



## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО  
СОБСТВЕНИКА НА  
„АЕЦ КОЗЛОДУЙ“ ЕАД,  
град Козлодуй

### *Доклад върху финансовите отчети*

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „АЕЦ КОЗЛОДУЙ“ ЕАД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 г., отчет за всеобхватния доход, отчет за паричните потоци и отчет за промените в собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

### *Отговорност на ръководството за финансовите отчети*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва:

- разработване, внедряване и поддържане на система на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка;
- подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и
- изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

### *Отговорност на одитора*

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

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

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР (продължение)

прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание, че поради поемане на ангажимента за извършване на независим одит след датата на финансовия отчет, ние не сме присъствали на инвентаризация на дълготрайните материални активи.

### *Мнение*

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „АЕЦ КОЗЛОДУЙ“ ЕАД към 31 декември 2009 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане.

### *Доклад върху други правни и регулаторни изисквания*

Ние считаме, че представеният ни годишен доклад за дейността на дружеството през 2009 година, изготвен от неговото ръководство на основание чл.33 от Закона за счетоводството, съответства на информацията във финансовия му отчет за същата година.

Регистриран одитор:  
„Дурин и партньори“ ООД

Ключов одитор:



Даниела Дурина, управител

Стоян Дурин

29 април 2010 г.  
гр. София

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ  
към 31 декември 2009 г.**

ХИЛ. ЛВ.

Съдържание		Текуща година	Предходна година
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Нетекущи активи</b>			
1	Дълготрайни материални активи	1 188 247	1 182 196
2	Нематериални активи	10 870	22 185
3	Финансови активи	232	232
4	Инвестиции в дъщерни предприятия	1 161	1 161
5	Предоставени заеми	11 419	11 225
6	Активи в процес на изграждане	162 009	145 394
	<b>Сума на нетекущите активи</b>	<b>1 373 938</b>	<b>1 362 393</b>
<b>Текущи активи</b>			
1	Материални запаси	251 868	241 912
2	Търговски и други вземания	187 110	100 521
3	Парични средства и еквиваленти	79 641	121 350
4	Текущи данъчни вземания	1 322	
5	Разходи за бъдещи периоди	3 243	4 551
	<b>Сума на текущите активи</b>	<b>523 184</b>	<b>468 334</b>
	<b>Сума на активите</b>	<b>1 897 122</b>	<b>1 830 727</b>
<b>Пасиви и собствен капитал</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
1	Акционерен капитал	101 716	101 716
2	Резерви	984 671	977 660
3	Финансов резултат от минали години	70 561	7 042
4	Финансов резултат от текущия период	65 042	70 110
	<b>Сума на собствения капитал</b>	<b>1 221 990</b>	<b>1 156 528</b>
<b>ПАСИВИ</b>			
<b>Нетекущи пасиви</b>			
1	Дългосрочни банкови заеми	382 630	417 099
2	Пасиви по отсрочени данъци	46 105	48 075
3	Дългосрочни провизии	13 578	6 062
4	Приходи за бъдещи периоди и финансиране за ДА	92 954	69 236
	<b>Сума на нетекущите пасиви</b>	<b>535 267</b>	<b>540 472</b>
<b>Текущи пасиви</b>			
1	Търговски и други задължения	63 419	52 963
2	Текуща част от дългосрочни задължения	33 562	31 624
3	Дължими текущи данъци	12 785	22 516
4	Краткосрочни провизии	17 814	22 547
5	Приходи за бъдещи периоди и финансиране на текущата дейност	12 285	4 077
	<b>Сума на текущите пасиви</b>	<b>139 865</b>	<b>133 727</b>
	<b>Сума на пасивите</b>	<b>675 132</b>	<b>674 199</b>
	<b>Сума на пасивите и собствения капитал</b>	<b>1 897 122</b>	<b>1 830 727</b>
	Условни активи	47 390	41 661

Дата: 15.03.2010 г.

Съставител на отчета: *[Signature]*

Заверил съгласно одиторски доклад

29.04.2010

Управител: *[Signature]*  
Клишев одитор: *[Signature]*



Ръководител: *[Signature]*

/Димитър Ангелов/



# ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ

за периода от 01.01.2009 г. до 31.12. 2009 г.

ХИЛ. ЛВ.

Съдържание		Текуща година	Предходна година
1	Приходи от продажби	748 472	768 282
2	Други приходи	80 644	67 282
3	Промени в салдата на продукцията и незавър. пр-во	(7 947)	15 848
4	Балансова стойност на прод. стоки и дълготрайни активи	(816)	(1 508)
5	Капитализирани собствени разходи	434	162
6	Разходи за ликвидация на дълготрайни активи		
7	Разходи за материали	(138 998)	(140 360)
8	Разходи за външни услуги	(154 034)	(217 545)
9	Разходи за амортизации	(142 530)	(143 901)
10	Разходи за заплати/възнаграждение	(138 491)	(116 285)
11	Разходи за осигуровки	(31 002)	(30 723)
12	Други разходи	(133 881)	(95 007)
	в т. ч. провизии	(7 834)	(5 749)
13	Финансови приходи/разходи	(10 052)	(27 352)
14	Приходи от дъщерни и асоциирани предприятия	389	414
15	Печалба преди облагане с данъци	72 188	79 307
16	Разходи за данъци	7 146	9 197
17	Печалба/ загуба за периода	65 042	70 110
18	Друг всеобхватен доход за периода		
19	Пълен всеобхватен доход за периода	65 042	70 110

Дата: 15.03.2010 г.

Съставител на отчета:

Заверил съгласно /К. Димитров/  
одиторски доклад.

29.04.2010

Управител: *Димитър Ангелов*

Класов одитор: *Гелена*



Ръководител:

/Димитър Ангелов/



**Отчет за паричните потоци**  
**НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ**  
**за периода 01.01.2009 г. - 31.12.2009 г.**

х. лв.

СЪДЪРЖАНИЕ		Текуща година	Предходна година
<b>A</b>	<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
	1. Парични постъпления от продажби	785 527	916 910
	1.1. Парични постъпления от продажба на електроенергия и разп. мощност	779 074	910 563
	1.2. Парични постъпления от други продажби	6 453	6 347
	2. Парични плащания на доставчици	(357 822)	(460 665)
	3. Парични плащания на наети лица	(125 892)	(97 420)
	4. Парични плащания по осигуровки	(41 890)	(39 678)
	<b>5. Парични наличности от оперативна дейност</b>	<b>259 923</b>	<b>319 147</b>
	6. Платени такси, комисионни и други подобни	(110)	(324)
	7. Нетен размер от промени в обменни курсове	(241)	6 766
	8. Нетен размер на други плащания и постъпления	(64 698)	(73 150)
	9. Платени данъци от печалбата	(18 355)	(287)
	10. Възстановени данъци и осигуровки	73	263
	11. Други платени/получени средства от оперативна дейност	(43 228)	(35 259)
	<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>133 364</b>	<b>217 156</b>
<b>B</b>	<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
	1. Придобиване на дългосрочни инвестиции		
	2. Закупуване на ДМА	(127 599)	(132 045)
	3. Постъпления от продажби на ДМА	1 014	20
	4. Получени лихви, комисионни и други подобни		
	5. Получени дивиденди	389	224
	6. Постъпления от продажба на дългосрочни инвестиции		190
	<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(126 196)</b>	<b>(131 611)</b>
<b>B</b>	<b>Парични потоци от финансова дейност</b>		
	1. Постъпления от емитирани акции		
	2. Постъпления/плащания от и по текущи заеми		
	3. Постъпления/плащания по и от нетекущи заеми	(194)	(12 225)
	4. Изплащане на задължения по нетекущи заеми	(31 808)	(93 686)
	5. Изплащане на задължения по финансов лизинг		
	6. Изплатени лихви	(16 859)	(27 578)
	7. Изплатени/получени дивиденди		
	<b>Нетен паричен поток, използван за финансова дейност</b>	<b>(48 861)</b>	<b>(133 489)</b>
	<b>Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (A + Б + B)</b>	<b>(41 693)</b>	<b>(47 944)</b>
	<b>Парични средства и еквиваленти към началото на годината</b>	<b>121 352</b>	<b>169 296</b>
	<b>Парични средства и еквиваленти към края на периода</b>	<b>79 659</b>	<b>121 352</b>
	<b>в т.ч. в подотчетни лица</b>	<b>18</b>	<b>2</b>


15.03.2010 г.

Заверил съгласно одиторски доклад.

Съставител на отчета:   
 /Костадин Димитров/

Ръководител:   
 /Димитър Ангелов/

29.01.2010

Управител:   
 Ръководител: 



**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ, Област Враца**  
**за периода от 01.01.2009 год. до 31.12.2009 год.**

Х. ЛВ.

	Основен капитал	Резерви	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Финансов резултат за текущия период	Общо, свързан със собственици на капитала	ОБЩО
Начално салдо към 01.01.2008 г.	101 716	471		975 960	4 347	3 459		1 085 953
Призната печалба/загуба за периода						70 110		70 110
Платени дивиденди (от минали периоди)								
Разпределение на печалбата		346			3 113	(3 459)		0
Други изменения в собствения капитал				883	(418)			465
Общо вноски от и плащания към собственици		346		883	2 695	66 651		70 575
Друг всеобхватен доход								
Общо друг всеобхватен доход								1 156 528
Крайно салдо към 31.12.2008 г.	101 716	817		976 843	7 042	70 110		1 156 528
Начално салдо към 01.01.2009 г.	101 716	817		976 843	7 042	70 110		1 156 528
Призната печалба/загуба за периода						65 042		65 042
Платени дивиденди (от минали периоди)								
Разпределение на печалбата		7 011			63 099	(70 110)		
Други изменения в собствения капитал					420			420
Общо вноски от и плащания към собственици		7 011			63 519	(5 068)		65 462
Друг всеобхватен доход								
Общо друг всеобхватен доход								
Крайно салдо за периода	101 716	7 828		976 843	70 561	65 042		1 221 990

Заверил съгласно  
 одиторски доклад  
 Дата 15.03.2010 год.

Управител: *[Signature]*  
 Ръководител:  
 одитор: *[Signature]*  
 29.03.2010



Съставител:  
 (Костадин Димитров)



Ръководител:  
 (Димитър Ангелов)