

Продължение

2010г.		Обем на сделките за периода:	Сума на задълженията към 31.12.
СВЪРЗАНО ЛИЦЕ	Вид сделка:		
Мечел Трейдинг LTD /част от групировката Мечел АД/	Доставка на въглища	13 557	0
Мечел Карбон Швейцария/ част от групировката Мечел АД	Доставка на въглища	14 295	12 042
Финком Инвест ООО /част от групировката Мечел АД/	Транспортна услуга	1	3
ОАО*Мечел* /част от групировката Мечел АД/	консултантски услуги	33	14
Мечел Интеренешънъл Холдингс Швейцария-собственик на 100% от капитала		0	3 919
HSE-Словения /притежател на 51% от капитала на Топлофикация Русе АД/	Споразумение за % от доставена ел.енергия свободен пазар	2 223	0
ВСИЧКО		30 109	15 978

21. Данъчни задължения

В хиляди лева	31 декември 2012	31 декември 2011
Данък печалба	0	164
ДОД	36	34
Акциз	128	108
Данъци чл.204 ЗКПО	3	3
Данък Добавена Стойност	490	0
Общо	657	309

ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

22. ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

<i>В хиляди лева</i>	2012г.	2011г.
Приходи от продажба на продукция	56 347	54 821
в т.ч. от:		
- продажба на ЕЕ от топл. част	42 229	40 676
- продажба на ТЕ	14 118	14 145
- продажба на ЕЕ от конденз. част	0	0
Приходи от продажба на услуги	438	436
Приходи от продажба на емисии CO2	6 351	29 737
Общо	63 136	84 994

23. ДРУГИ ПРИХОДИ

<i>В хиляди лева</i>	2012г.	2011г.
Други приходи		
Приходи от безвъзмездни придобивания	0	105
Приходи от оперативен лизинг	51	46
Приходи от финансиране	68	73
Печалба от продажба на дълготрайни активи	10	0
- други приходи	607	703
Възстановими суми от бюджета	0	271
Общо	736	1 198
Приходи от продажба на дълготрайни активи	79	4
Балансова стойност на продадените активи	69	4
	10	0

24. Използвани суровини, материали и консумативи:

<i>В хиляди лева</i>	2012г.	2011г.
Материали- в това число		
- основни, спомагателни и резервни части	632	705
- горива, реагенти и енергия	55 237	47 449
Общо	55 869	48 154

25. Разходи за персонала:

<i>В хиляди лева</i>	2012г.	2011г.
Трудови възнаграждения	4 887	5 337
в т.ч. за неползван отпуск	11	5
Осигурителни вноски	1 075	1 149
Социални надбавки	63	60
Общо	6 036	6 546

Средносписъчният брой на персонала на дружеството към 31.12.2011г. е 349 човека, а към 31.12.2012г. е 304 човека.

26. Разходи за амортизации:

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Амортизации на :		
Сгради	317	316
Машини, оборудване	6 218	5 802
Съоръжения	756	723
Транспортни средства	67	92
Други дълготрайни материални активи	38	60
Нематериални активи	122	97
Общо	7 518	7 090

27. Доставени услуги:

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Транспорт	75	61
Съобщителни услуги	60	66
Такси	190	634
Услуги за охрана	170	170
Застраховки	54	57
Ремонт на машини и съоръжения	24	28
Ремонт на транспортни средства	9	5
Охрана на труда	442	474
Наеми	25	72
Замяна емисии CO2	0	17 591
Други	1 008	798
Общо	2 057	19 956

28. Други разходи за дейността:

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Разходи за командировки	14	52
Разходи ,признати при източника след облагане	18	24
Разходи за данъци по Ревизионен Акт и други държавни разпореждания	0	14
Разходи по съдебни дела	49	44
Брак на материални запаси	0	1
Разходи за данъци	155	157
Разходи за акцизи	732	735
Обезценка на активи/ мат. запаси/	0	1 970
Други	107	113
Общо	1 075	3 110

29. Стойност на продадените активи:

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Материали	61	150
Общо	61	150

30. Провизии при пенсиониране:

Посочената сума с положителен знак в размера на разходите от **9 хил.лв.** е в резултат от нетният ефект от съкращенията в Дружеството, който съгласно МСС-19-Доходи на наети лица параграф 111а урежда този ефект. Основание за отразяването на тази сума е актюерски доклад с актюерски изчисления и актюерски предположения при пресмятане на настоящата стойност към 31.12. 2012г. на задълженията на Топлофикация Русе ЕАД за изплащане на дефинирани доходи на персонала съгласно МСС-19.

