непаричен актив, придобит и контролиран от предприятието, който: няма физическа субстанция (въпреки че може да се съдържа във физическа субстанция или носителят му може да има физическа субстанция); е със съществено значение при употребата му; при придобиването му е могло да бъде оценен

Административните и другите общи разходи не се включват в първоначалната оценка, освен ако са пряко свързани с придобиването или привеждането на материалния актив в работно състояние.

Разходите за обучение на персонала за работа с нематериалния актив не се включват в първоначалната му оценка. Те се отразяват като разходи за квалификация на персонала.

Към 01.01.2003 г. е извършена оценка по справедлива стойност във връзка с бъдещото преминаване към МСФО на дълготрайните нематериални активи.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500,00 лв.

Възприетият подход при оценката на нематериалните активи след първоначалното им признаване е допустимият алтернативен подход.

Дружество притежава следните съществени нематериални дълготрайни активи:

- * лицензия за производство на електрическа и топлинна енергия № Л-029-03/15.11.2000 г. за срок от 20 (двадесет) години;
- * лицензия за пренос на топлинна енергия за територията на град Русе № Л-030-05/15.11.2000 г. за срок от 20 (двадесет) години
- * лицензия за ограничен честотен ресурс от 30.06.2001г.

3.3. Инвестиционни имоти

В "Топлофикация – Русе" АД, като финансови активи се третират инвестиционните имоти, признати и класифицирани като такива при спазване на изискванията регламентирани с МСС 40 - "Инвестиционни имоти". Към 01.01.2003 г. е извършена преоценка от лицензиран оценител и е определена нова справедлива стойност, като е възприет модела на справедливата стойност съгласно МСС 40 - "Инвестиционни имоти". Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради, които се държат за получаване на приходи от наем.

Бележка №1

Пояснение на ред Общо нетекущи активи от Отчета за финансовото състояние

	Земи (хил.лв)	Сгради (хил.лв)	Машини, и оборудване (хил. лв)	Съоръже- ния хил.лв.	Р-ди за придоб. На нетекущи активи хил.лв.	Транс- портни средства (хил.лв.)	Други (хил.лв.)	Немате- риални нетекущи активи (хил.лв.)	Инвести- ционни имоти (хил.лв)	Общо (хил.лв.)
Първоначална или преоценена стойност										
Салдо към 1 януари 2009г.	4 060	17 261	151 339	13 129	2 835	755	485	1 218	376	191 458
Придобити	0	638	4 879	1 861	6 312	6	23	9	0	13 728
Изгубени	0	65	1 531	5	7 416	6	1	0	0	9 024
Посл. оценки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2009г.	4 060	17 834	154 687	14 985	1 731	755	507	1 227	376	196 162
Надрупана амортизация										
Салдо към 1 януари 2009г.	0	7 568	101 701	6 629	0	485	307	800	90	117 578
Изчислена през периода	0	378	5 810	394	0	50	43	136	0	6 811
Отписана през периода	0	55	1 531	5	0	6	1	0	0	1 598
По оценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2009г.	0	7 889	105 980	7 018	0	529	349	936	90	122 791
Балансова стойност към 31 декември 2009г.	4 060	8 945	48 707	7 967	1 731	226	158	291	286	73 371
Салдо към 1 януари 2008 г.	4 060	17 168	148 748	11 845	5302	728	477	1 019	556	189 903
Придобити	0	154	4 719	1 440	3 891	36	9	204	0	10 453
Изгубени	0	62	2 127	158	6 358	9	1	6	180	8 899
Посл. оценки	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

12

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛ

Салдо към 31 декември 2008г.	4 060	17 260	151 340	13 129	2 835	755	485	1 217	376	191 457
Групована амортиза- ция										
Салдо към януари 2008г.	0	7 203	98 474	6 445	0	448	268	650	126	113 614
Начислена през периода	0	372	5 353	340	0	46	40	157	0	6 308
Отписана през периода	0	10	2 125	156	0	9	1	7	36	2 344
Посл. оценка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Салдо към 31 декември 2009г.	0	7 585	101 702	6 629	0	485	307	800	90	117 578
Балансова стойност към 31 декември 2008г.	4 060	9 695	49 638	6 500	2 835	270	178	417	286	73 879

Възприет е линеен метод на амортизация за всички групи активи. Към **01.01.2003г.** е преразгледан оставащият полезен живот на нетекущите активи.

