

“ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН ” ЕАД

МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31.12.2018г.

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2018 г. и завършващ на 31.12.2018 г.

Консолидираният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Адрес на управление

Гр. ПЛЕВЕН ПК 5800

Ул.”ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА”№ 128

Междинният консолидиран финансов отчет е подписан от името на “ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН”ЕАД ОТ:

Изпълнителен директор:

Инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Съставител:

БЕРТА СИМЕОНОВА ЦАНКОВА

Дата на изготвяне: 26.02.2019 г.

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

Обща информация

Наименование на предприятието: "ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН" ЕАД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: г. ПЛЕВЕН, ул. ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА № 128

Място на офис или извършване на стопанска дейност : г. ПЛЕВЕН, ул. ИЗТОЧНА ИНДУСТРИАЛНА ЗОНА № 128

Брой служители - 207

Клонове регистрирани по ТЗ - НЯМА.

Междинния финансов консолидиран отчет е изготвен съгласно изискванията на Международните счетоводни стандарти действащи през 2018 година.

Финансовият консолидиран отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

I. Собственост и управление

Акционер / Съдружник /	Брой акции/дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
КАТАЛАНД ЛТД	19841689	1,00 BGN	19841689	100%
ОБЩО:	19841689	1,00 BGN	19841689	100%

Управителните органи на „ТОПЛОФИКАЦИЯ ПЛЕВЕН“ ЕАД са:

Общо събрание на акционерите / Общо събрание на съдружниците / Управител / Едноличен собственик

Съвет на директорите към 31.12.2018 год. в състав :

1. инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ
2. инж.КРЕМЕН ВЛАДИМИРОВ ГЕОРГИЕВ
3. инж. ПЛАМЕН ИВАНОВ ГРИГОРОВ

Изпълнителен директор на дружеството е:

Инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Дружеството се представлява от инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

Предмет на дейност на дружеството майка

Предметът на дейност на «ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН» ЕАД е: производство на електрическа и топлинна енергия, пренос на топлинна енергия и други дейности и услуги, обслужващи основните дейности, както и всяка друга незабранена от закона дейност.

«ТОПЛОФИКАЦИЯ – ПЛЕВЕН» ЕАД е поднадзорно лице на КЕВР (Комисия за енергийно и водно регулиране) и притежава следните лицензии:

- Лицензия издадена с Решение № Л-058/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Производство на електрическа и топлинна енергия”;
- Лицензия издадена с Решение № Л-059/08.01.2001 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Пренос на топлинна енергия”.

Предмет на дейност на дъщерното дружество

Предметът на дейност на «ТОПЛОФИКАЦИЯ – РУСЕ» ЕАД е 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» ЕАД е поднадзорно лице на КЕВР (Комисия за енергийно и водно регулиране) и притежава следните лицензии:

- Лицензия издадена с Решение № Л-029-03/15.11.2000 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Производство на електрическа и топлинна енергия”;
- Лицензия издадена с Решение № Л-030-05/15.11.2000 година на Държавна комисия за енергийно регулиране - София за срок от 20 години за “Пренос на топлинна енергия”.
- Лицензия за ограничен честотен ресурс от 30.06.2001г. за срок от 15 години.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

1. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Междинния консолидиран отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета на Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2014г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ.от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема за отчетна валута за представяне. Данните в отчета за финансовото състояние и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предложения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и на разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предложения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където предложенията и приблизителните счетоводни оценки са съществени за финансовия отчет, са оповестени в Приложение № 2.23.

1.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този консолидиран финансов отчет за предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

1.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на дружеството е българският лев. С въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз съотношението е BGN 1.95583:EUR 1.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се третират като текущи приходи и разходи в отчета за всеобхватния доход.

1.4. Приходи

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

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- Приходи от продажба на стоки, продукция и др. Активи - приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.
- При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- При дългосрочни услуги -на базата на етап на завършен договор.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Етапът на завършен договор се определя на база на приетите към датата на изготвяне на отчета изпълнени работи и съответната пропорционална част на направените разходи.

- Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
- Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва.
- Възнаграждения за права – на база на принципа на начисляването съгласно съдържанието на съответното споразумение.
- Приходи от дивиденди- при установяване на правата за получаването им.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

1.5. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане

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

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

Финансови приходи и разходи в консолидираният отчет за всеобхватния доход се състоят от лихвени приходи и разходи, свързани с предоставени и получени заеми, както и такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции и курсови разлики от валутни операции.

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи финансовите приходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за приходите и разходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

1.6 Имоти, машини и оборудване Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на М СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв.Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16 –Имоти, машини и съоръжения.

Последващото оценяване се извършва въз основа на алтернативния подход, т.е. след първоначалното признаване за всеки актив се отчита по преоценена стойност, която е справедливата стойност на актива към датата на преоценката без всички последвали натрупани амортизации, както и последвалите натрупани загуби от обезценка .Преценките

се правят достатъчно редовно , така че балансовата стойност да не се отличава съществено от тази, която би била определена при използването на справедливата стойност към датата на счетоводния баланс. На основание избраният “алтернативен подход” по МСФО 16 и честотата на преоценките, приета в счетоводната политика на дружеството се извърши преглед на балансовата стойност на значимите дълготрайни активи с цел извършване на преценка и обезценка. Комисията от компетентни лица установи, че извършване на такава към датата на баланса не се налага.

Дълготрайните материални активи се амортизират по годишен линеен метод за периода на очаквания полезен живот – счетоводно начислените амортизации не съвпадат с данъчно признатите норми.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи се амортизират по годишен линеен метод за периода на очаквания полезен живот – счетоводно начислените амортизации не съвпадат с данъчно признатите норми.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	70
Машини и оборудване	8
Транспортни средства	5
Съоръжения	25
Други дълготрайни активи	5
Компютърна техника	4

1.7 Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи

разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно МСС 38:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
Други	

1.8 Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи участие в дъщерни, асоциирани и други дружества са представени във финансовия отчет по себестойност.

Притежаваните от дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на обезценка, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход.

1.9 Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниска от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

- Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и

такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- Готова продукция (строително монтажни работи) и незавършено производство – преки

разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на първа входяща – първа изходяща.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. Тя се определя на база анализ от специалисти в дружеството, като се използва информация за цени от последни доставки и/или офертни цени на материални запаси от същия вид.

1.10 Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над **една година** от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

1.11 Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени
брутно, с включен ДДС (20%);
- Лихвите по получените кредити за оборотни средства са включени като плащане за оперативна дейност;
- Лихвите по получени инвестиционни кредити са включени като плащания към финансовата
дейност;
- При доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред „плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

1.12 задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

1.13 Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

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

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса.

1.14 Лизинг

Съгласно МСС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Финансов лизинг ***Лизингополучател***

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансовия разход (лихвата) и приспадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за всеобхватния доход и се признават като финансови разходи.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Постъпленията по оперативния лизинг се признават като други доходи в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за всеобхватния доход на база линеен метод за периода на лизинга.

1.15 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

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

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неизползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за наетия персонал под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки (изискуеми за уреждане в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в

себестойността на определен актив, за периода, в който е положен трудът за тях и/или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума.

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

Дългосрочни доходи при пенсиониране

Планове с дефинирани вноски

Основно задължение на дружеството като работодател в България е да извършва задължително осигуряване на наетия си персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд „Общо заболяване и майчинство“ (ОЗМ), фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ (ТЗПБ), фонд „Гарантирани вземания на работниците и служителите“ (ГВРС) и здравно осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават всяка година със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата от Кодекса за социално осигуряване (КСО) в съотношение 60:40 (2012г.: 60:40).

