

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД КЪМ 31.12.2016г.

В съответствие с изискванията за подробно описание и анализ на информацията предвидена в СС 1- Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти, оповестяваме следната информация по Годишния финансов отчет за 2016г.

„ТОПЛОФИКАЦИЯ ВТ“ АД е акционерно дружество, вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията с ЕИК 104003977, със седалище и адрес на управление - България, област Велико Търново, гр. Велико Търново, ул. „Никола Габровски“ № 71 А.

Дружеството е 100 % частна собственост - 98% от капитала е собственост на „Асторид Трайдинг Лимитид“, компания, регистрирана съгласно законите на Кипър и 2% на „Общинска банка“ АД гр. София.

Регистрираният капитал е 1 196 708 лв. Номиналната стойност на една акция е 1 лев.

Предметът на дейност е производство на топлинна и електрическа енергия и пренос на топлинна енергия. За тези дейности дружеството притежава Лицензии с номера Л-021-05/15- 11-2000 г. и Л-022-02/15.11.2000 г. и Решение на ДКЕВР № Р-061/01.06.2007 г. за комбинирано производство на топлинна и електрическа енергия.

Основната дейност на дружеството е производство на електрическа и топлинна енергия, пренос и разпределение на топлинна енергия.

Годишният финансов отчет се отнася само за дружеството. Финансовият отчет е за отчетната 2016г. Съставен е към 31.12.2016г. Изготвен е на 14.03.2017г. в хиляди български лева.

„Топлофикация ВТ“ АД е в категорията на малките предприятия съгл.чл.19, ал.3 от Закона за счетоводството.

Годишният финансов отчет е изготвен на база Националните счетоводни стандарти.

Дружеството има разработена счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Дейността на дружеството и представената информация във финансовия му отчет съответства на тази политика.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие - „Топлофикация ВТ“ АД е действащо предприятие и се приема, че дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

При изготвяне на Годишния финансов отчет са спазени основните счетоводни принципи за последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване- ефектите от сделки и други събития се признават в момента на тяхното възникване, с изключение на отчетите свързани с паричните потоци, съпоставимост между приходите и разходите, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, предимство на съдържанието пред формата. Позициите, които са признати във финансовия отчет са оценени по историческа цена или цена на придобиване

Не са прилагани специфични оценъчни бази.

Не е имало отклонения от някои принципи на счетоводната политика.

Не са настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс и след изготвянето на финансовия отчет събития, които следва да се оповестят.

АКТИВИ

Актив се признава в баланса, когато е вероятно бъдещите икономически изгоди да бъдат получени от предприятието и активът има цена на придобиване или стойност, която може да бъде оценена надеждно.

Бъдещата икономическа изгода от един актив е възможността му пряко или косвено да допринесе за потока от парични средства или парични еквиваленти към предприятието. Тези парични потоци могат да се получат от използването на актива или от освобождаването от него.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по СС и са на стойност при придобиването над 400 лв.

Първоначалната оценка при придобиване на ДнМА е цената на придобиване.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДнМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

През отчетния период не са ползвани в дейността на дружество ДнМА - чужда собственост. Няма временно извадени от употреба ДнМА към 31.12.2016г.

Балансовата стойност на ДнМА към датата на съставяне на отчета е 3 х.лв.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат тези, които отговарят на определението за такива по СС за ДМА и са на стойност при придобиване над 400 лв.

Първоначалната оценка при придобиване на ДМА е цената на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи.

С последващите разходи, свързани с отделен ДМА се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Балансовата стойност на ДМА е 2 901 х.лв., в т.ч. 4 х.лв. предоставени аванси и 1 138х.лв. ДМА в процес на изграждане / инсталация за изгаряне на гориво - биомаса и др./

Балансовата стойност на временно извадените от употреба ДМА към 31.12.2016г. е 345 хил. лв. / съоръжения 118х.лв. и машини и производствено оборудване 227х.лв./

Стойността на ползваните в дейността ДМА - чужда собственост е 1 725 хил. лв./газов генераторен комплекс- ко-генератор и техелендер „Маниту“/.

Отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци в края на 2016г. са 119х.лв. Главно са от данък върху намаляеми временни разлики от непризнати разходи за лихви от прилагане режима на слабата капитализация.

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Отчетната стойност на материалните запаси към 31.12.2016г. е 109х.лв. - суровини и материали, в т.ч. резервни части за машини и оборудване 86х.лв., инструменти -4х. и др.материали.

Няма материални запаси дадени в залог за обезпечение на заеми.

Вземания

Общата стойност на вземанията в баланса е 1202 х.лв.

Вземанията от клиенти и доставчици 860 х.лв. са от продажба на електрическа и топлинна енергия. Над една година са вземанията от топлинна енергия - 104х.лв.

Другите вземания 342 х.лв. включват съдебни вземания за продадена топлинна енергия и др. вземания към 31.12.2016г.

Вземанията се оценяват по цена на придобиване.

Парични средства

Парични средства в брой - 1 х.лв.

Парични средства в безсрочни сметки - 8 х.лв.

Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са разходи за абонамент, застраховки и финансови разходи за 2017г.- 2хлв.

Не са извършвани обезценки на активи, поради липса на условия за това.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собствен капитал е остатъкът от признатите активи след приспадане на признатите пасиви.

Записан капитал

Регистрираният капитал е 1 196 708 лв. Номиналната стойност на една акция е 1 лев.

- Резерв от последващи оценки

Резервът от последващи оценки е от преоценка на ДМА до 2002г., и 2003г.

Резерви

Резервите на дружеството се състоят от законови резерви и други резерви.

Натрупана печалба (загуба) от минали години

Неразпределената печалба в баланса към 31.12.2016г. е 77 х.лв.

Тя е образувана от отписване на преоценен резерв на отписани/бракувани дълготрайни активи.

Непокрытата загуба към 31.12.2016г. е загубата на дружеството от предходни години.

Текуща печалба (загуба)

Печалбата на предприятието е показател за оценка на резултатите от дейността или за възвращаемостта на инвестициите.

Загубата на дружеството за 2016г. е 667 х. лв.

ПАСИВИ

Пасив е настоящо задължение на предприятието, произтичащо от минали събития, уреждането на което се очаква да доведе до изходящ поток от ресурси на предприятието, съдържащ икономически ползи.

Пасивът се признава в баланса, когато е вероятно, че ще има изходящ поток от ресурси, съдържащи икономически изгоди в резултат от уреждането на съществуващо задължение и че сумата, с която ще се извърши уреждането, може да бъде оценена надеждно.

Задължения

„Топлофикация ВТ“ АД има сключен облигационен заем по чл.206, ал.6 от Търговския закон в размер на 2 300х.лв.

Срок до падеж на облигациите 5 години, лихва 7,5% на годишна база, платима на шест месечни купонни плащания. Главницата се изплаща еднократно на падежа на емисията -26.04.2018г.

Задължения към финансови предприятия

Дружеството има задължения към ПИБ АД в размер на 878 х.лв., в т.ч. за заем за оборотни средства -529х.лв.и инвестиционен заем- 178х.евро /349х.лв./
Падежът на заемите е 31.12.2024г.

Задължения към доставчици

Задълженията към доставчиците от 1 526х.лв. са задължения за доставка на горива за производство, вода, ел.енергия , наем когенератор и др. Най- големи са задълженията на дружеството за доставен природен газ - 466х.лв. Всички задължения към доставчици са дължими през 2017г.

Други задължения

Другите задължения включват задължения по заеми от юридически лица, задължения по цесии, задължения за МДТ, за данъци и осигуровки към НАП, персонала и др., общо – 4 065 х.лв.

В т.ч.

**други задължения* - с изискуемост над една година - задължение по цесия 1995х.лв.

**други задължения* с изискуемост до една - 2070х.лв.

Задълженията към НАП за данъци и осигуровки, към персонала и част от другите задължения са изплатени през м.01.и м.02.2017г.

Сумата на задълженията в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години е 878х.лв. и са посочени в статия Задължения към финансови предприятия.

Сумата на задълженията в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения е 5 346 х.лв. Задълженията са обезпечени с активи на дружеството.

Дружеството няма условни задължения, свързани с пенсии.

Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.

- *финансирания* - 107х.лв.