Амортизация не се начислява на неамортизируемите активи - земи, инвестиционни имоти отчитани по допустимия алтернативен подход, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

3.4. Вземания

Възприетата в предприятието счетоводна политика относно признаването, отчитането и оценката (първоначална и последваща) на финансовите активи може да се синтезира по следния начин:

Дружеството признава финансовия актив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

За финансовите активи възникнали първоначално в предприятието е възприет метод за първоначално признаване – дата на уреждане. Възприетият от дружеството модел за последваща оценка на финансовите активи възникнали първоначално в предприятието е по амортизирана стойност.

"Топлофикация – Русе" АД не притежава финансови активи, които биха се класифицирали като активи държани за търгуване.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка. Проверката за обезценка се извършва в края на отчетния период.

Към **31.12.2009г.** дружеството е класифицирало като финансови активи възникнали първоначално в предприятието, вземания с балансова (преносна) стойност в размер на **12 231 хил. лв.**

Счетоводната политика възприета от дружеството по отношение критериите за обезценка на вземанията е:

- при просрочие на вземанията от 30 до 90 дни и класифицирането им от ръководството на дружеството като трудносъбираеми - 30% обезценка;
- при просрочие на вземанията от 91 до 180 дни и класифицирането им от ръководството на дружеството като трудносъбираеми - 50% обезценка;
- при просрочие на вземанията от 181 до 360 дни и класифицирането им от ръководството на дружеството като трудносъбираеми - 70% обезценка;
- при просрочие на вземанията над 360 дни и класифицирането им от ръководството на дружеството като трудносъбираеми - 80% обезценка;

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си инструменти (включително произтичащите от обезпечения) единствено когато договорените права или задължения по тях бъдат погасени. Последното е налице при: реализиране на правата или уреждане на задълженията; отказ от правата или отменяне на задълженията; изтичане на срока за реализиране на правата или за уреждане на задълженията.

Балейка №2

Пояснение на ред Текущи активи - Търговски и други вземания от Отчета за финансовото състояние

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Вземания по продажби, бруто	9 381	16 338	6 322
Предплатени услуги и активи	17	11	64
Съдебни и присъдени вземания, бруто	4 626	4 815	5 087
Други вземания	223	231	250
Общо вземания без загуби от обезценка	14 247	21 395	11 723
Загуби от обезценка и несъбираемост	(2 256)	(2 473)	(2 927)
Ценови разлики по липси и начети	(60)	(60)	(60)
Общо	11 931	18 862	8 736

Загубите от обезценка и несъбираемост са както следва:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Загуба от обезценка в началото на периода	(2 473)	(2 927)	(3 356)
Освободена и отписана през периода	835	858	854
Начислена загуба от обезценка през периода	(618)	(404)	(425)
Загуба от обезценка в края на периода	(2 256)	(2 473)	(2 927)

Бележка №2 А

Пояснение на ред Текущи активи - Данък за възстановяване от Отчета за финансовото състояние

	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
Данък печалба	163	10	0
ДДС за възстановяване	77	1 294	0
Общо	240	1 304	0

3.5. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниска от цената на придобиване или нетната реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разходи и други подобни преки разходи по доставката.

Прилаган метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е препоръчителен подход - стоково-материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглена стойност. Когато тяхното потребление засяга конкретни производства, проекти или клиенти е допустимо прилагането на метода конкретно определена стойност.

Бележка №3

Пояснение на ред Текущи активи - Стоково-материални запаси от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Материали			
Основни материали	8 567	13 895	4 975
Спомагателни материали	446	458	624
Резервни части	3 366	4 310	5 247
Други материали	235	579	336
Стоки на път	7 478	1 267	0
Общо материали	20 092	20 509	11 182

3.6. Парични средства

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват парични средства в брой, по банкови сметки и намиращи се в подотчетни лица.

Бележка №4

Пояснение на ред Текущи активи - Пари и парични еквиваленти от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Парични средства в брой	39	51	138
Парични средства по банкови сметки и други	328	800	2 423
Общо	367	851	2 561

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

3.7. Капитал и резерви - Регистриран капитал**Бележка № 5**

Пояснение на ред Капитал и резерви - Регистриран капитал от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Регистрираният основен капитал на "Топлофикация - Русе" АД към 31 декември 2009 г. възлиза на 4 813 367 лв. и е разпределен в 4 813 367 бр. поименни акции с номинална стойност на една акция 1 лв.

