

**ДО
МИНИСТЕРСТВОТО НА
ИКОНОМИКАТА И ЕНЕРГЕТИКАТА
ГР. СОФИЯ**

**Копие: РЪКОВОДСТВОТО
НА „АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД
ГР. КОЗЛОДУЙ**

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Извърших одит на приложения финансов отчет на „АЕЦ КОЗЛОДУЙ” ЕАД, включващ Баланс към 31 декември 2008г., Отчет за доходите, Отчет за промените в собствения капитал и Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с приложимите Международни стандарти за финансова отчетност /МСФО/ се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови 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

Отговорността на одитора се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Одитът се проведе 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 да се убеди 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 преценката 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 с 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 за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършения одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение


В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на „АЕЦ КОЗЛОДУЙ“ ЕАД към 31 декември 2008 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националното счетоводно законодателство и МСФО.

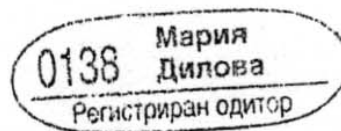
Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството се запознах със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2008 год.

В резултат на това удостоверявам, че представения от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2008 год.

12.05.2009 год.
гр. София

Регистриран одитор 
/М. Дилова/



БАЛАНС
НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ
към 31 декември 2008 г.


ХИЛ. ЛВ.

Съдържание	Текуща година	Предходна година
АКТИВИ		
Нетекущи активи		
1 Дълготрайни материални активи	1 182 196	1 234 755
2 Нематериални активи	22 185	32 580
3 Финансови активи	232	232
4 Инвестиции в дъщерни предприятия	1 161	1 229
5 Предоставени заеми	12 225	
6 Други нетекущи активи	105 464	114 632
Сума на нетекущите активи	1 323 463	1 383 428
Текущи активи		
1 Материални запаси	241 843	199 901
2 Търговски и други вземания	139 305	94 355
3 Парични средства и еквиваленти	121 350	169 283
4 Текущи данъчни вземания		5
5 Разходи за бъдещи периоди	4 766	4 456
Сума на текущите активи	507 264	468 000
Сума на активите	1 830 727	1 851 428
Пасиви и собствен капитал		
Собствен капитал		
1 Акционерен капитал	101 716	101 716
2 Резерви	977 660	976 431
3 Финансов резултат от минали години	7 042	4 347
4 Финансов резултат от текущия период	70 110	3 459
Сума на собствения капитал	1 156 528	1 085 953
ПАСИВИ		
Нетекущи пасиви		
1 Дългосрочни банкови заеми	417 099	501 327
2 Пасиви по отсрочени данъци	48 075	48 660
3 Дългосрочни провизии	11 154	7 887
4 Финансиране за ДА	69 236	74 378
Сума на нетекущите пасиви	545 564	632 252
Текущи пасиви		
1 Търговски и други задължения	52 963	59 277
2 Текуща част от дългосрочни задължения	31 624	30 390
3 Дължими текущи данъци	22 516	19 353
4 Краткосрочни провизии	17 455	16 303
5 Финансиране на текущата дейност	4 077	7 900
Сума на текущите пасиви	128 635	133 223
Сума на пасивите	674 199	765 475
Сума на пасивите и собствения капитал	1 830 727	1 851 428
Условни активи		910

Дата: 01.03.2009 г.

Съставител на отчета: 

/К. Димитров/

Заверил: 
 12.05.2009г.



0138 Мария Дилова
 Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ

за 2008 г.

ХИЛ. ЛВ.

Съдържание	Текуща година	Предходна година
1 Приходи от продажби	777 153	596 865
2 Други приходи	58 411	37 292
3 Промени в салдата на продукцията и незавър. пр-во	15 848	(4 200)
4 Балансова стойност на прод. стоки и дълготрайни активи	(1 508)	(967)
5 Капитализирани собствени разходи	162	230
6 Разходи за ликвидация на дълготрайни активи		38
7 Разходи за материали	(140 360)	(112 694)
8 Разходи за външни услуги	(218 065)	(172 552)
9 Разходи за амортизации	(143 901)	(140 904)
10 Разходи за заплати/възнаграждение	(94 117)	(79 329)
11 Разходи за осигуровки	(30 723)	(26 671)
12 Други разходи	(116 655)	(81 415)
в т.ч. провизии	(5 749)	(1 009)
13 Финансови приходи/разходи	(27 352)	(11 649)
14 Приходи от дъщерни предприятия	414	
15 Печалба преди облагане с данъци	79 307	4 044
16 Разходи за данъци	9 197	585
17 Печалба	70 110	3 459

Дата: 01.03.2009 г.