През 2016г. няма финансирания.

През 1998г.и 1999г. е отпуснато целево финансиране за инвестиции/ДМА/.

В баланса към 31.12.2016г. е остатъкът от финансирането, след усвоените суми през предходните години в рамките на начислените амортизации на ДМА, закупени с финансирането.

ПРИХОДИ

Приход е увеличението на икономическите изгоди през отчетния период под формата на входящи потоци или увеличение на активи, или намаление на пасиви, които водят до увеличение на собствения капитал, което не е свързано с вноски в капитала.

Приходите на предприятието обхващат както приходи от обичайна дейност/приходи/, така и приходите от случайни или нехарактерни за основната дейност на предприятието/печалби/.

Приходите възникват в хода на обичайната дейност на предприятието.

Печалбите представляват други приходи, които отговарят на определението за приходи, но може да възникват или не в хода на обичайната дейност на предприятието. Приходите се признават в ОПР, когато има увеличение на икономически изгоди, свързано с увеличение на актив или намаление на пасив и то може да бъде оценено надеждно.

Приходите при всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи; Приходите се признават при начисляването им.

През отчетния период са признати следните приходи:

Нетни приходи от продажби - 5 091 х.лв.

* продажба на продукция - топлоенергия	1 447 х.лв.
* продажба на продукция - ел. енергия	3 605 х.лв.
* приходи от услуги	39 х.лв.

Други приходи - 275 х.лв.

* приходи от финансиране	14 х.лв.
* лихви по пресрочени плащания за топлоенергия	29 х.лв.
* приходи от продажба на мрежова вода	2 х.лв.
* други приходи	230 х.лв.

Всичко приходи от дейността:

5 366 х.лв.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

През 2016г. е усвоено на приход по ОПР финансиране в размер на 14 хил. лв., което представлява размера на амортизациите на закупените с финансирането ДМА през 1998г. и 1999г.

Финансови приходи

През 2016г. дружеството няма финансови приходи.

Загуба от обичайната дейност

Дружеството през 2016г. отчита загуба от обичайната дейност 667х.лв.

РАЗХОДИ

Разходите на предприятието обхващат разходи, които възникват в хода на обичайната дейност и такива, които не са пряко свързани с обичайната дейност/загуби/.

Разходите свързани с обичайната дейност на предприятието представляват изходящ паричен поток или други краткотрайни и дълготрайни активи- материали, машини и съоръжения. Загубите представляват намаления на икономическите изгоди и като такива те не се различават по характера си от другите разходи. Загубите могат да включват разходи, които са настъпили в резултат на природни бедствия, както и разходи, възникващи при отписването на дълготрайни активи.

Разходите се признават в ОПР, когато има намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намалението на актив или увеличение на пасив и то може да бъде надеждно оценено.

Разходите се признават, когато има пряка връзка между извършените разходи и получените приходи.

Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.

* Суровини и материали - 4 148х.лв./ вкл.3х.лв. разходи за придобиване на ДМА/

Най- значими от разходите за суровини и материали са разходите за горива за производство- природен газ и био горива, общо 3511х.лв., за вода за производствени нужди- 159х.лв., материали за ремонт и текуща поддръжка на машини и съоръжения - 90х.лв., ел. енергия - 50х.лв. и др.

Оценката на материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена за едномесечен период.

* Външни услуги - 338х.лв./ вкл.2х.лв. разходи за придобиване на ДМА/

Разходите за външните услуги включват разходи за наем на наети ДМА- 132х.лв., МДТ - 21х.лв., ремонти на машини и съоръжения - 38х.лв., охрана -24х.лв. и др. външни услуги.

Разходи за персонала, в т.ч.

* Разходи за възнаграждения - 433х.лв.

Сумата, призната като разход за доходи на персонала е 433 хил. лв., в т.ч. 8х.лв. начислени разходи за неизползвани /компенсируеми /отпуски на персонала за 2016г.

Дружеството няма програми за доходи, предоставени на персонала при напускане за компенсации (доходи) под формата на акции или дялове от собствения капитал, за други дългосрочни доходи. Не са начислени и суми за бъдещи обезпечения на персонала при напускане и пенсиониране, съгласно КТ.