3.8. Капитал и резерви – Резерви от Отчета за финансовото състояние на дружеството

В дружеството са формирани задължителни резерви по силата на чл. 246 ал.2 т.1 от ТЗ в размер на 817 хил.лв. и допълнителни резерви в размер на 15 537 хил.лв. към 31.12.2009.

Бележка № 6

Пояснение на ред Капитал и резерви – Резерви от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Резерви по чл. 246 ал.2 т.1 от ТЗ	817	817	817
Допълнителни резерви	15 537	15 537	13 604
Общо	16 354	16 354	14 421

3.9. Пояснение на ред Капитал и резерви – Преоценъчен Резерв от Отчета за финансовото състояние на дружеството**Бележка № 7**

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Резерв от преоценки	20 473	20 523	21 908
Намаление на резерва от временни разлики отразени директно в капитала и отписан преоценъчен резерв/сумата е предоставена компенсирано/	(151)	(111)	(1 385)
Общо	20 322	20 412	20 523

3.10. Пояснение на ред Капитал и резерви – Натрупана печалба от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Бележка № 8

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Резултат след облагане с данъци за текущата година	732	2 569	2 972
Непохрита загуба от минали години	0	0	0
Неразпределена печалба	5 387	2 977	3 218
Общо	6 119	5 546	6 190

3.11. Нетекущи пасиви

Пояснение на ред Нетекущи пасиви – Задължения по търговски заеми от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Бележка № 9

	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
Дългосрочна част от търговски заеми			
Риск инженеринг АД	2 369	3 657	5 045
Техенерго	32	59	106
Данфос	116	153	190
Общо	2 517	3 869	5 341

Отразената сума като търговски заеми произтича от дължими в дългосрочен аспект суми към Риск инженеринг АД в размер на 2 369 хил.лв./във връзка с реконструкцията на ЕФ № 7/ и задълженията по държавно гарантирани заеми към Техенерго в размер на 32 хил.лв. и Данфос в размер на 116 хил.лв.

3.12. Пояснение на ред Нетекущи пасиви – Задължения към финансови предприятия от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Бележка № 10

	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
Дългосрочни заеми от банки			
Корпоративна Търговска Банка АД	0	4 532	1 870

Всички задължения към "Корпоративна Търговска Банка" АД са по договори с падеж на погасяване в периода Януари-Юни 2010г.

3.13. Пояснение на ред Нетекущи пасиви – Отсрочен данъчен пасив от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Бележка № 11

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и могат да бъдат представени като следва:

Отсрочени данъчни активи:	1 януари 2009г. (хил. лв.)	Признати в печалбата или загубата (хил.лв.)	31 декември 2009 (хил.лв.)
Провизии за доходи при пенсиониране	31	7	38
Провизии за бъдещи задължения към HSE-Словения	182	6	188
Неползвани компенсируеми отпуски и осигурителни вноски върху неползвани компенсируеми отпуски	24	17	41
Обезценка на материални запаси	33	(17)	16
Обезценка на вземания	142	(33)	109
Неизплатени доходи на местни физ.лица към 31.12.	10	0	10
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ:	422	(20)	402

Отсрочени данъчни пасиви:	1 януари 2009г. (хил. лв.)	Признати в печалбата или загубата (хил.лв.)	31 декември 2009 (хил.лв.)
Имоти, машини и съоръжения	1 469	(186)	1 283
Отсрочен данъчен пасив върху резерва от последващи оценки	151	0	151
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ :	1 620	(186)	1 434

Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 198		1 032
---------------------------------------	--------------	--	--------------

Отсрочените данъци за сравнителния период 2008 г. могат да бъдат обобщени, както следва:

Отсрочени данъчни активи:	1 януари 2008г. (хил. лв.)	Признати в печалбата или загубата (хил.лв.)	31 декември 2008 (хил.лв.)
Провизии за доходи при пенсиониране	18	13	31
Провизии за задължения		182	182
Неползвани компенсируеми отпуски и осигурителни вноски върху неползвани компенсируеми отпуски	35	(11)	24
Обезценка на материални запаси	59	(26)	33
Обезценка на вземания	202	(60)	142
Неизплатени доходи на местни физ.лица към 31.12.	10	0	10
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ:	324	98	422

Отсрочени данъчни пасиви:	1 януари 2008г. (хил. лв.)	Признати в печалбата или загубата (хил.лв.)	31 декември 2008 (хил.лв.)
Имоти, машини и съоръжения	1 570	(101)	1 469
Отсрочен данъчен пасив върху резерва от последващи оценки	151	0	151
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ :	1 721	(101)	1 620

Нетно отсрочени данъчни пасиви	1 397		1 198
---------------------------------------	--------------	--	--------------

Бележка № 12

Пояснение на ред Нетекущи пасиви – Финансирания от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Дружеството признава като финансиране за придобиване на амортизируеми дълготрайни активи средствата, получени от Фонд Енергийни ресурси, местен и държавен бюджет, чужбина и от НДЕФ. Получените средства се признават като приход за периодите, през които е начислена амортизация върху тези активи.

