

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА
„ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ” АД**

към 30.09.2008 год.

1. ПРЕДСТАВЯНЕ НА ГРУПАТА

Консолидираният финансов отчет е изготвен по метода пълна консолидация на междинните финансови отчети на :

1.„ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ” АД е акционерно дружество, регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело № 10909/1990 г. През 2003 г. дружеството е приватизирано чрез публично предлагане на акциите му на Българска фондова борса. Дружеството е публично по смисъла на чл.110 от ЗППЦК. В резултат на извършена продажба, дружеството се променя от ЕАД в АД със 100 % частна форма на собственост.

“Енергоремонт Холдинг” АД е с двустепенна система на управление. Седалището на управление на дружеството е град София, ул.”Козлодуй” № 14

В състава на дружеството влизат дружества – дъщерни по смисъла на чл.277 от Търговския закон, както следва:

“Енергоремонт Варна” АД, “Енергоремонт Русе” АД, “Енергоремонт Бобов дол” АД, “ЦЕРБ София” АД, “Техенерго” АД, “Тотема” ЕООД, „Енергоремонт Раднево” ЕООД, „Инком-2003” ЕООД, „Енергоремонт МК” ЕООД, „Енергоремонт Козлодуй” ЕООД, “Енергоремонт Гълъбово” АД

Разпределението на притежаваните акции на дружеството от акционерите е както следва:

Акционер	Брой акции	% на дялово участие
Юридически лица		
1.”Миления 77” ЕООД	1285614	33,46%
2.Конвенционални енергийни системи АД	1244507	32,39%
3.Българска енергетика	1219185	31,73%
4.Други акционери	93434	2,42%
Общо	3842740	100%

Управителен съвет в състав:

- 1.ТЕОДОР РОСЕНОВ ОСИКОВСКИ - ГЛ.ИЗП. ДИРЕКТОР
- 2.ИВАН ГЕОРГИЕВ ЛИЧЕВ– ПРЕДСЕДАТЕЛ НА УС
- 3.ХРИСТО ДИМИТРОВ ДИМИТРОВ – ЧЛЕН НА УС

Надзорен съвет в състав:

- 1.ДИМИТЪР КИРИЛОВ БЕЛЕЛИЕВ
- 2.ВАЛЕНТИН ИВАНОВ ДИМИТРОВ
- 3.НИКОЛАЙ РАДОСЛАВОВ РАЙЧЕВ

Основният предмет на дейност на дружеството съгласно удостоверение от СГС е: “Управление на акционерното участие и финансовите ресурси, търговски операции, научно-изследователска, инженерингова дейност, производство и ремонт на машини, съоръжения и съдове под налягане по котелно и турбинно оборудване, контрол и ресурс на метала и високоволтови изпитания на електрически съоръжения в електро и топлопроизводствени предприятия”

Капиталът на дружеството е в размер на 3 842 740,04 лв. (три милиона осемстотин четиридесет и две хиляди седемстотин и четиридесет) лева, разпределен в 3 842 740 броя акции, представляващи поименни и безналични акции с номинална стойност 1 лев всяка една, в т.ч. 0 привилигировани акции.

Увеличаването на капитала се извършва по решение на ОС на акционерите с мнозинство от 2/3 от гласовете на представените на ОС акции.

Намаляването на капитала се извършва по решение на ОС на акционерите, чрез намаляване на номиналната стойност на и акциите или чрез обезсилване на акции, след придобиването им от дружеството.

„ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ” АД притежава 85% от капитала на „Техенерго” АД, придобити по силата на договор за приватизационна продажба № РД -01-508/19.04.2004 г. на пакет от 79 339 броя акции на Агенцията за приватизация. 13 957 броя акции са придобити чрез БФБ на 08.02.2005 г., което представлява 15% или общо към датата за изготвяне на консолидирания финансов отчет собствеността е в размер на 100 %.;100 % от капитала на „Тотема” ЕООД, придобити по силата на договор РД- 01-489/01.04.2004 г. за приватизационна продажба на Агенцията за приватизация; 100 % от капитала на „Енергоремонт Русе”АД, придобити на основание чл.149 ал.1 от Закона за Публичното предлагане на ценни книжа и при условията на чл.14 ал.1 от Наредба 13 за търгово предлагане за закупуване и замяна на акции; 100% от капитала на „Енергоремонт Варна” АД, придобити на основание чл.149 ал.1 от Закона за Публичното предлагане на ценни книжа и при условията на чл.14 ал.1 от Наредба 13 за търгово предлагане за закупуване и замяна на акции; 100% от капитала на „Енергоремонт Раднево” ЕООД; 100% от капитала на „Инком-2003” ЕООД; 100 % от капитала на „Енергоремонт МК” ЕООД, 72% от капитала на „Енергоремонт Бобов дол” АД, придобити на основание чл.149 ал.1 от Закона за Публичното предлагане на ценни книжа и при условията на чл.14 ал.1 от Наредба 13 за търгово предлагане за закупуване и замяна на акции;100% от капитала на „Енергоремонт Козлодуй” ЕООД.