Тези осигурителни пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, са планове с дефинирани вноски. При тях работодателят плаща месечно определени вноски в държавен фонд „Пенсии“, фонд „ОЗМ, фонд „Безработица“, фонд „ТЗПБ“, както и в универсални и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са и задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Дължимите от дружеството вноски по плановите с дефинирани вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата), освен ако даден МСФО не изисква тази сума да се капитализира в себестойността на определен актив, и като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на полагане на труда и на начислението на съответните доходи на наетите лица, с които доходи вноските са свързани.

Планове с дефинирани доходи

Съгласно Кодекса на труда дружеството в качеството му на работодател в България е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват нефондирани планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на финансовия отчет, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, а респективно изменението в стойността им, се представя в отчета за всеобхватния доход като: а) разходите за текущ и минал стаж, разходите за лихва и ефектите от съкращенията и урежданията се признават веднага, в периода, в който възникват, и представят в текущата печалба или загуба, по статия „разходи за персонал“, а б) ефектите от последващите оценки на задълженията, които по същество представляват актюерски печалби и загуби, се

признават веднага, в периода, в който възникват, и се представят към други компоненти на всеобхватния доход, по статия „последващи оценки на пенсионни планове с дефинирани доходи“. Актьерските печалби и загуби произтичат от промени в актьерските предложения и опита.

Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството назначава сертифицирани актьери, които издават доклад с техните изчисления относно дългосрочните му задължения към персонала за обезщетения при пенсиониране. За целта те прилагат кредитния метод на прогнозните единици. Сегашната стойност на задължението по дефинираните доходи се изчислява чрез дисконтиране на бъдещите парични потоци, които се очаква да бъдат изплатени в рамките на матуритета на това задължение и при използването на лихвените равнища на държавни дългосрочни облигации с подобен срок, котиран в България, където функционира и самото дружество.

Доходи при напускане

Съгласно местните разпоредби на трудовото и осигурително законодателство в България, дружествата като работодателите имат задължение да изплатят при прекратяване на трудовия договор преди пенсиониране определени видове обезщетения.

Дружествата признават задълженията към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент, на база публично анонсиран план, вкл. за реструктуриране, да се прекрати трудовия договор със съответните лица без да има възможност да се отмени, или при формалното издаване на документ за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.

1.16 Акционерен капитал и резерви

Дружеството е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружествата са длъжни да формират фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

- Най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата за фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
- Средства, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);
- Други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

1.17 Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за е 10% (2016г.: 10%).

Отсрочени данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспадна тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда при изготвяне на годишния отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят) на база данъчните закони, които са в сила или с голяма степен на сигурност са очаква да са в сила.

Към 31.12.2017г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2016г.: 10%).

1.18 Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

1.19 Провизии

Провизии се признават когато дружествата имат настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение ще породят необходимост от изходящ поток от ресурси на дружеството. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на отчета за всеобхватния доход, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване и стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

1.20 Финансови инструменти

Финансови активи

Дружествата класифицират своите финансови активи в категорията заеми (кредити) и вземания. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи и се определя от ръководството към датата на първоначалното им признаване в отчета.

Обичайно дружествата признават в отчета за финансовото състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (поело е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията, с изключение на тези активи, които са по справедлива стойност през печалби и загуби. Последните се признават по справедлива стойност, а преките разходи по транзакцията се признават веднага в отчета за всеобхватния доход.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружествата, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собственост върху актива на друго дружество (лице). Ако дружествата продължават да държат съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължават да признават актива в отчета за финансовото състояние, но признава също и обезпечено задължение (заем) за получените средства.

Кредити и вземания

Кредити и вземания са Недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направената обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признават на база ефективната лихва, освен при краткосрочните вземания под 12 месеца, където признаването на такъв доход е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход, към „други доходи от дейността“.

Финансови активи на разположение и за продажба

Финансовите активи на разположение и за продажба са недеривативни активи, които са предназначени с такава цел или не са класифицирани в друга група. Обичайно те представляват некотирани или ограничено котирани на борса акции или дялове в други дружества, придобити с инвестиционна цел, и се включват към нетекущите активи, освен ако намерението на дружеството е да ги продава в рамките на следващите 12 месеца и активно търси купувач.

Финансовите активи на разположение и за продажба се оценяват по цена на придобиване, защото са в дружества от затворен тип, за които е трудно да се намерят данни за аналогови пазарни транзакции или поради обстоятелството, че бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да може да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други алтернативни оценъчни методи.

Дивиденди по акции и дялове, класифицирани като финансови активи на разположение и за продажба, се признават и отчитат в отчета за всеобхватния доход, когато се установи, че дружеството е придобило правото върху тези дивиденди.

Финансови пасиви и инструменти на собствения капитал

Дружествата класифицират дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договор със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва (Приложение 2.14).

Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност.

Оценка на задължение за дългосрочни доходи на персонала.

При определяне на сегашната стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране са използвани изчисления на актюери, базирани на предположения за смъртност, темп на текучество на персонала, бъдещо ниво на работни заплати и дисконтов фактор, които предположения са преценени от ръководството като разумни и уместни за дружеството (Приложение № 24).

Обезценки на вземания

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави в края на всяка финансова година. Всички съмнителни вземания (вкл. преоформени чрез предоговаряне), които не са събрани в продължение на една година се третира като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще (Приложение № 19).

Провизии за гаранции

При определяне на начисленията за добро изпълнение на изпълнените и приети СМР, които биха се усвоили при предевяване на претенции за качеството от страна на клиентите, са използвани изчисления на ръководството в размер на % от изпълнените и приет с акт № 19 СМР, базирани на договорите за строителство и отчитащ опита на дружеството.

1.21Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

“Каталанд” ЛТД – притежател на 100% от акциите на “Топлофикация – Плевен” ЕАД.

През 2018 година няма разплащания от фирмата майка и от дъщерята една към друга.

“Топлофикация-Русе” ЕАД – дъщерно предприятие. “Топлофикация-Плевен” ЕАД придоби 100% от капитала на “Топлофикация-Русе” ЕАД през 2013 год.

Допълнителна информация към статиите на финансовия отчет

1.Имоти ,машини, съоръжения и оборудване

Имоти, машини, съоръжения и оборудване Приложение 1								
	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни средства	Други активи	Капитализи-рани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към 31.12.2014г.								-
Постъпили								-
Излезли								-
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2017г.	5 655	13 464	14 819	113 367	906	348	8 859	157 418
Постъпили		3621	1658	2 226	32	4	5 083	12 624
Излезли				(196)		(3)	(7 555)	(7 754)
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2018г.	5 655	17 085	16 477	115 397	938	349	6 387	162 288
Амортизация								
Салдо към 31.12.2016г.								-
Постъпили		365	639	8 699	73	7		9 783
Излезли								-
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2017г.		2 745	6 339	64 740	747	335		74 906
Постъпили		391	630	8 300	72	4		9 397
Излезли				(195)		(3)		(198)
Преценки признати в капитала								-
Обезценки признати в опр								-
Възстановени обезценки в опр								-
Салдо към 31.12.2018г..	-	3 136	6 969	72 845	819	336	-	84 105
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2017г.	5 655	10 719	8 480	48 627	159	13	8 859	82 512
Балансова стойност към 31.12.2018г.	5 655	13 949	9 508	42 552	119	13	6 387	78 183

2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайни нематериални активи Приложение 2				
	Права	Програмни продукти	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2014г.				-
Постъпили				-
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2017г.	330	870		1 200
Постъпили		15		15
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2018г.	330	885	-	1 215
Амортизация				
Салдо към 31.12.2016г.				-
Постъпили	3	76		79
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2017г.	319	736		1 055
Постъпили	3	59		62
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2018г..	322	795	-	1 117
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2017г.	11	134	-	145
Балансова стойност към 31.12.2018г.	8	90	-	98

3. Финансови активи нетекущи

Приложение 3		
Нетекущи финансови активи	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Дялове и участия	440	440
Финансови активи държани до падеж		
Финансови активи налични за продажба		
Вземания по предоставени кредити		
Вземания по лизингови договори		
Общо	440	440

Дялове и участия

Участия	31.12.2018г.		31.12.2017 г.	
	размер	стойност	размер	стойност
ОЗК		440		440
Общинска банка				
Общинска банка				
Общинска банка				
Общинска банка				
Общинска банка				
Общо		440		440

4. Нетекущи търговски и други вземания

Нетекущи вземания Приложение 4		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси		
Други вземания		
Обезценка на вземания от свързани лица		
Вземания от продажби в /нето/	-	-
Вземания бруто		
Обезценка на търговски вземания		
Вземания по предоставени аванси /нето/	-	-
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Други дългосрочни вземания в т.ч. /нето/	22 511	21 056
Предплатени разходи		
Предоставени гаранции и депозити		
Други дългосрочни вземания	22 511	21 056
.....		
.....		
Обезценка на други вземания		
Общо	22 511	21 056

5. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти Приложение 5				
	Земи	Сгради	Други активи	Общо
Отчетна стойност				
Салдо към 31.12.2014г.				-
Постъпили				-
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2017г.	1 086			1 086
Постъпили				-
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2018г.	1 086	-	-	1 086
Амортизация				
Салдо към 31.12.2016г.				-
Постъпили				-
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2017г.				-
Постъпили				-
Излезли				-
Преценки признати в капитала				-
Обезценки признати в опр				-
Възстановени обезценки в опр				-
Салдо към 31.12.2018г..	-	-	-	-
Балансова стойност				
Балансова стойност към 31.12.2017г.	1 086	-	-	1 086
Балансова стойност към 31.12.2018г.	1 086	-	-	1 086

6.Активи по отсрочени данъци

Временна разлика	31.12.2016 г.		31.12.2017 г.				31.12.2017 г.	
			увеличение		намаление			
	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика	Данъчна основа	Временна разлика
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации						0	-	-
Обезценка	8 686	868	1 084	108	247	24	9 523	952
Компенсирими отпуски	(628)	(63)	219	21	61	6	(470)	(48)
Слаба капитализация							-	-
Загуба	21 793	2 180	6 520	652			28 313	2 832
Доходи физ. Лица	85	8	59	6	26	3	118	11
							-	-
Общо активи:	29 936	2 993	7 882	787	334	33	37 484	3 747
Пасиви по отсрочени данъци								
Преоценъчен резерв							-	-
Амортизации	7 274	727	4 111	777	4 090	578	7 253	528
							-	-
							-	-
Общо пасиви:	7 274	727	4 111	777	4 090	578	7 253	528
Отсрочени данъци	22 662	2 266	3 771	10	(3 756)	(545)	30 231	3 219

7. Материални запаси

Материални запаси Приложение 7		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Материали в т.ч. /нето/	19 656	6 026
Основни материали	16 453	3 242
Резервни части	1 552	1 269
Горива и смазочни материали	862	862
Спомагателни материали	523	431
Материали на отговорно пазене		
Материали собствено производство		
Други материали	266	222
.....		
.....		
.....		
Обезценка на материали		
Стоки /нето/	2	2
Стоки	2	2
Обезценка на стоки		
Производство /нето/	-	-
Производство		
Обезценка на продукция		
Незавършено производство /нето/	-	-
Незавършено производство		
Обезценка на незавършено произ-во		
Общо	19 658	6 028

8. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания Приложение 8		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	-	-
Вземания по продажби		
Вземания по предоставени аванси		
Вземания по дивиденди		
Други вземания		
Обезценка на вземания от свързани лица		
Вземания от продажби в /нето/	102 669	79 832
Вземания бруто	103 604	80 660
Обезценка на търговски вземания	(935)	(828)
Вземания по предоставени аванси /нето/		-
Вземания по предоставени аванси		
Обезценка на вземания по аванси		
Вземания по дивиденди /нето/		
Вземания по дивиденди		
Обезценка на вземания по дивиденди		
Вземания по съдебни спорове /нето/	-	-
Вземания по съдебни спорове		
Обезценка на вземания по съдебни спорове		
Вземания от социално осигуряване в т.ч.	-	-
Социално осигуряване		
Здравно осигуряване		
Други		
Други вземания в т.ч. /нето/	18 033	18 646
Вземания по липси и начети		
Вземания по рекламации		
Вземания по съдебни спорове	13 206	16 763
Предоставени гаранции и депозити		
Вземания по застраховане		
Други краткосрочни вземания	3 725	1 619
Вземания от бюджета	1 102	264
Разчети по лихви		
Обезценка на други вземания		
Общо	120 702	98 478

9. Парични средства

Парични средства Приложение 9		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Парични средства в брой в т.ч.	9	20
В лева	9	20
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1 161	752
В лева	1 160	750
Във валута	1	2
Парични еквиваленти		
Блокирани парични средства		
Краткосрочни депозити		
Общо	1 170	772

10. Основен капитал

Основен /записан/ капитал АД Приложение 10				в лева		
Вид акции	31.12.2018г.			31.12.2017 г.		
	Брой акции	Стойност	Номи	Брой акции	Брой	Номинал
<i>Обикновени</i>						
Емитирани						
Изкупени и платени	19841689	19 841 689	100%	19 841 689	19 841 689	1
Изкупени и неплатени						
Изкупени собствени						
Неизкупени						
<i>Привилигировани</i>						
Емитирани						
Изкупени и платени						
Изкупени и неплатени						
Изкупени собствени						
Неизкупени						
Общо:	19 841 689	-		19 841 689	-	

11. Резерви

Резерви Приложение 11				
	Резерв от последващи оценки на активи	Общи резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2016год.	18918	1984	9145	30 047
Промяна в счетоводната политика				-
Ефект от отсрочени данъци				-
Преизчислени резерви към 31.12.2016г.	18918	1984	9145	30 047
Увеличения от:		-	-	
Разпределение на печалба	332			
Преоценка на активи				
Други				
Намаления от:				
Покриване на загуби				
Преоценка на активи				
Продажба на активи				-
Други	(19)			
Резерви към 31.12.2017год.	19 231	1 984	9 145	30 360
Увеличения от:	-	-	-	-
Разпределение на печалба				-
Преоценка на активи				-
Други				-
Намаления от:		-	-	
Покриване на загуби				-
Преоценка на активи				-
Продажба на активи				-
Други				
Резерви към 31.12.2018 год.	19 231	1 984	9 145	30 360

12. Финансов резултат

Финансов резултат Приложение 12	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2016 г.	9 872
Увеличения от:	-
Печалба за годината 2017	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Разпределение на печалба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2017 г	9 872
Увеличения от:	9 977
Печалба за годината 2018	9 977
Описан преоценъчен резерв	
Намаления от:	-
Разпределение на печалба в резерви	
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2018 г.	19 849
Загуба към 31.12.2016год.	(14 080)
Увеличения от:	(1 422)
Загуба за годината 2017	(1 422)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	(341)
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Описан преоценъчен резерв	(341)
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2017 год.	(15 843)
Увеличения от:	-
Загуба до 31.12.2018	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Описан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2018 год.	(15 843)
Финансов резултат към 31.12.2016год.	(4 208)
Финансов резултат към 31.12.2017год.	(5 971)
Финансов резултат към 31.12.2018г.од.	4 006