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Салдо в началото на периода	2 156	2 272	2 389
Признат приход	(117)	(116)	(117)
Получени финансирания	0	0	0
Общо	2 039	2 156	2 272

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Бележка № 13**Пояснение на ред Нетекущи пасиви – Провизии за задължения от Отчета за финансовото състояние на дружеството**

Към 31.12.2009г. са начислени и дължимите доходи на персонала при напускане, определени и конкретизирани съгласно актюерски доклад.

Начисляването на провизията е в съответствие с изискванията на МСС 37 "Провизии, условни задължения и условни активи".

Дългосрочна част от провизии	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
Доходи на персонала при напускане	48	226	334

Като нетекущи са представени сумите, дължими в дългосрочен аспект, а именно 48 хил.лв.

3.14. Текущи пасиви**Бележка № 14****Пояснение на ред Текущи пасиви – Краткосрочни банкови заеми от Отчета за финансовото състояние на дружеството**

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Краткосрочни банкови заеми- КТБ АД	29 567	14 841	18 750
Общо	29 567	14 841	18 750

Отразената сума за задължения към финансови предприятия произтича от дължими в краткосрочен аспект суми по задължения към банка "КТБ" АД по договор № 94/27.02.2009г. на стойност – 21 332 хил.лв., подлежащ на издължаване на 24.02.2010г, задължения към банка "КТБ-АД" – 3 703 хил.лв./по договор за банков кредит № 269/24.06.2009г., подлежащ на издължаване на 20.04.2010г., задължения към банка "КТБ-АД" – 3 909 хил.лв./по договор за банков кредит № 324/18.12.2007г., подлежащ на издължаване на 25.06.2010г., рамково кредитно споразумение с КТБ-АД и Комерчни банк от 28.10.2004г.- 623 хил.лв., подлежащ на издължаване на 24.02.2010г.

Бележка № 14А

Пояснение на ред Текущи пасиви - Задължения по търговски заеми от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Задължения по търговски заеми в т. ч	1 360	2 016	8 399
Риск инженеринг	1 289	1 387	1 756
Техенерго	33	43	28
Данфос	38	37	33
НЕК ЕАД	0	549	6 582
Общо	1 360	2 016	8 399

Отразената сума по перото за задължения по търговски заеми представлява текущо задължение към Риск инженеринг АД по договор 190/11.07.2006-инженеринг за модернизация на електрофилтър към котел № 7 в размер на 1 289 хил.лв., платими през 2010г., и задълженията по държавно гарантирани заеми към Техенерго в размер на 33 хил.лв. и Данфос в размер на 38 хил.лв., също платими през 2010г.

Дружеството признава финансови пасиви в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.
Възприетият от дружеството модел за последваща оценка на финансовите пасиви възникнали първоначално в предприятието е по амортизирана стойност.

Бележка № 15

Пояснение на ред Текущи пасиви – Търговски и други задължения от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Доставчици	3 412	8 274	8 970
Задължения за социално осигуряване	226	251	282
Други	487	1 019	749
Общо	4 125	9 544	10 001

Бележка № 15 А

Пояснение на ред Текущи пасиви – Задължения към свързани предприятия от Отчета за финансовото състояние на дружеството

СВЪРЗАНО ДРУЖЕСТВО	2009г.			2008г.		
	ВИД УСЛУГА ИЛИ ДОСТАВКА М- АЛИ	СУМА НА СДЕЛКАТА ЗА ГОДИНАТА хил.лв.	СУМА НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ хил.лв.	ВИД УСЛУГА ИЛИ ДОСТАВКА М- АЛИ	СУМА НА СДЕЛКАТА ЗА ГОДИНАТА хил.лв.	СУМА НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ (хил.лв.)
Мечел Трейдинг LTD Част от групировката Мечел АД/	Доставка на въглища	67 186	14 828	Доставка на въглища	87 615	27 048
УК*Мечел*О ОО Част от групировката Мечел АД/	консултантски услуги	14	0	консултантски услуги	176	148
ОАО*Мечел* Част от групировката Мечел АД/	консултантски услуги	0	0	консултантски услуги	8	0
Мечел Енерго ООД Част от групировката Мечел АД/	консултантски услуги	0	0	консултантски услуги	19	19

ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ АД

HSE-Словения /притежател на 51% от капитала на Топлофикация Русе АД/	Споразумение за % от доставена ел.енергия свободен пазар	65	1 884	Споразумение за % от доставена ел.енергия свободен пазар	1 819	1 819
ВСИЧКО		67 265	16 710		89 637	29 034

СВЪРЗАНО ДРУЖЕСТВО	2007г.		
	ВИД УСЛУГА ИЛИ ДОСТАВКА И-АЛИ	СУМА НА СДЕЛКАТА ЗА ГОДИНАТА хил.лв.	СУМА НА ЗАДЪЛЖЕНИЕТО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ хил.лв.
Мечел Трейдинг LTD Част от групировката Мечел АД/	Доставка на въглища	1 731	1 731

Във връзка с изискванията на МСС-24-Оповестяване на свързани лица е посочено по-горе вида на осъществените сделки, сумите по тях и салдата по дължимите суми в края на съответната година.

Необходимо е да се отбележи, че задължението към HSE-Словения, представляващ един от собствениците на Топлофикация Русе АД е провизирано, поради липсата на надеждност.

Бележка № 15 В

Пояснение на ред Текущи пасиви – Пенсионни и други задължения към персонала от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Заплати на работници и служители към 31.12.	216	206	261
Компенсирани отпуски	336	193	253
Общо	552	399	514

Финансов отчет изготвен по МСФО, 31 декември 2009г.

(Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет)

23

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**

Бележка № 15 С

Пояснение на ред Текущи пасиви – Данъчни задължения от Отчета за финансовото състояние на дружеството

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)	31 декември 2007г. (хил.лв.)
Данък печалба	0	0	390
ДОД	55	31	55
Акциз	107	74	67
Данъци чл.204 ЗКПО	5	2	1
Данък чл.195 ЗКПО	0	8	0
ДДС за внасяне	0	87	1513
Лихви забава внасяне ДДС	0	0	5
Общо	167	202	2 031

Бележка № 16

Пояснение на ред Текущи пасиви – Текущи финансираня

Текущи финансираня	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
За активи	116	116	116

Отразената сума по тази статия представлява текущата част от финансиранята за 2010г. в размер на 116 хил.лв.

Бележка № 17

Пояснение на ред Текущи пасиви – Провизии за задължения от Отчета за финансовото състояние на дружеството

Провизии за задължения	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)	31 декември 2007г. (хил. лв.)
Доходи на персонала при напускане	160	147	65

Отразената сума по тази статия представлява прогнозираната текуща част от задълженията за провизии за доходи на персонала, която би била изплатена при напускане за 2010г. - 160 хил.лв

4. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез проверка на извършената работа.

Получените средства за финансиране се признават като приход за периодите, за които се начислява амортизация на дълготрайните активи.

Бележка № 18

Пояснения на ред Приходи от продажби от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Приходи от продажба на продукция	92 742	118 215
в т.ч. от:		
- продажба на ЕЕ от топл. част	41 197	35 614
- продажба на ТЕ	16 298	14 862
- продажба на ЕЕ от конденз. част	35 247	67 719
Приходи от продажба на услуги	407	498
Други приходи	1 836	1 859
в т.ч. от:		
- продажба на дълготрайни активи	0	929
- продажба на материали	324	426
- наеми	17	21
- други	1 495	483
Общо	94 885	120 572

Бележка № 18А**Пояснение на ред Други приходи от Отчета за всеобхватния доход:**

	31 декември 2009г. (хил. лв.)	31 декември 2008г. (хил. лв.)
Приходи от финансираня	116	116

4.2. Суровини, материали и консумативи**Бележка № 19****Пояснение на ред Използвани суровини, материали и консумативи от Отчета за всеобхватния доход:**

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Материали- в това число		
- основни, спомагателни и резервни части	1 370	1 926
- горива, реагенти и енергия	69 862	88 943
Общо	71 232	90 869

4.3. Разходи за персонала:**Бележка № 20****Пояснение на ред Разходи за персонала от Отчета за всеобхватния доход:**

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Трудови възнаграждения	7 922	6 529
в т.ч. за непозаван отпуск	336	193
Осигурителни вноски	1 730	1 756
Социални надбавки	137	423
Общо	9 789	8 708

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.12.2008г. е 654 човека, в т.ч. Жени – 153 , а към 31.12.2009г. е 625 човека, в т.ч. Жени -153.

