

Вх. № Р01-1090/30.01.2010 г. **ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР**

ДО

ИЗП. ДИРЕКТОР, УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ И

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА

„ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ „ АД, София

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на групата **групата „ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ „ АД, София**, включващ консолидирания отчет за финансовото състояние към 31 декември 2009 г., консолидирания отчет за всеобхватния доход, консолидирания отчет за промените в собствения капитал и консолидирания отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети за прилагане от Европейския съюз.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за прилагане от Европейския съюз, 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 одитор

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този консолидиран 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 консолидирания финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени в консолидирания финансов отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във консолидирания финансов 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 консолидирания финансов отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че по наше мнение консолидирания финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на групата „ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ „ АД, София към 31 декември 2009 г., както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, одобрени за прилагане в Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на българския Закон за счетоводството ние се запознахме с консолидирания годишен доклад за дейността, за изготвянето на който е отговорно ръководството на дружеството. Консолидирания годишен доклад за дейността не представлява част от финансовия отчет и е приложен към него.

Считаме, че съществува съответствие между историческата финансова информация, която е представена в консолидирания годишен доклад за дейността и консолидирания годишен финансов отчет на дружеството, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети за приложение от Европейския съюз.

За дата на заверката:
30.04.2010 год.

КАТЯ КЪНЧЕВА ДРАГИЙСКА
Дипломиран експерт-счетоводител,
регистриран одитор,
диплома - 75/1992 год. при ИДЕС

0075 Катя Драгийска
Регистриран одитор
ССС

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Име на отчитащото се предприятие:
Вид на отчета: консолидиран;
Отчетен период: 31.12.2009 г.

"ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ" АД
консолидиран
31.12.2009

БИК по БУЛСТАТ 831914845
РГ-05-1105/12.02.2003
(в хил. лв.)