13. Нетекущи финансови пасиви

Нетекущи финансови пасиви - приложение №13		
Нетекущи финансови пасиви	31.12.2018 г.	31.12.2017г.
Задължения по облигационни заеми	7 500	7 500
Задължения по получени кредити	32 002	33 245
Задължения по лизингови договори		28
Други финансови пасиви		92
Общо	39 502	40 865

Получени заеми, без свързани предприятия				
Банка / Кредитор	Валута	Л. %	Падѐж	Обезпечения / Гаранции
ПИБ АД	EUR		8,2024	Особен залог МС
ПИБ АД	EUR		8,2024	Вземания от клиенти ел.енергия
ПИБ АД	BGN		7,2024	Вземания от клиенти ел.енергия
Дженерал Електрик САЩ	USD	2,85	1,2019	Записи на заповед

14.Нетекущи търговски и други задължения

Нетекущи задължения Приложение 14		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч	-	-
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други задължения		
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Други дългосрочни задължения в т.ч.	1 778	938
Задължения по гаранции и депозити		
Други дългосрочни задължения	1 778	938
.....		
.....		
Общо	1 778	938

15.Пасиви по отсрочени данъци-2018г.-197 хил.лв.

16. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения Приложение 16		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения към свързани предприятия в т.ч.	-	-
Задължения по доставки		
Задължения по получени аванси		
Задължения по дивиденди		
Други задължения		
Задължения по доставки	106 135	91 154
Задължения по получени аванси	34	125
Други краткосрочни задължения в т.ч.	43 227	27 792
Задължения по концесии		
Задължения по гаранции и депозити		
Задължения по застраховки		70
Други краткосрочни задължения	43 227	27 722
.....		
.....		
Общо	149 396	119 071

17. Данъчни задължения

Данъчни задължения Приложение 17		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Данък върху печалбата		633
Данък върху добавената стойност		666
Данък върху доходите на физическите лица	190	334
Други данъци	208	1 594
Фонд СЕС	604	4 437
Общо	1 002	7 664
Данъци за възстановяване		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Данък върху печалбата		
Данък върху добавената стойност	381	264
Други данъци		
.....		
Общо	381	264

18. Задължения към персонал

Задължения свързани с персонала Приложение 18		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Задължения към персонала	340	190
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Задължения към осигурителни предприятия	419	448
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски		
Общо	759	638

19. Задължения към персонала, отпуски и пенсиониране

Провизии Приложение 19		
Вид	31.12.2018г.	31.12.2017г.
Провизии за правни задължения в т.ч.	606	132
Компенсиреми отпуски	261	94
Осигуровки към КО	43	16
Актьорско задължение	302	22
.....		
.....		
Провизии за конструктивни задължения в т.ч.	-	-
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	606	132

II.Отчет за приходи и разходи

20. Приходи от продажби

Приходи от продажби Приложение 20		
Вид приход	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Продажби на продукция в т.ч.	142 353	120 526
Продажби на електроенергия	102 420	86 944
Продажби на топлоенергия	39 933	33 582
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на стоки в т.ч.	17	16
Продажби от сладкарница	17	16
Продажби на други стоки		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на		
Продажби на услуги в т.ч.	764	801
Продажби на дялово разпределение	492	530
Продажби на емисии		
Продажби на други услуги	272	271
Продажби на		
Продажби на		
Услуги по дългосрочни договори в т.ч.		
начислени на етап		
Други приходи в т.ч.	16 017	17 160
Приходи от глоби и неусгойки	208	224
Продажби на ДМА	1	
Продажби на материали	98	133
Продажби на хран. Продукти стол	31	25
Продажби - други	15 649	16 721
Наеми	30	57
Отписани задължения		
Общо	159 151	138 503

21. Финансови приходи

Финансови приходи Приложение 21		
Вид приход	31.12.2018г.	31.12.2017 г.
Приходи от участия		
Приходи от лихви в т.ч.	2 334	4 006
по заеми	2 334	4 006
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
От операции с финансови инструмент		122
Положителни курсови разлики	1259	4 803
Други финансови приходи	496	
Общо	4 089	8 931