4.4. Амортизации:

Бележка № 21

Пояснение на ред Амортизации от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Амортизации на :		
Сгради	378	372
Машини, оборудване	5 810	5 353
Съоръжения	394	340
Транспортни средства	50	46
Други дълготрайни материални активи	43	40
Нематериални активи	136	157
Инвестиционни имоти	0	0
Общо	6 811	6 308

4.5. Доставени услуги:

Бележка № 22

Пояснение на ред Доставени услуги от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Транспорт	33	49
Съобщителни услуги	30	147
Такси	501	469
Услуги за охрана	171	166
Застраховки	80	93
Ремонт на сгради	0	4
Ремонт на машини и съоръжения	93	31
Ремонт на транспортни средства	17	14
Охрана на труда	809	22
Наеми	92	106
Пренос ел.енергия	48	641
Достъп ел.енергия	32	416
Други	779	1 401
Общо	2 695	3 559

4.6. Други разходи за дейността:

Бележка № 23

Пояснение на ред Други разходи за дейността от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Разходи за командировки	72	85
Разходи, признати при източника след облагане	77	140
Разходи за данъци по Ревизионен Акт и други държавни разпореждания	237	0
Разходи по съдебни дела	64	13
Брак на материални запаси	114	0
Разходи за данъци	190	205
Енергия балансираща при недостиг	130	4 049
Разходи за акцизи	857	580
Други	75	203
Общо	1 806	5 275

4.7. Стойност на продадени активи:

Бележка № 24

Пояснение на ред Стойност на продадените активи от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Материали	56	279
Дълготрайни активи	0	196
Общо	56	475

Бележка № 24а

Пояснение на ред Обезценка на активи и провизии от Отчета за всеобхватния доход:

Посочената сума от 92 хил.лв. е сбор от 27 хил.лв. разход за провизии при пенсиониране /от актюерски доклад/ и 65 хил.лв. провизия за бъдещи задължения към HSE- Словения за 2009г.

Бележка № 24б

Пояснение на ред Суми с корективен характер от Отчета за всеобхватния доход:

Посочената сума от 528 хил.лв. представлява капитализиран разход за труд, участващ в реконструкцията, ремонта и възстановяването на обекти от ремонтната и инвестиционна програма на Дружеството за 2009г.

4.8. Пояснение на ред Финансови приходи / разходи от Отчета за всеобхватния доход:

Бележка № 25

Пояснение на ред Финансови приходи от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Приходи от лихви	610	495
Приходи от курсови разлики	16	31
Приходи от обезценени и реинтегрирани суми от обезценката	656	858
Общо	1 282	1 384

Бележка № 25А

Пояснение на ред Финансови разходи от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Разходи за лихви	2 504	1 552
Разходи от курсови разлики	56	50
Разходи от обезценени и реинтегрирани суми от обезценката	618	404
Разходи за лихви към НАП	26	13
Банкови такси	363	90
Отписани вземания	83	0
Общо	3 650	2 109

Положителните и отрицателни курсови разлики съответно в размер на 16 хил. лв. и 56 хил. лв. са възникнали при уреждането и отчитането на парични позиции в чуждестранна валута, както и от преоценката на паричните позиции в чуждестранна валута по заключителния курс към 31.12.2009 г.

4.9. Печалба от дейността:

Бележка № 26

Пояснение на ред Печалба преди данъчното облагане от Отчета за всеобхватния доход:

Това е финансовият резултат от дейността на дружеството, коригиран с влиянието на финансовите приходи и разходи и извънредните статии.

4.10. Разход за данък

Бележка № 27

Пояснение на ред Разход за данък от Отчета за всеобхватния доход:

	31 декември 2009г. (хил.лв.)	31 декември 2008г. (хил.лв.)
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	146	171
Разход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(312)	(370)
Разход за данък по данъчна декларация	214	447
Разход за данък	48	248

Съгласно ЗКПО за 2009г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. Внесени са авансови вноски за 2009г. в размер на 367 хил.лв.

5. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Основният клиент на Дружеството е "НЕК" ЕАД при което е налице висока концентрация на кредитен риск. Кредитният риск се намалява значително чрез фактуриране на приходите от продажби три пъти месечно и чрез ритмичните постъпления от страна на НЕК АД.

Висок кредитен риск съществува при продажбите на топлоенергия на населението и на други контрагенти. Доказателство за това е високият размер на обезценените вземания по продажби.

6. Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът, стойността на получените заеми от Дружеството да варира вследствие на промени в пазарните лихвени проценти.

7. Други оповестявания

7.1 Задължението на "Топлофикация - Русе" АД по рамково кредитно споразумение с "Корпоративна търговска банка" АД от 28.10.2004г. се погасява съгласно погасителен план. Вземането на Банката е обезпечено чрез учредяване на залог върху всички настоящи и бъдещи вземания на Залогодателя от НЕК-ЕАД въз основа на договори за продажба на електрическа енергия и мощност, както и договори сключени с други клиенти.

7.2 Задължението на "Топлофикация - Русе" АД по предоставената револвираща кредитна линия от страна на "КТБ" АД в размер до 7 000 хил. EUR със срок на погасяване до 20.04.2010г. е обезпечена както следва:

- с всички настоящи и бъдещи вземания по договор за продажба на електрическа енергия и мощност, сключени с НЕК-ЕАД, както и договори за продажба на нетна електрическа енергия, производство от блок № 4 в Топлофикация Русе АД, сключени с други клиенти.

-заложен са материални запаси, собственост на Дружеството

-особен залог на вземания, произтичащи от Договори за разплащателни сметки на Топлофикация Русе АД в КТБ-АД, както и по всички бъдещи сметки в КТБ-АД.

7.3 Задължението на "Топлофикация - Русе" АД по предоставената револвираща кредитна линия от страна на "КТБ" АД в размер до 14 000 хил. EUR със срок на погасяване до 10.02.2010г. е обезпечена както следва:

- с всички настоящи и бъдещи вземания по договор за продажба на електрическа енергия и мощност, сключени с НЕК-ЕАД, както и договори за продажба на нетна електрическа енергия, производство от блок № 4 в Топлофикация Русе АД, както и договори сключени с други клиенти.

- заложен са наличните материални запаси, собственост на Дружеството

- особен залог на вземания, произтичащи от Договори за разплащателни сметки на Топлофикация Русе АД в КТБ-АД, както и по всички бъдещи сметки в КТБ-АД.

7.4 Отпуснатия банков кредит от КТБ- АД в размер до 2 000 хил. EUR. със срок на погасяване до 25.06.2010г. е обезпечен:

- с всички настоящи и бъдещи договори за продажба на електрическа енергия и мощност, сключени с НЕК ЕАД, както и договори сключени с други клиенти, на вземания, произтичащи по договори за разплащателни сметки на Дружеството в КТБ-АД

- налични материални запаси/ собственост на Дружеството/

7.5 Актюерските печалби или загуби не се признават за разходи, докато общата им непризната сума не надвишава 10% от по-голямата стойност на задължението или на активите по плана. Сумата, превишаваща този коридор от 10%, се отчита като печалба или загуба през периода на очаквания оставащ трудов стаж. Актюерските печалби и загуби в рамките на този 10%-ов коридор се оповестяват отделно.

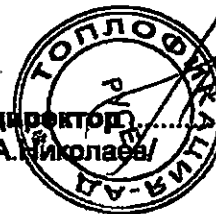
Съгласно изготвен актюерски доклад непризната актюерска загуба към 31.12.2009 година е в размер на 342 877 лева.

В. Финансови показатели

	Година, завършваща на 31 декември 2009г.	Година, завършваща на 31 декември 2008г.
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.01	0.04
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.02	0.09
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.01	0.08
Коефициент на капитализация на активите	0.01	0.04
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0.62	0.77
Коефициент на бърза ликвидност	0.24	0.39
Коефициент на незабавна ликвидност	0.01	0.02
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.01	0.02
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	0.45	0.74
Коефициент на задлъжнялост	2.23	0.57
Показатели за обръщаемост		
Времетраене на един оборот в дни	76	47
Брой на оборотите	4.74	7.62
Заетост на материалните краткотрайни активи	0.21	0.14

Съставител:
/К. Николов/

Изпълнителен директор:
/А. Николаев/



ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА