

**ДРУЖЕСТВО ПО ЗАКОНА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И
ДОГОВОРИТЕ
„ДЕЛОЙТ И ЕВРОЛЕКС - НОВ ПЛАН ЗА
УПРАВЛЕНИЕ НА ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ“**

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За периода 01 януари – 14 декември 2015 година

Съдържание**Стр.**

Счетоводен баланс	3
Отчет за приходите и разходите	4
Отчет за собствения капитал	5
Отчет за паричните потоци	6
Счетоводна политика и пояснителни бележки към финансовия отчет	7

ДРУЖЕСТВО ПО ЗАКОНА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ДОГОВОРИТЕ
ДЕЛОЙТ И ЕВРОЛЕКС - НОВ ПЛАН ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

КЪМ 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

АКТИВ	14.12.2015	31.12.2014	ПАСИВ	14.12.2015	31.12.2014
А. Записан, но невнесен капитал	-	-	А. Собствен капитал	-	-
Общо за раздел А	-	-	Общо за раздел А	-	-
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи	-	-	Б. Провизии и сходни задължения	-	-
Общо за раздел Б	-	-	Общо за раздел Б	-	-
В. Текущи (краткотрайни) активи	-	-	В. Задължения	-	-
Общо за раздел В	-	-	Общо за раздел В	-	-
Г. Разходи за бъдещи периоди	-	-	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	-	-
СУМА НА АКТИВА	-	-	СУМА НА ПАСИВА	-	-


Управител: Гевин Стюарт Хил


Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенчева

14.12.2015 г.
гр. София

Счетоводният баланс следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ДРУЖЕСТВО ПО ЗАКОНА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ДОГОВОРИТЕ
ДЕЛОЙТ И ЕВРОЛЕКС - НОВ ПЛАН ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	За периода 01.01.- 14.12.2015	За периода 13.08.- 31.12.2014	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	За периода 01.01.- 14.12.2015	За периода 13.08.- 31.12.2014
А. Разходи			Б. Приходи		
Общо разходи за оперативна дейност	-	-	Общо приходи от оперативна дейност	-	-
Общо финансови разходи	-	-	Общо финансови приходи	-	-
Общо разходи	-	-	Общо приходи	-	-
Счетоводна печалба	-	-	Счетоводна загуба	-	-
Разходи за данъци от печалбата	-	-			
Печалба	-	-	Загуба	-	-
ВСИЧКО	-	-	ВСИЧКО	-	-



Управител: Гевин Стюарт Хил



Съставител: Делойт България ЕООД
 Управител: Силвия Пенева

14.12.2015 г.
 гр. София

Отчетът за приходите и разходите следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ДРУЖЕСТВО ПО ЗАКОНА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ДОГОВОРИТЕ
ДЕЛОЙТ И ЕВРОЛЕКС - НОВ ПЛАН ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
Салдо към 01 януари 2015	-	-	-	-
Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-
Разпределение на печалба	-	-	-	-
Покриване на загуба	-	-	-	-
Салдо на 14 декември 2015	-	-	-	-



Управител: Гевин Стюарт Хил



Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

14.12.2015 г.
гр. София

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

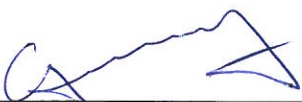
**ДРУЖЕСТВО ПО ЗАКОНА ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ДОГОВОРИТЕ
ДЕЛОЙТ И ЕВРОЛЕКС - НОВ ПЛАН ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА ТОПЛОФИКАЦИЯ СОФИЯ**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

Наименование на паричните потоци	01.01. - 14.12.2015			13.08.-31.12.2014		
	Постъп- ния	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ния	Плаща- ния	Нетен поток
А. Парични потоци от основната дейност						
<i>Всичко парични потоци от основна дейност</i>	-	-	-	-	-	-
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
<i>Всичко парични потоци от инвестиционна дейност</i>	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
<i>Всичко парични потоци от финансова дейност</i>	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода	-	-	-	-	-	-
Д. Парични средства на 01 януари 2015			-			-
Е. Парични средства на 14 декември 2015			-			-


Управител: Гевин Стюарт Хил


Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

14.12.2015 г.
гр. София

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Правен статут и предмет на дейност

Дружеството по ЗЗД „Делойт и Евролекс – Нов план за управление на Топлофикация София” (Консорциума, Дружеството) е дружество, учредено по смисъла на чл. 275 и 276 от Търговски закон под формата на гражданско дружество, съгласно чл. 357 до 364 от Закона за задълженията и договорите.