22. Разходи по икономически елементи

23. Разходи за суровини, материали и консумативи

Разходи за суровини, материали и консумативи Приложение 23		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Материали-в това число		
Спомагателни, основни и резервни части	1 734	2 251
Горивни ,реагенти и ел енергия	85 980	85 909
.....		
.....		
.....		
.....		
Общо	87 714	88 160

24. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги Приложение 24		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Подизпълнители	655	137
Наеми	110	332
Ремонти	1 768	4 865
5% такса в/у ст-ста на продадена ел.енергия	2 502	2 072
Съобщителни услуги	76	95
Консултански и други договори	51	957
Граждански договори и хонорари	74	37
Застраховки	255	229
Данъци и такси	158	227
Охрана	286	444
Абонаменти	95	681
Други разходи за външни услуги	1 109	301
Такси дялово разпределение	686	666
Транспорт	84	78
Такси по лицензиите	34	32
Охрана на труда	71	82
Проверка уреди	69	79
Небаланс на ел.енергия	3 986	967
Съдебни разноски	258	1 454
Общо	12 327	13 735

25. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации Приложение 25		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за амортизации на производствени	9 303	9 714
дълготрайни материални активи	9 244	9 636
дълготрайни нематериални активи	59	78
Разходи за амортизации на административни	156	148
дълготрайни материални активи	153	145
дълготрайни нематериални активи	3	3
Общо	9 459	9 862

26. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки Приложение 26		
Разходи за:	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	9 029	7 915
производствен персонал	7 302	6 395
административен персонал	1 727	1 520
Разходи за осигуровки на в т.ч.	1 818	1 712
производствен персонал	1 560	1 497
административен персонал	258	215
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	10 847	9 627

27. Обезценка на активи

Обезценка на активи Приложение 27		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи от обезценка на дълготрайни активи		
Разходи от обезценка на търговска репутация		
Разходи от обезценка на материални запаси		
Разходи от обезценка на вземания	0	0
Разходи от обезценка на финансови активи		
Общо	-	-

28. Други разходи

Други разходи Приложение 28		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за командировки	22	26
Разходи представителни	22	14
Разходи за брак		
Разходи за предпазна храна	155	143
ФОНД СЕС	2 079	1 861
Разходи за глоби и неустойки	35	42
Разходи за лихви по търговски сделки	2 526	2 362
Разходи за лихви по държавни вземания	264	155
Обезценка		(106)
Разходи за алтернативни данъци	164	187
Други разходи	202	326
Отписани вземания	102	225
Разходи за балансираща енергия	479	1 210
ДПО	66	66
Акциз	580	797
Емисии парникови газове	15 118	4 321
Охрана на труда	4	33
Общо	21 818	11 662

29. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Корективни суми Приложение 29		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Балансова стойност на продадени активи /нет/	116	130
Балансова стойност на продадени активи	116	130
Възстановена обезценка на стоки		
Изменение на запасите от продукция /нето/		
Изменение на запасите от продукция		
Възстановена обезценка на продукция		
Капитализирани разходи за активи	(44)	(253)
Други суми с корективен характер		
Общо	72	(123)

30. Финансови разходи

Финансови разходи Приложение 30		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Разходи за лихви в т.ч.		
по заеми	2 445	10 159
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания	2 220	1 517
други		
От операции с финансови инструменти	-	2 937
Отрицателни курсови разлики	1 768	853
Други финансови разходи	4 593	590
Общо	11 026	16 056

31. Разход за данъци

Разходи за данъци Приложение 31		
Вид разход	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Данъци от печалбата		523
Други		-646
Общо	-	(123)

Дата: 26.02.2019 год.

СЪСТАВИТЕЛ: БЕРТА СИМЕОНОВА ЦАНКОВА



РЪКОВОДИТЕЛ: инж. ЙОРДАН ВАСИЛЕВ ВАСИЛЕВ