2. „ТЕХЕНЕРГО” АД е акционерно дружество , вписано в регистъра за търговски дружества на СГС под №428, том 9, стр.17 по ф.д.12513/1990 г.

Основният предмет на дейност на дружеството съгласно удостоверение от СГС е: “Научноизследователска, проектоконструкторска, инженерингова и производствена дейност в областта на икономическото използване на енергията и горивата, автоматизацията и управлението на технологичните процеси в енергийната система.”

Капиталът на дружеството е 93 296 лв. , разпределен в 93 296 броя поименни акции с номинална стойност 1 лев всяка една.

Съвет на директорите в състав:

1. ДИМИТЪР КИРИЛОВ БЕЛЕЛИЕВ – ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
2. ДАНИЕЛА ЛАЛЕВА ВАСИЛЕВА
3. АЛЕКСАНДЪР СТЕФАНОВ СТОЙЧЕВ

От 2004г. е дъщерно дружество от структурата на "ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ" – 100 % собственост на холдинга.

3."ТОТЕМА" ЕООД

С решение №2631-П/28.01.2004 г. на Агенцията за приватизация на основание чл.1, ал.2, т.1 и чл.32, ал.2, т.1, чл.2, ал.1, т.1, чл.3, ал. 1, т.1, чл.5 и чл. 6, ал.1 от Наредбата за търговете и конкурсите и съответствие с протоколно решение № 7398 от 28.1.2004 г. на изпълнителният съвет на Агенцията за приватизация е решено да се извърши продажбата на 50 дяла, представляващ 100% от капитала на ТОТЕМА ЕООД.

С решение № 6 на СГС от 26.04.2004г се вписва прехвърляне на 50 дяла, съставляващи 100% от капитала на дружеството, от Агенция за приватизация на "ЕНЕРГОРЕМОНТ-Холдинг" АД, съгласно договор за приватизационна продажба от 01.04.2004г. Вписва като едноличен собственик на капитала "ЕНЕРГОРЕМОНТ-Холдинг" АД, рег. по ф.д. № 10909/1990г. по описа на СГС.

Предметът на дейност на дружеството е :"Проучвания, разработване и внедряване на технологични решения и нови енергийни съоръжения, свързани с модернизацията, реконструкцията и изграждането на нови топлоенергетични обекти у нас и в чужбин, извършване на пускови и режимно-настроечни изпитвания, експертизи и анализи на състоянието и работата на съоръженията в ТЕЦ".

4."ЕНЕРГОРЕМОНТ РУСЕ" ЕАД е регистрирано в Русенски окръжен съд по фирмено дело № 1328/1994 г

Капиталът на дружеството е разпределен в 50 000 акции с номинал 20 лв. Считано от 15.12.2005 г. едноличен собственик на дружеството е „Енергоремонт Холдинг” АД.

Предмет на дейност на дружеството: основни и аварийни ремонти на котло и турбо агрегати в топлоелектрически централи, производство на резервни части и нестандартно оборудване. Има едностепенна система на управление.

Съвет на директорите в състав:

- 1.Димитър Кирилов Белелиев - председател на СД
- 2.Антониан Стоянов Златев - изп.директор
- 3.Николай Стефанов Даскалов - член на СД

5."ЕНЕРГОРЕМОНТ ВАРНА" ЕАД е вписано в регистъра за търговските дружества по партида № 37, регистър 1, том 44, стр. 160, по ф.д. № 2311/1994г. при ВОС. "Енергоремонт-Варна" АД е вписано като публично в регистъра на Комисията за финансов надзор на 08.04.2003г.