31. Финансови приходи:

<i>В хиляди лева</i>	2012г.	2011г.
Приходи от лихви	80	503
Приходи от курсови разлики	3 336	2 843
Приходи от обезценени и реинтегрирани суми от обезценката	74	157
Общо	3 490	3 503

32. Финансови разходи:

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Разходи за лихви	559	1 108
Разходи от курсови разлики	2 605	2 855
Разходи от обезценени и реинтегрирани суми от обезценката	1 862	133
Разходи за лихви към Държавни институции	1	9
Банкови такси	23	127
Отписани вземания	33	25
Общо	5 083	4 257

Положителните и отрицателни курсови разлики съответно в размер на **3 336 хил. лв.** и **2 605 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 курс за евро -1.95583 BGN/EUR и долари 1,47432 BGN/USD.

33. Разход за данък:

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

В хиляди лева

	2012г.	2011г.
Печалба преди данъчно облагане	(10 328)	378
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	43	149
Разход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(541)	(517)
Разход за данък по данъчна декларация		331
Разход за данък	(498)	(37)

Съгласно ЗКПО за 2012г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба. Внесени са авансови вноски за 2012г. в размер на **243 хил.лв.**

34. Обезпечения:

Задължението на "Топлофикация - Русе" ЕАД по договор за револвираща банкова кредитна линия от 31.05.2011 г. с ING Банк АД София в размер до **14 000 хил. EUR** със срок на погасяване до **31.05.2017г.** е обезпечена както следва:

- Безусловна и неотменяема корпоративна гаранция, платима на първо предявяване, издадена от ОАО Мечел-Руска Федерация

35. Гаранции:

Банкова гаранция с ING Банк АД от 07.08.2011 г., в полза на Митница Русе за режим Митническо складиране. Размер 1 500 хил.лв. Срок на валидност 01.08.2013 г..

36. Политика и процедури за управление на капитала

Целите на Дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува като действащо предприятие; и
- да осигури адекватна рентабилност за собствениците, като определя цената на продуктите и услугите си в съответствие с нивото на риска.

Дружеството наблюдава капитала на базата на съотношението на коригирания собствен капитал към нетния дълг.

Дружеството управлява структурата на капитала и прави необходимите корекции в съответствие с промените в икономическата обстановка и рисковите характеристики на съответните активи. Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на собствениците, и на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще. Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

Като акционерно, дружеството е предмет на специфични капиталови изисквания да поддържа собствен капитал по-голям от регистрирания акционерен капитал, както и да поддържа законни резерви на минимално ниво от 10% от регистрирания акционерен капитал.

Дружеството е спазило условията във връзка със своите договорни задължения, включително поддържането на определени капиталови съотношения.

37. Анализ на пазарния риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да

бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да се контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта

Дружеството има експозиция към следните рискове от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск;
- ликвиден риск;
- валутен риск.
- оперативен риск

Тази бележка представя информация за експозицията на Дружеството към всеки един от горните рискове, целите на Дружеството, политиките и процесите за измерване и управление на риска, и управлението на капитала на Дружеството. Допълнителни количествени оповестявания са включени в бележките към финансовия отчет.

Ръководството носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения в пазарните условия и в дейността на Дружеството.

37.1 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.

Комитетът за управление на риска е съставил кредитна политика, при която се анализира всеки нов клиент поотделно за кредитоспособността преди стандартните за Дружеството условия за плащане и доставка да се предложат. Прегледът на Дружеството включва външни оценки, когато е възможно, а в някои случаи банкови референции. Лимитите за покупка са установени за всеки клиент, което представлява максималната експозиция без да се изисква одобрение от Комитета за управление на риска. Клиенти, които не отговарят на изисквания показател за кредитоспособност на Дружеството могат да извършват сделки с Дружеството само с предплащане. При наблюдението на кредитния риск клиентите се групират по кредитни характеристики, включително дали са физическо или юридическо лице. Дружеството начислява обезценка, която представлява неговата приблизителна оценка за възникнали загуби по отношение на търговските и други вземания. Основните компоненти на тази обезценка са специфичен компонент за загуба, която се отнася за индивидуално значими експозиции, както и колективен компонент за загуба, установен за групи от сходни активи, по отношение на загуби, които са възникнали, но все още не са идентифицирани. Колективният компонент за загуба се определя въз основа на исторически данни за плащане за подобни финансови активи. 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 ЕАД.

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.

37.2 Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прилага изчисление на себестойността на базата на дейности за своите продукти и услуги, което подпомага за следенето на паричните потоци и за оптимизиране на възвръщаемостта на инвестициите. Обикновено Дружеството гарантира, че разполага с достатъчно парични средства при поискване, за да посрещне очакваните оперативни разходи за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения, с изключение на потенциалното въздействие на екстремни обстоятелства, които не могат да бъдат предвидени, като природни бедствия.

37.3 Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск при покупки и/или продажби и/или поемане на заеми във валута,

различна от функционалната валута - BGN. Такива сделки са деноминирани предимно в (EUR), (USD). От 1999 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева. Чуждестранните транзакции на Дружеството, деноминирани главно в щатски долари (USD) и (EUR), излагат Дружеството на валутен риск. За да намали валутния риск, Дружеството следи паричните потоци, които не са в български лева.

- покупките на основните стоки и материали, които Дружеството влага в производството, са деноминирани в щатски долари (USD) и (EUR) .
- продажбите са предимно деноминирани в български лева
- разходите за труд са в български лева.

По отношение на други парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранни валути, политиката на Дружеството е да поддържа нетната си експозиция на приемливо ниво чрез закупуване и продажба на чуждестранни валути на спот курсове, когато е необходимо, за да се изгладят временните дисбаланси.

37.4 Оперативен риск

Оперативен риск е рискът от преки или косвени загуби, произтичащи от широк кръг от причини, свързани с процесите, персонала, технологиите и инфраструктурата на Дружеството, както и от външни фактори, различни от кредитни, пазарни и ликвидни рискове, като например тези, произтичащи от правни и регулаторни изисквания и общоприети стандарти на корпоративно поведение. Оперативни рискове възникват от всички операции на Дружеството.

Целта на Дружеството е да се управлява оперативния риск, така че да се балансира между избягването на финансови загуби и увреждане на репутацията на Дружеството, и цялостната ефективност на разходите и да се избягват процедурите за контрол, които ограничават инициативата и творчеството

Основната отговорност за разработване и прилагане на контроли за оперативния риск се възлага на висшето ръководство. Тази отговорност се подпомага от развитието на общи стандарти за Дружеството за управление на оперативния риск в следните области:

- изисквания за подходящо разпределение на задълженията, включително и независимо оторизиране на сделки
- изисквания за равняване и мониторинг на сделките
- съответствие с регулаторните и други правни изисквания
- документация за контрол и процедури
- изисквания за периодична оценка на оперативните рискове и адекватността на контролите и процедурите за справяне с идентифицираните рискове
- изисквания за докладване на оперативни загуби и предложените коригиращи действия
- развитие на аварийни планове
- обучение и професионално развитие
- етични и бизнес стандарти

намаляване на риска, включително застраховка, когато това е ефективно.

38. Други оповестявания

На 05.06.2012г. е сключен договор за *Проверка и заверка на годишния финансов отчет по МСФО* на Топлофикация Русе ЕАД за 2012г. 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 18 900.00лв. /включително начислен ДДС/.