Съставител на отчета: *[Signature]*

/К. Димитров/

Заверил: *[Signature]*

12.05.2009г.



0138 Мария Дилова
Регистриран одитор

Отчет за паричните потоци

НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ

за 2008 г.

х.лв.

	СЪДЪРЖАНИЕ	Текуща година	Предходна година
A	Парични потоци от оперативна дейност		
	1. Парични постъпления от продажби	916 910	724 646
	1.1. Парични постъпления от продажба на електроенергия и разп. мощност	910 563	703 147
	1.2. Парични постъпления от други продажби	6 347	21 499
	2. Парични плащания на доставчици	(460 665)	(361 818)
	3. Парични плащания на наети лица	(97 420)	(80 913)
	4. Парични плащания по осигуровки	(39 678)	(33 159)
	5. Парични наличности от оперативната дейност	319 147	248 756
	6. Платени такси, комисионни и други подобни	(324)	(573)
	7. Нетен размер от промени в обменни курсове	6 766	(1 473)
	8. Нетен размер на други плащания и постъпления	(73 150)	(55 227)
	9. Платени данъци от печалбата	(287)	0
	10. Възстановени данъци и осигуровки	263	1 419
	11. Други платени/получени средства от оперативната дейност	(35 259)	(32 240)
	Нетен паричен поток от оперативна дейност	217 156	160 662
B	Парични потоци от инвестиционна дейност		
	1. Придобиване на дългосрочни инвестиции		0
	2. Закупуване на ДМА	(132 045)	(87 326)
	3. Постъпления от продажби на ДМА	20	318
	4. Получени лихви, комисионни и други подобни		1 992
	5. Получени дивиденди	224	227
	6. Постъпления от продажба на дългосрочни инвестиции	190	
	Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(131 611)	(84 789)
B	Парични потоци от финансовата дейност		
	1. Постъпления от емитиран акции		
	2. Постъпления от текущи заеми		
	3. Постъпления/плащания от и по нетекущи заеми	(12 225)	
	4. Изплащане на задължения по заеми	(93 686)	(25 909)
	5. Изплащане на задължения по финансов лизинг		
	6. Изплатени лихви	(27 578)	(26 595)
	7. Изплатени дивиденди		
	Нетен паричен поток, използван за финансова дейност	(133 489)	(52 504)
	Нетно увеличение/намаление на паричните средства и еквиваленти (A + B + B)	(47 944)	23 369
	Парични средства и еквиваленти към началото на годината	169 296	145 927
	Парични средства и еквиваленти към края на годината	121 352	169 296

01.03.2009 г.

Съставител на отчета:

/Костадин Димитров/

Заведен: Мелица

12.05.2009г.

Ръководител:

/ИВАН ГЕНОВ/

0138 Мария Дилова
— Регистриран одитор

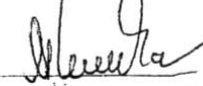
О Т Ч Е Т
ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
НА "АЕЦ КОЗЛОДУЙ" ЕАД ГР. КОЗЛОДУЙ, Област Враца
за 2008 год.

Съдържание	Х. ЛВ.							
	Акционерен капитал	Общи резерви	Резерв от преоценки	Резерв от емисии на акции	Други резерви	Печ./загуба от минали години	Печ./загуба от текущата година	Общо собствен капитал
Салдо към 01.01.2008 год.	101 716	471	0	0	975 960	4 347	3 459	1 085 953
Изменения за сметка на собствениците:	0				(9 972)			(9 972)
в т.ч.								
увеличение	9 972				(9 972)			0
намаление	(9 972)							(9 972)
Финансов резултат за текущия период							70 110	70 110
Разпределение на печалбата:		346				3 113	(3 459)	
в т.ч. за дивиденди								0
Покриване на загуба								
Последваща оценка на ДМА								
в т.ч.								
увеличение								
намаление								
Последващи оценки на финансови активи и инструменти								
в т.ч.								
увеличение								
намаление								
Промени в счетоводната политика, грешки и др.								
Други изменения на собствения капитал					10 855	(418)		10 437
Емисия на акции								
Обща сума на признати приходи /разходи за периода	0	346	0		883	2 695	66 651	70 575
Салдо към 31.12.2008 год.	101 716	817	0	0	976 843	7 042	70 110	1 156 528

Дата: 01.03.2009 год.

Съставител: 
 /Костадин Димитров/

0138 Мария Дилова
 Регистриран одитор

Заверил: 
 12.05.2009г