Капиталът на дружеството е разпределен в 118 412 броя обикновени, безналични, поимени, свободно прехвърляеми акции и към настоящия момент възлиза на 2 245 хил. лв. с номинална стойност 19 лв. Считано от 06.03.2006 г. едноличен собственик на дружеството е „Енергоремонт Холдинг” АД.

Предмет на дейност: основни и аварийни ремонти на електроцентрали, производство на резервни части и оборудване. Направленията в ремонтната дейност могат да се класифицират като:

1. Ремонт на турбини.
2. Производство и ремонт на котли.
3. Пещостроене и изолационни дейности.
4. Ремонт на електрооборудване.
5. Инженерингова дейност и други помощни дейности като заваряване, снимане, контрол на метала и качеството, конструкторска и проектантска дейност.

Системата на управление е едностепенна. Управителен орган на дружеството е **Съвет на директорите в състав:**

- Димитър Кирилов Белелиев –Председател на СД;
- Тома Методиев Гьорчев –Заместник председател на СД;
- Милен Маринов Маринов – Член на СД и Изпълнителен директор.

6. „ЕНЕРГОРЕМОНТ РАДНЕВО” ЕООД е създадено с решение №1143/2006 на Старозагорски Окръжен Съд, фирмено дело 522 по чл.489 във връзка с чл.119 и сл. от Търговския закон.

Капиталът на дружеството е изцяло собственост на „Енергоремонт Холдинг” АД разпределен в 50 дяла по сто лева всеки от тях и е в размер на 5 000 /пет хиляди/ лева.

Предмет на дейност: услуги, доставки, производство и извършване на СМР в областта на енергетиката и промишлеността; котелно, турбинно оборудване, метални конструкции, контрол и определяне на остатъчния ресурс на метала, електросъоръжения за високо и ниско напрежение, производство и монтаж на минно оборудване, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Дружеството се Управява и Представява от Иван Коев Тужаров- управител.

7. „ИНКОМ 2003” ЕООД е създадено с решение №1/19.10.2006 г. на СГС, фирмено дело 11141/2005 г. по чл.3, ал.1 от ТЗ. Дружеството е с капитал 5 000 лв, разпределен в 50 дяла по сто лева всеки и е изцяло собственост на „Енергоремонт Холдинг” АД, считано от 03.10.2006 г.

Предмет на дейност: Внос и износ, реекспорт, търговско представителство, посредничество и агентство на местни и чуждестранни физически и юридически лица в страната и в чужбина, бартерни и комисионни сделки, вътрешен дизайн, търговия с недвижими имоти, експлоатация на заведения за обществено хранене, алкохолни и безалкохолни напитки, верига от обекти за търговия и обществено хранене, производство, монтаж, вътрешна и външна търговия, производство на стоки с цел продажба, проектантска, строителна и строително-ремонтна дейност, маркетинг, консултинг, инженеринг, франчайзинг и лизинг, транспортна и спедиторска дейност, информационни и програмни системи, реклама, издателска дейност, вътрешен и международен туризъм, хотелиерство, организиране на екскурзии в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Дружеството се управлява и представлява от Димитър Георгиев Ненов.

8. „ЕНЕРГОРЕМОНТ-МК” ЕООД е създадено с решение № 1/26.03.2007 г. на СГС, фирмено дело 4695/2007 г по чл.115 от ТЗ. Капиталът на дружеството е разпределен в 50 дяла, по 100 лева всеки и е изцяло собственост на „Енергоремонт Холдинг” АД.

Предмет на дейност: Производство и ремонт на машини, съоръжения и съдове под налягане по котелно и турбинно оборудване, контрол и ресурс на метала и високоволтови изпитания на електрически съоръжения в електро и топло производствени предприятия, придобиване и управление на дялови участия в страната и чужбина, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Дружеството се управлява и представлява от Димитър Кирилов Белелиев – управител.

9. „ЕНЕРГОРЕМОНТ БОБОВ ДОЛ” АД е създадено с решение на Кюстендилския окръжен съд от 27.04.1994 г. по ф.д.№ I-561”а”. Дружеството е вписано в търговския регистър на съда, образец I, том V, партида 23, страница 67.

Предмет на дейност: "Основни и аварийни ремонти на електроцентрали и свързаните с тях строително-монтажни работи, производство на резервни части и оборудване и ремонт на ж.п.транспорт".