Целта на Консорциума е участие в открита процедура за възлагане на обществена поръчка с предмет „Избор на консултант за изготвяне на анализ и предложение на вариант за управление с оглед подобряване управлението на „Топлофикация София“ ЕАД”.

Консорциумът е регистриран в Агенцията по вписванията на 13.08.2014 г. със Споразумение за консорциум от 11.08.2014 г. Седалището и адресът на управление е гр. София 1303, бул. Александър Стамболийски № 103.

Договорът за консорциум е сключен между следните съдружници:

- Делойт България ЕООД, регистрирано в Търговския регистър, ЕИК 040450884, седалище и адрес на управление България, гр. София 1303, бул. Александър Стамболийски № 103;
- Евролекс България ООД, регистрирано в Търговския регистър, ЕИК 121459552, седалище и адрес на управление България, гр. София 1124, ул. Николай Гогол № 6.

Водещ съдружник в Консорциума е Делойт България ЕООД, който извършва представителната и управленската дейности. Дружеството се представлява от Гевин Хил.

Финансовият отчет към 14.12.2015 г. е одобрен и приет за издаване от съдружниците на 14.12.2015 г.

Дружеството е прекратено с единодушно решение на съдружниците съгласно Допълнително споразумение за прекратяване на договор за консорциум от 14.12.2015 г., и е заличено в Агенцията по вписванията на 14.12.2015 г.

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

2.1 База за изготвяне на финансовите отчети

Консорциумът води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство, както и с нормативните актове на Европейската общност в областта на счетоводството.

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приложими в България и счетоводните политики, описани в бележка 3 по-долу, с изключение приложимостта на принципа на действащото предприятие. Консорциумът е прекратен през 2015 г. с решение на страните по договора за консорциум поради постигане на целта, заради която е създаден.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2. ОСНОВНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Консорциумът води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев.

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

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева (хил. лв.).

2.3 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, направена от ръководството към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

2.4 Сравнителни данни

Сравнителните данни, представени в настоящия финансов отчет, обхващат периода 13.08.2014 - 31.12.2014.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

3.1 Финансови инструменти

Финансовите активи и пасиви се признават в баланса, когато Консорциумът става страна по договорните условия на съответния инструмент.

Финансовите активи включват парични средства, вземания и задължения, оценени по балансова стойност, която е близка до тяхната справедлива стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им.

3.2 Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи или стойността на изграждане на актива, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
ЗА ПЕРИОДА 01 ЯНУАРИ – 14 ДЕКЕМВРИ 2015 г.

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

3.2 Нетекущи (дълготрайни) активи (Продължение)

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение, или на стойността на разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив е постигнал критериите за признаване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

3.3 Признаване на приходите и разходите

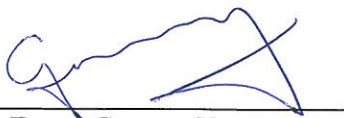
Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

3.4 Данъци

Дължимите данъци се изчисляват в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата се изчислява на база облагаема печалба, като за целта финансовият резултат се преобразува за определени приходно-разходни позиции (като амортизация, провизии, липси и неустойки), в съответствие с българското данъчно законодателство.

3.5 Свързани лица

Към 14.12.2015 г. и към 31.12.2014 г. свързани лица за Дружеството са съдружниците в Консорциума, посочени в точка 1 по-горе. През отчетния период няма осъществени сделки и / или неуредени салда между Дружеството и неговите свързани лица, и не са изплащани възнаграждения на ключов управленски персонал.



Управител: Гевин Стюарт Хил



Съставител: Делойт България ЕООД
Управител: Силвия Пенева

14.12.2015 г.
гр. София