39. Събития след края на отчетния период

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на финансовия отчет и датата на одобрението му за публикуване.

40. Одобрение на финансовия отчет

Финансовият отчет към 31 декември 2012 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 28.02. 2013 г.

41. Финансови показатели

Показател	Година, завършваща на 31 декември 2012г.	Година, завършваща на 31 декември 2011г.
Показатели за рентабилност		
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0.02	0.01
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	-0.03	0.01
Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.01	0.01
Коефициент на капитализация на активите	-0.02	0.01
Показатели за ликвидност		
Коефициент на обща ликвидност	0.87	1.21
Коефициент на бърза ликвидност	0.51	0.73
Коефициент на незабавна ликвидност	0.14	0.05
Коефициент на абсолютна ликвидност	0.14	0.05
Показатели за финансова автономност		
Коефициент на финансова автономност	0.48	0.55
Коефициент на задлъжнялост	1.06	1.81
Показатели за обръщаемост		
Времетраене на един оборот в дни	64	45
Брой на оборотите	5.61	7.92
Заетост на материалните краткотрайни активи	0.18	0.13

Съставител:.....
Кр. Николов

Изпълнителен директор
П. Пашнин



«ТОПЛОФИКАЦИЯ РУСЕ» ЕАД

Годишен доклад за дейността през 2012 година

гр. Русе, 2013

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Ръководството представя годишен доклад и финансова отчетност на 31 декември 2012 г., подготвена в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисия на Европейския съюз. Настоящата отчетност е одитирана от "Актив" ООД.

ОБЗОР НА ДЕЙНОСТТА

Основната дейност на «Топлофикация Русе» ЕАД е производство на електрическа и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

За 2012 г. «Топлофикация Русе» ЕАД достави на потребителите 303 827 МВтч електрическа енергия (2011 г. – 327 860 МВтч) и 197 184 МВтч топлинна енергия (2011 г. – 207 842 МВтч).

«Топлофикация Русе» ЕАД (по-нататък Дружество) реализира загуба в размер на 9 830 хил. лева (2011 г.: печалба 416 хил. лева.)

Съгласно изискванията, регламентиращи дейността в енергетическия сектор, Държавната комисия за енергийно и водно регулиране (ДКЕВР) прие Решение № Л-029-03/15.11.2000г. за издаване на Дружеството «Топлофикация Русе» ЕАД, Лиценз за дейността «Производство на електрическа и топлинна енергия» със срок за 20 години (изменение Решение №И1-029-03/19.06.2003г.) и Решение № Л-030/15.11.2000г. за издаване на Лиценз за дейност «Пренос на топлинна енергия» също със срок за 20 години (изменение Решение №И1-030-05/14.02.2005г.).

Дружеството притежава:

лиценз за правото да предоставя услуги за дялово разпределение на топлинна енергия с прибори на фирма «SIEMENS»;

лиценз №120-01622/05.09.2001г. за изграждане, поддръжка и използване на обособена мобилна радиотелефонна мрежа с териториален обхват гр. Русе;

сертификат ISO 14001:1996: Система за управление на околната среда;

сертификат OHSAS 18001:1999: Система за управление на здравословни и безопасни условия на труд;

сертификат по система за управление на информационната сигурност, прилагана в съответствие с изискванията на ISO 27001:2005.

Общата численост на персонала на «Топлофикация Русе» ЕАД на 31.12.2012 – 304 души (31.12.2011 г. – 344).

Напуснали души 43 (в 2011 г. – 12 души), постъпили на работа - 3 (в 2011 г. – 3).

Средната месечна работна заплата в Дружеството е 1 281 лева (2011 г. – 1 273 лева).

Сума, признавана в качеството на разходи за доходи на персонала (в това число Съвет на директорите), е в размер на 4 898 хил. лв. (в 2010 г. – 5 336 хил. лв.).

В качеството на Възложител Дружеството осигурява производствената си програма съгласно изискванията на Закона за обществени поръчки, Наредбата за малки обществени поръчки и Закона за стокови борси и тържища.