Настоящият състав на Съвета на директорите от 30.09.2008 г. е следният:

1. Теодор Росенов Осиковски - Председател на Съвета на директорите
2. Кирил Христов Зарев -Изпълнителен директор,
3. Веско Стоянов Митрев – Член на съвета на директорите

Капиталът на дружеството е 2372832 лв, съдебно регистриран в размер на 98868 броя обикновени, безналични, поименни, свободно прехвърляеми акции с номинална стойност 24 лева всяка една от тях.

10. „ЕНЕРГОРЕМОНТ КОЗЛОДУЙ” ЕООД е създадено с решение на Врачански окръжен съд № 1646/23.08.2007 г., фирмено дело №660/2007 г. Дружеството е учредено с капитал в размер на 5 000 лева.

Предмет на дейност: "Услуги, доставки, производство и извършване на СМР в областта на енергетиката и промишлеността: Котелно, турбинно оборудване, метални конструкции, контрол и определяне на остатъчния ресурс на метала, електросъоръжения за високо и ниско напрежение, производство и монтаж на минно оборудване, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон".

Дружеството се управлява и представлява от Павел Христов Джамбов – Управител.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Всички дружества в състава на групата прилагат максимално уеднаквени принципи в счетоводната си политика, които са съобразени със спецификата на дейността на отделните дружества. В групата се ползва един и същ програмен продукт – „Ажур L 5” с цел уеднаквяване на прилаганите счетоводни сметки и форми на отчети.

2.1. База за изготвяне

Настоящият консолидиран финансов отчет е изготвен съгласно изискванията на МСС 27.

„Енергоремонт Холдинг” АД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните счетоводни стандарти (МСС), приложими към 30 септември 2008 год. Тримесечните финансови отчети на част от дружествата са изготвени в съответствие с изискванията на ЗС и НСС. Информацията от тях е рекласифицирана за целите на консолидацията.

Данните в настоящия финансов отчет са представени в хил. лева.

2.2. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

През отчетния период няма допуснати отклонения или направени промени в принципите на възприетата счетоводна политика за предходния период.

Финансовия отчет с неговите четири основни форми- Баланс, ОПР, Паричен поток и Собствен капитал, представя вярно и честно имущественото и финансово състояние на групата. Счетоводството на предприятията в групата се осъществява на основата на документалната обосновааност на стопанските операции и факти при спазване на принципите предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и направените последващи оценки по справедлива стойност.

За нуждите на консолидацията от всички форми на финансовия отчет са елиминирани вътрешните разчети между участниците в групата.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Дружеството е използвало приблизителни оценки при определяне на оставащия срок на годност на активите и стойността на провизиите.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

2.4.1. Риск от курсови разлики

Разплащанията по повод на доставки или оказани услуги във валута, различна от евро, са несъществени, поради което рискът от промяна във валутните курсове в това отношение е незначителен.

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Холдингът ползва банкови кредити, обезпечени със собствени активи. Договорените лихви са съобразени с финансовите възможности за погасяването им.

Има договорености за отсрочено плащане към доставчици, което не е свързано с начисляване на лихви.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството не предоставя кредити на други дружества, освен на дъщерните си. За нуждите на консолидацията разчетите по отношение на получени и предоставени кредити, както и получени и платени лихви са игнорирани.

2.4.4. Ликвидност

30.09.2008г.

1. Коефициент на обща ликвидност

$$\text{КОЛ} = \frac{\text{Краткотрайни активи}}{\text{Краткосрочни задължения}} = 1,5675$$

2. Коефициент на абсолютна ликвидност

$$\text{КАЛ} = \frac{\text{Парични средства}}{\text{Краткосрочни задължения}} = 0,0411$$

2.5. Финансови показатели

1. Рентабилност

1.1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

$$\text{КРПП} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Нетен размер на приходите от продажби}} = 0,0575$$

1.2. Коефициент на рентабилност на собствен капитал

$$\text{КРПП} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Собствен капитал}} = 0,1392$$

1.3. Коефициент на рентабилност на привлечения капитал

$$\text{КРПП} = \frac{\text{Финансов резултат}}{\text{Пасиви}} = 0,0420$$

2. Ефективност

2.1. Коефициент на ефективност на разходите

$$\text{КЕР} = \frac{\text{Приходи от дейността} \quad 32 \ 929}{\text{Разходи за дейността} \quad 31 \ 037} = 1,0610$$

2.2. Коефициент на ефективност на приходите

$$\text{КЕР} = \frac{\text{Разходи за дейността} \quad 31 \ 037}{\text{Приходи от дейността} \quad 32 \ 929} = 0,9425$$

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1. Дълготрайните материални активи се класифицират като такива, ако са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от дружеството, имат натурално-веществена форма и се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. ДМА се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени при придобиването им. Последващата оценка се извършва по справедлива стойност, намалена с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Към 30.09.2008 год. дълготрайните материални активи не са тествани за обезценка.

2.6.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Към 30.09.2008 год. дълготрайните нематериални активи не са тествани за обезценка.

2.6.3. Дългосрочните инвестиции на дружеството са оценени по себестойност, тъй като не се търгуват на борсата.

2.6.4. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е “среднопретеглена”.

2.6.5. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по фиксинга на БНБ към 30.09.2008 год.

2.6.6. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута- по фиксинга на БНБ към 30.09.2008 год.

2.6.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, която съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.6.8. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по фиксинга на БНБ към 30.09.2008 год.

2.6.9. Провизиите са признати при наличие на правно или конструктивно задължение по най - добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

2.7. Амортизации на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на базата на полезния живот на активите. Активите се амортизират по норми съгласно ЗКПО, както следва:

Видове Дълготрайни активи	Аморт.ср. по год.
	2008 год.
Сгради и съоръжения	25 г.
Машини и оборудване	3,33 г.
Автомобили	4 г.
Офис обзавеждане	6,7 г.
Програмни продукти, компютри	2 г.

2.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността се начисляват и оценяват по справедливата им стойност в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. **Приходите и разходите в чуждестранна валута** са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи. Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

2.10. Доход на акция

Доходът на една акция е изчислен на база на нетната печалба за разпределение и средно претегления брой на обикновените поименни акции през отчетния период.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1. Дълготрайни материални активи - Подробно са отразени в справка обр.№ 5 от приложението към отчета.

(хил.лв.)						
Показатели	Земи, сгради и съоръжения	Машини и оборудване	Обзавеждане и др.	Трансп. средства	Разходи за придоб.	Общо ДМА
1 януари 2008 год.						
Отчетна стойност	10214	3706	491	1710	610	16731
Постъпили през периода	662	718	60	343	571	2354
Излезли през периода	21	68	8	276	400	773
Натрупана амортизация	2450	3103	276	759		6588
Балансова стойност 30.09.	8405	1253	267	1018	781	11724

3.2. Дълготрайни нематериални активи

(хил.лв.)	
Показатели	2008 год.
Налични на 01.01.2008 год. по отчетна стойност	183
Постъпили през периода	15
Натрупана амортизация	136
Наличност на 30.09.2008 г по балансова стойност	62

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, лиценз по ИСО и патенти, необходими за дейността на дружествата, както и продукти от развойна дейност.

3.3. Дългосрочни инвестиции

Дружеството е възприело себестойностен метод на отчитане на дългосрочните инвестиции.

Дружеството притежава дългосрочни инвестиции в асоциирани дружества, както следва:

ДРУЖЕСТВО	БРОЙ АКЦИИ и дялове	% ОТ КАПИТАЛА	СУМА
Асоциирани дружества			
“Енергоремонт Гълъбово” АД	98 993	35%	94 847
“ЦЕРБ София” АД	32 895	35%	32 537
“Зевс Холдинг” АД			730
„Миненергоремонт” ООД	250 дяла	50%	2 500
„Учебен център Русе” ООД	155 дяла	31%	1 550
Всичко асоциирани дружества	131 888+405 д		132 164

В консолидирания ФО след елиминирането на сумата на Записания капитал на придобитите дружества в пера Инвестиции и Записан капитал разликата е посочена като положителна или отрицателна търговска репутация в актива на баланса.

3.4. Материални запаси

(ХИЛ.ЛВ.)

Видове материални запаси	30.09.2008 год.
Материали	7724
Продукция	66
Стоки	126
Незавършено производство	8264
Всичко:	16180

3.5. Краткосрочни вземания

(ХИЛ.ЛВ.)

Видове краткосрочни вземания	Към 30.09.2008 год.
Вземания от свързани предприятия	0
Вземания от клиенти	10415
Вземания по предоставени аванси	6274
Вземания по предост. търговски заеми	88
Съдебни и присъдени вземания	8
Данъци за възстановяване	545
Други краткосрочни вземания	315
Всичко краткосрочни вземания:	17645

3.6. Парични средства

Видове парични средства	(хил.лв.) Към 30.09.2008 год.
Парични средства в каси	218
Парични средства в банки:	684
- в лева	607
- във валута	77
Блокирани парични с-ва	6
Парични еквиваленти	3
Всичко парични средства:	911

3.7. Основен капитал

Основният капитал на дружеството по счетоводни данни е 3843 хил. лв. и отговаря на капитала по съдебна регистрация.

3.8. Резерви

Резервите от последващи преоценки на активите по счетоводни данни към 30.09.2008год. възлизат на 2025 хил. лв.

Законовите резерви към 30.09.2008 год. възлизат на 337 хил. лв.

Специализирани резерви – 516 хил.лв.

Други резерви – 2332 х.лв.

3.9. Финансови резултати от минали отчетни периоди

1. Непокритата загуба от минали години е в размер на 1381 хил. лв.

2. Неразпределената печалба от минали години е в размер на 4 024 х.лв.

3.10. Финансов резултат от текущата година

Финансовият резултат от текущия период е печалба в размер на 1 892 хил. лв.

3.11. Текущи пасиви

Текущи задължения	(хил.лв.) Към 30.09.2008 год.
Задължения по заеми към банки	174
Задължения към свързани предприятия	1124
Задължения по получени търг.заеми	6
Задължения към доставчици	7019
Задължения по получени аванси	12110
Задължения към персонала	833
Задължение към социалното осигуряване	367
Данъчни задължения	376
Други текущи задължения, в т.ч. провизии	417 266
Всичко:	22 426

Задължения към доставчици

Голяма част от задължения към доставчици представляват неизплатени гаранции съгласно условията на сключените договори, които в областта на дейност на дружествата от групата – „Енергетика”, са с голяма продължителност на сроковете.

Задължения по получени аванси

Задълженията по получени аванси от клиенти към 30.09.2008 г. възлизат на 12110 хил.лв. Същите са за изпълнение по сключени през отчетния период договори за ремонтни услуги.

Задължения към персонала и социалното осигуряване имат текущ характер и са в размер съответно на 833 х.лв. и 367 х.лв. В тези суми са включени и начислените компенсируеми отпуски, провизираните обезщетения по КТ и дължимите вноски към социалното осигуряване върху тях.

Данъчни задължения:

Структурата на данъчните задължения е както следва:

(хил.лв.)	
Вид данъчно задължение	Сума
ДДС за внасяне мес. 09. 2008 год.	238
ДОД върху дължимите заплати	138
Общо	376

4. ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

4.1. Приходи от дейността

Поради характера на дейността на групата нетните приходи от продажби се отчитат като приходи от продажби на услуги по сключените договори с клиенти.

(хил.лв.)	
ВИДОВЕ ПРИХОДИ И ДЕЙНОСТИ	30.09.2008
I. Нетни приходи от продажби	32 929
1. Стоки	10
2. Услуги	32 494
3. Други приходи	425
II Приходи от финансиране	0
III Финансови приходи	0
ВСИЧКО ПРИХОДИ	32 929

4.2. Разходи за дейността

РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	30.09.2008
I. Разходи по икономически елементи	30 176
1. Разходи за материали	7 496
2. Външни услуги	15 294
3. Амортизации	889
4. Възнаграждения	7 919
5. Осигуровки	1 830
6. Балансова стойност на прод. активи	32
7. Изменение от зап. прод. и незав. п-во	-4 645
8. Други разходи	1361

II. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	861
-разходи за лихви	580
-отриц.разлики от валутни курсове	12
-други	269
ВСИЧКО РАЗХОДИ	31 037

4. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Холдингът изпълнява основната си дейност по сключените договори, като ползва услугите на подизпълнители, в преобладаващата част това са дъщерните дружества на дружеството.

За нуждите на консолидацията разчетите с дружествата, включени в групата, са изключени от представяната информация.

През отчетния период са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

		(хил.лв.)
Наименование на свързаното лице	Вид на сделката	Оборот
1."ЦЕРБ София" АД	Подизпълнител по договор	640
2."ЕР Гълъбово" АД	Подизпълнител по договор	47
Обща сума		687

Към свързаните лица не са прилагани ценови условия, различни от тези към другите контрагенти.

Съставител:
/В.Генова

Гл.изп.директор:
/Т.Осиковски/