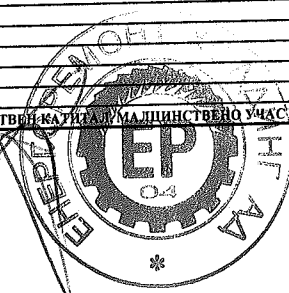
| АКТИВИ | Код на реда | Текущ период | Предходен период | СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ | | |
|---|-------------|--------------|------------------|--|--------------|------------------|
| | | | | Код на реда | Текущ период | Предходен период |
| а | б | 1 | 2 | а | 1 | 2 |
| A. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ | | | | A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ | | |
| 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване | | | | I. Основен капитал | | |
| 1. Земи (терени) | 1-0011 | 1993 | 1521 | Записан и внесен капитал т.ч.: | 1-0411 | 3843 |
| 2. Страни и конструкции | 1-0012 | 7132 | 6431 | обикновени акции | 1-0411-1 | 3843 |
| 3. Машини и оборудване | 1-0013 | 1572 | 1474 | привилегирани акции | 1-0411-2 | |
| 4. Съоръжения | 1-0014 | 494 | 539 | Изкупени собствени обикновени акции | 1-0417 | |
| 5. Транспортни средства | 1-0015 | 3372 | 1881 | Изкупени собствени привилегирани акции | 1-0417-1 | |
| 6. Стопански инвентар | 1-0017-1 | 309 | 240 | Невнесен капитал | 1-0416 | |
| 7. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи | 1-0018 | 545 | 765 | Общо за група I: | 1-0410 | 3843 |
| 8. Други | 1-0017 | | | II. Резерви | | |
| Общо за група I: | 1-0010 | 15417 | 12851 | 1. Премийни резерви при емтиране на ценни книжа | 1-0421 | |
| II. Инвестиционни имоти | 1-0041 | | | 2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите | 1-0422 | 1905 |
| III. Биологични активи | 1-0016 | | | 3. Целеви резерви, в т.ч.: | 1-0423 | 16021 |
| IV. Нематериални активи | | | | общии резерви | 1-0424 | 685 |
| 1. Права върху собственост | 1-0021 | 57 | 59 | специализирани резерви | 1-0425 | 516 |
| 2. Програмни продукти | 1-0022 | 54 | 29 | други резерви | 1-0426 | 14820 |
| 3. Продукти от развойна дейност | 1-0023 | 4 | 7 | Общо за група II: | 1-0420 | 17926 |
| 4. Други | 1-0024 | 1 | 2 | III. Финансов резултат | | |
| Общо за група IV: | 1-0020 | 116 | 97 | 1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.: | 1-0451 | -2367 |
| | | | | неразпределена печалба | 1-0452 | 1118 |
| | | | | непокрита загуба | 1-0453 | -3485 |
| | | | | еднократен ефект от промени в счетоводната политика | 1-0451-1 | |
| V. Търговека репутация | | | | 2. Текуща печалба | 1-0454 | 8483 |
| 1. Положителна репутация | 1-0051 | | | 3. Текуща загуба | 1-0455 | |
| 2. Отрицателна репутация | 1-0052 | -1054 | -1088 | Общо за група III: | 1-0450 | 6116 |
| Общо за група V: | 1-0050 | -1054 | -1088 | | | 7423 |
| VI. Финансови активи | | | | | | |
| 1. Дългови ценни книжа | 1-0031 | 5357 | 37 | | | |
| дългови предприятия | 1-0032 | | | | | |
| смесени предприятия | 1-0033 | | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III): | 1-0400 | 27885 |
| асоциирани предприятия | 1-0034 | 5357 | 37 | | | 19318 |
| други предприятия | 1-0035 | | | | | |
| 2. Държавни до настъпване на падеж | 1-0042 | 0 | 0 | B. МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ | 1-0400-1 | 497 |
| държавни ценни книжа | 1-0042-1 | | | | | 2027 |
| облигации, в т.ч.: | 1-0042-2 | | | B. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ | | |
| общински облигации | 1-0042-3 | | | I. Търговски и други задължения | | |
| други инвестиции, държавни до настъпване на падеж | 1-0042-4 | | | 1. Задължения към свързани предприятия | 1-0511 | |
| 3. Други | 1-0040 | 5357 | 42 | 2. Задължения по получени заеми от банки и небанкови финансови институции | 1-0512 | 1884 |
| Общо за група VI: | | | | 3. Задължения по ЗУНК | 1-0512-1 | |
| VII. Търговски и други вземания | | | | 4. Задължения по получени търговски заеми | 1-0514 | 303 |