*Разходи за осигуровки - 82х.лв.

Разходи за задължителни осигуровки на персонала - 76х.лв., в т.ч. за осигуровки свързани с пенсии - 47х.лв.

Разходи за ДДПО за сметка на работодателя - 6х.лв.

Разходи за амортизация и обезценка - 250 х.лв.

*Разходи за амортизация - 250х.лв.

Методът на амортизация на всички амортизируеми активи е линеен.

Промяна в метода през 2016г. не е извършена.

Други разходи - 337х.лв.

В другите разходи са включени: разходи в размер на 173 х.лв. за Фонд „СЕС“- вноски 5% върху стойността на продадената електрическа енергия през отчетната година, намалена с не баланс за недостиг; начислени разходи за лихви за просрочено плащане на природен газ, вода и санкции - 99х.лв., разходи за емисии парникови газове - 27 х.лв. ,балансова стойност на продадени активи - материални запаси 15х.лв. и др. разходи.

Общо разходи за оперативна дейност - 5588х.лв., в т.ч. 5х.лв. разходи за придобиване на ДМА и 15х.лв.балансова стойност на продадени материали.

Финансови разходи - 487х.лв.

Финансовите разходи за отчетната година включват разходи за лихви по заеми- 453х.лв., комисионни, банкови такси и др. 34х.лв.

Данъци от печалбата

Данъкът от печалбата включва текущ и отсрочен данък. Данъкът върху печалбата се включва в отчета за приходите и разходите.

Текущ данък е сумата, която се очаква да се плати/получи от органите по приходите при прилагане на данъчни ставки, действащи към датата на годишния финансов отчет. Отсроченият данък се определя по балансовия метод, показващ временни разлики между балансовите стойности на активи и пасиви и техните данъчни основи.

Актив по отсрочени данъци се признава за всички приспадаеми временни разлики до степента, до която е вероятно да съществува облагаема печалба, срещу която могат да се използват приспадаеми временни разлики. До колкото не съществува вероятност да бъде реализирана облагаема печалба, срещу която да бъдат оползотворени неизползваните данъчни загуби, активът по отсрочени данъци не се признава.

Разходи за данъци от печалбата - лв.

*Текущ данък върху печалбата - 0 х.лв.

* Изменение на отсрочени данъци - (37)х.лв.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Отчетът за паричните потоци за 2016г. е съставен съгласно изискванията на СС 7- Отчети за паричните потоци.

Компонентите на паричните наличности и начина на представянето им в статиите на счетоводния баланс в края на отчетния период са:

Парични средства в брой:

*парични средства в лева в каса- 1 хил. лв.

*парични средства във валута в каса - 0 хил. лв.

Парични средства в безсрочни сметки:

*парични средства по разплащателни сметки в лева -8 хил. лв.

*парични средства по разплащателни сметки във валута - 0 хил. лв. / 0 хил. евро/

Няма блокирани парични средства, нито други парични еквиваленти.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Изменението в собствения капитал на дружеството е само със загубата от текущата година в размер на 667х.лв.

Нетни печалби или загуби за периода

Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Към 31.12.2016г. дружеството е на загуба в размер на 667х.лв.

Не са направени промени на приблизителните счетоводни стойности.

Не са установени и отразени в отчета фундаментални грешки.

Не е извършена промяна на счетоводната политика спрямо предходните периоди.

Ефекти от промени на валутните курсове

Закупената валута е оценена по валутния курс на придобиване.

Паричните позиции в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към датата на съставяне на междинния финансов отчет.

Финансови инструменти

Дружеството признава финансовия актив или финансовия пасив в счетоводния си баланс единствено, когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначално придобиване по цена на придобиване.

Обезценка на активи

Не са извършени обезценки на активи, поради липса на условия за това.

Други оповестявания

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2016г. е 43 човека.

Дружеството няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членове на СД

Дружеството няма сделки със свързани лица през 2016 г.

След съставяне на Годишния финансов отчет на „Топлофикация ВТ“ АД към 31.12.2016г. не са настъпили важни събития.

14.03.2017г.

гр. В.Търново

Съставил:

Весела Василева



Изпълнителен директор:

Венцислав Димитров