| 1. Вземания от свързани предприятия | 1-0044 | | | 5. Задължения по облигационни заеми | 1-0515 | |
| 2. Вземания по търговски заеми | 1-0045 | | | 6. Други | 1-0517 | 1401 |
| 3. Вземания по финансов лизинг | 1-0046-1 | | | Общо за група I: | 1-0510 | 3588 |
| 4. Други | 1-0046 | | | | | 8476 |
| Общо за група VII: | 1-0040-1 | 0 | 0 | II. Други нетекущи пасиви | 1-0510-1 | |
| VIII. Разходи за бъдещи периоди | 1-0060 | 1 | 57 | III. Приходи за бъдещи периоди | 1-0520 | |
| IX. Активи по отсрочени данъци | 1-0060-1 | 1300 | 139 | IV. Пасиви по отсрочени данъци | 1-0516 | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX): | 1-0100 | 21137 | 12098 | V. Финансирания | 1-0520-1 | |
| B. ТЕКУЩИ АКТИВИ | | | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "B" (I+II+III+IV+V): | 1-0500 | 3588 |
| I. Материални запаси | | | | | | 8476 |
| 1. Материали | 1-0071 | 3865 | 7514 | Г. ТЕКУЩИ ПАСИВИ | | |
| 2. Продукция | 1-0072 | 61 | 58 | I. Търговски и други задължения | | |
| 3. Стоки | 1-0073 | 285 | 126 | 1. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции | 1-0612 | 522 |
| 4. Незавършено производство | 1-0074 | 5248 | 4629 | 2. Текуща част от нетекущите задължения | 1-0510-2 | 111 |
| 5. Биологични активи | 1-0077 | | | 3. Текущи задължения, в т.ч.: | 1-0630 | 41761 |
| Общо за група I: | 1-0070 | 9459 | 12327 | задължения към свързани предприятия | 1-0611 | 460 |
| | | | | задължения по получени търговски заеми | 1-0614 | |
| | | | | задължения към доставчици и клиенти | 1-0613 | 32861 |
| | | | | получени аванси | 1-0613-1 | 6429 |
| | | | | задължения към персонала | 1-0615 | 628 |
| | | | | задължения към осигурителни предприятия | 1-0616 | 244 |
| | | | | дневни задължения | 1-0617 | 1139 |
| | | | | 4. Други | 1-0618 | 185 |
| | | | | 5. Провизии | 1-0619 | 8698 |
| | | | | Общо за група I: | 1-0610 | 51277 |
| | | | | | | 45950 |
| | | | | II. Други текущи пасиви | 1-0610-1 | |
| | | | | III. Приходи за бъдещи периоди | 1-0700 | |
| | | | | IV. Финансирания | 1-0700-1 | |
| II. Търговски и други вземания | | | | | | |
| 1. Вземания от свързани предприятия | 1-0081 | 79 | | | | |
| 2. Вземания от клиенти и доставчици | 1-0082 | 41591 | 44336 | | | |
| 3. Предоставени аванси | 1-0086-1 | 1202 | 5127 | | | |
| 4. Вземания по предоставени търговски заеми | 1-0083 | 69 | 78 | | | |
| 5. Съдобни и присъдени вземания | 1-0084 | 49 | 9 | | | |
| 6. Данъци за възстановяване | 1-0085 | 329 | 211 | | | |
| 7. Вземания от персонала | 1-0086-2 | | | | | |
| 8. Други | 1-0086 | 372 | 574 | | | |
| Общо за група II: | 1-0080 | 43691 | 50335 | | | |
| III. Финансови активи | | | | | | |
| 1. Финансови активи, държавни за търгуване в т.ч. | 1-0093 | 0 | 0 | | | |
| дългови ценни книжа | 1-0093-1 | | | | | |
| деривативи | 1-0093-2 | | | ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Г" (I+II+III+IV): | 1-0750 | 51277 |
| други | 1-0093-3 | | | | | 45950 |
| 2. Финансови активи, обявени за продажба | 1-0093-4 | | | | | |
| 3. Други | 1-0095 | | | | | |
| Общо за група III: | 1-0090 | 0 | 0 | | | |
| IV. Парични средства и парични еквиваленти | | | | | | |
| 1. Парични средства в брой | 1-0151 | 115 | 211 | | | |
| 2. Парични средства в безсрочни депозити | 1-0153 | 2205 | 587 | | | |
| 3. Блокирани парични средства | 1-0155 | 6470 | 6 | | | |
| 4. Парични еквиваленти | 1-0157 | | 2 | | | |
| Общо за група IV: | 1-0150 | 8790 | 806 | | | |
| V. Разходи за бъдещи периоди | 1-0160 | 170 | 205 | | | |
| ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" (I+II+III+IV+V): | 1-0200 | 62110 | 63673 | | | |
| ОБЩО АКТИВИ (A + B): | 1-0300 | 83247 | 75771 | СОБСТВЕН КАПИТАЛ, МАЛЦИНСТВЕНО УЧАСТИЕ И ПАСИВИ (A+B+B+Г): | 1-0800 | 83247 |
| | | | | | | 75771 |

Забележка: Използван е себестойностният метод на осчетоводяване на инвестициите

Дата на съставяне: 27.04.2010 г.

Съставител:

Ръководител:.....

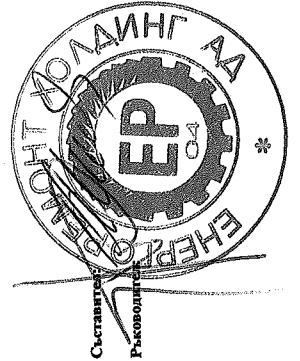


ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
"ЕНЕРГОРЕМОНТ ХОЛДИНГ" АД
консолидиран

ЕИК по БУЛСТАТ 831914845
1105/12.02.200
3
РГ-05-

Отчетен период: 31.12.2009 г.

| РАЗХОДИ | Код на реда | Преклопен период | | ПРИХОДИ | Код на реда | Преклопен период | | (в хил. лв.) |
|---|-----------------|------------------|---------------|---|---------------|------------------|---|--------------|
| | | 1 | 2 | | | 1 | 2 | |
| А. Разходи за дейността | | | | А. Приходи от дейността | | | | |
| Д. Разходи по икономически елементи | | | | И. Нетни приходи от продажби на: | | | | |
| 1. Разходи за материали | 2-1120 | 15507 | 11709 | 1. Продукция | 2-1551 | | | 11 |
| 2. Разходи за външни услуги | 2-1130 | 99109 | 49749 | 2. Стоки | 2-1552 | 6 | | 90420 |
| 3. Разходи за амортизации | 2-1160 | 1616 | 1237 | 3. Услуги | 2-1560 | 146477 | | 530 |
| 4. Разходи за възмъжления | 2-1140 | 11193 | 11602 | 4. Други | 2-1556 | 701 | | 90961 |
| 5. Разходи за осигуровки | 2-1150 | 2323 | 2773 | Общо за група I: | 2-1610 | 147184 | | |
| 6. Балансова стойност на продадени активи (без продукция) | 2-1010 | 392 | 392 | | | | | |
| 7. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство | 2-1030 | 1194 | -1180 | II. Приходи от финансираня | 2-1620 | | | |
| 8. Други, в т.ч.: | 2-1170 | 6377 | 6473 | в т.ч. от правителството | 2-1621 | | | |
| обезщетя на активи | 2-1171 | 69 | | | | | | |
| проvisions | 2-1172 | 4692 | 3887 | III. Финансови приходи | 2-1710 | 49 | | 7 |
| Общо за група I: | 2-1100 | 137 711 | 82 427 | 2. Приходи от дивиденди | 2-1721 | 4 | | |
| | | | | 3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 2-1730 | | | 2853 |
| II. Финансови разходи | | | | 4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове | 2-1740 | | | |
| 1. Разходи за лихви | 2-1210 | 340 | 814 | 5. Други | 2-1745 | | | 3 |
| 2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти | 2-1220 | 37 | 19 | Общо за група III: | 2-1700 | 53 | | 2863 |
| 3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | 2-1230 | 364 | 367 | | | | | |
| 4. Други | 2-1240 | 741 | 1 200 | | | | | |
| Общо за група II: | 2-1200 | | | | | | | |
| | | | | Б. Общо разходи за дейността (I + II): | 2-1600 | 147237 | | 93824 |
| | 2-1300 | 138 452 | 83 627 | В. Загуба от дейността | 2-1810 | 0 | | 0 |
| | 2-1310 | 8 785 | 10 197 | IV. Дел от загубата на асоциирани и съвместни предприятия | 2-1810-1 | | | |
| | 2-1250-I | | | V. Извънредни приходи | 2-1750 | | | |
| | 2-1250 | 138 452 | 83 627 | Г. Общо приходи (Б + IV + V) | 2-1800 | 147 237 | | 93 824 |
| | 2-1350 | 8 785 | 10 197 | Д. Загуба преди облагане с данъци | 2-1850 | 0 | | 0 |
| | 2-1400 | 872 | 1 188 | | | | | |
| | 2-1450 | 1624 | 1645 | | | | | |
| | 2-1451 | -752 | -457 | | | | | |
| | 2-1452 | | | | | | | |
| | 2-1453 | | | | | | | |
| | 2-0454 | 7913 | 9 009 | Е. Загуба след облагане с данъци (Д + V) | 2-0455 | 0 | | 0 |
| | 2-0454-1 | | 1351 | в т.ч. за малцинствено участие | 2-0455-1 | 570 | | |
| | 2-0454-2 | 7913 | 7 658 | Ж. Нетна загуба за периода | 2-0455-2 | 0 | | 0 |
| | 2-1500 | 147 237 | 93 824 | Всичко (I + V + E): | 2-1900 | 147 237 | | 93 824 |



Забележка: Справка № 2 - Отчет за доходите се изготвя само с нагрупиране.

Дата на съставяне: 27.4.2010

Съставител:
Ръководител: