

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

**ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР
И ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 ДЕКЕМВРИ 2006

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

31 ДЕКЕМВРИ 2006

СЪДЪРЖАНИЕ	СТРАНИЦА
ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА	
ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР	1 - 2
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	7 - 17

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

АЕС Марица Изток 1 ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение No 3080 на Старозагорския окръжен съд по ф.д. No 1412/. Дружеството е с акционерен капитал в размер на 5, 000 лв. разпределен между 5 дяла, с номинална стойност от 1, 000 лв. всеки.

Основната дейност на Дружеството е разработването и реализирането на проект, съгласно който Дружеството ще изгради, притежава и оперира транспортна система и депо за съхранение на отпадъчни продукти - пепел и гипс, които ще бъдат изхвърляни от новата Електрическа централа, използваща лигнитни въглища, с мощност от 2 x 300 MW нетно (Електрическата централа). Електрическата Централа ще бъде построена върху терен, собственост на дружество, свързано лице на Група Ей И Ес (Собственик).

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Развитие и резултати от дейността

Дружеството е сключило договор със Собственика за извозване и депониране на отпадъци на 7 декември 2005, по силата на което Собственикът се съгласява да компенсира Дружеството за извършените услуги.

Разрешенията, включително екологичното разрешение, което изисква оценка на влиянието върху околната среда, са в процес на получаване. Сключен е договор с изпълнителя на проекта за изграждане на транспортната система за извозване на отпадъците на 8 септември 2006. Работите по проектирането на транспортната система и депото за отпадъците са към приключване към датата на баланса.

Важни събития, настъпили след приключване на финансовата годината

Не са настъпили значителни събития след датата на баланса, които биха могли да имат отражение върху финансовия отчет или дейността на Дружеството в близкото бъдеще.

СТРУКТУРА НА АКЦИОНЕРНИЯ КАПИТАЛ

Акционерният капитал е в размер на 5, 000 лв., който се състои от 5 дяла, всеки от които в размер на 1, 000 лв. Към датата на изготвяне на финансовия отчет, издаденият, емитиран и изцяло платен капитал на Дружеството е 5, 000 лв.

Съвет на директорите

Поради това, че Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност, няма Съвет на директорите. Компанията-майка на дружеството е ЕЙ И ЕС България БВ., регистрирана в Холандия.

ПЕРСПЕКТИВИ ЗА 2007

Строителството на съоръженията за транспортиране на отпадъци се очаква да започне през средата на 2007 година. Дружеството понастоящем извършва оценка на възможностите за финансиране на дейността си с банкови заеми.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ НА РЪКОВОДСТВОТО

Съгласно изискванията на Българското законодателство, ръководството е задължено да изготвят финансов отчет за всяка отчетна година, който вярно и честно да представя финансовото състояние и финансовите резултати на Дружеството към края на годината. Ръководството е изготвило настоящия финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издание 2005.

Ръководството потвърждава, че при изготвянето на финансовия отчет е приложена подходящата счетоводна политика.

Ръководството потвърждава, също така, че приложимите МСФО, издание 2005, са спазвани и финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно да поддържа точни счетоводни записи с цел да съхрани активите и да предприеме нужните мерки за предотвратяване и разкриване на потенциални измами и други нередности.

Питър Литгоу:



.....
Управител

ЕЙ И ЕС Марица Изток 1 ЕООД
София, 26 март 2007

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционера на Ей И Ес Марица Изток 1 ЕООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Ей И Ес Марица Изток 1 ЕООД (“Дружеството”), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2006, отчета за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, приключваща 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 българското счетоводно законодателство, възприело Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), издание 2005 година, одобрени за приложение от Комисията на Европейския съюз и приети за прилагане в Република България с Постановление на Министерския съвет № 207/7.08.2006, 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

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 спазването 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 грешки.

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.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2006, както и получения финансов резултат от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с българското счетоводно законодателство, възприело Международните стандарти за финансово отчитане, издание 2005, одобрени за приложение от Комисията на Европейския съюз и приети за прилагане в Република България с Постановление на Министерския съвет №207/7.08.2006.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания – Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството на Дружеството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2006, изготвен в съответствие с българското счетоводно законодателство, възприело Международните стандарти за финансово отчитане, издание 2005, одобрени за приложение от Комисията на Европейския съюз, както са приети за прилагане в Република България с Постановление на Министерския съвет №207/7.08.2006. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 26 март 2007, се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit OOD
Делойт Одит ООД



Асен Димов
Управител
Регистриран дипломиран експерт-счетоводител



26 март 2007
София

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

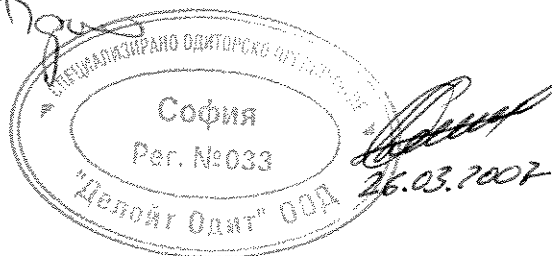
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

	Бел.	Към 31 декември 2006	Към 31 декември 2005
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	15,114	374
Нематериални активи	4	8	-
Авансови плащания на контрагент	5	3,484	-
Общо дълготрайни активи		18,606	374
Краткотрайни активи			
Отсрочени данъци	6	1	-
Аванси към доставчици		13	81
Вземания	7	120	-
Парични средства и парични еквиваленти	8	586	95
Общо краткотрайни активи		720	176
ОБЩО АКТИВИ		19,326	550
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Краткосрочни пасиви			
Задължения	9	351	-
Задължения към свързани лица	14	-	560
Общо краткосрочни задължения		351	560
Дългосрочни пасиви			
Дължими удържки		428	-
		428	-
Собствен капитал			
Основен капитал	10	5	5
Капиталови вноски	10	18,580	-
Натрупана загуба		(15)	-
Загуба за периода		(23)	(15)
Общо собствен капитал		18,547	(10)
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		19,326	550

Питър Литгоу, Управител:

София, 26 март 2007



Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

	Бел.	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2006
Продължаващи дейности			
Приходи	14	58	-
Административни разходи	11	(336)	(12)
ЗАГУБА ОТ ДЕЙНОСТТА		(278)	(12)
Финансови приходи /(разходи)	12	260	(3)
Загуба преди данъци		(18)	(15)
Данък върху печалбата	13	(5)	-
ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		(23)	(15)

Питър Литгоу, Управител:

София, 26 март 2007



Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

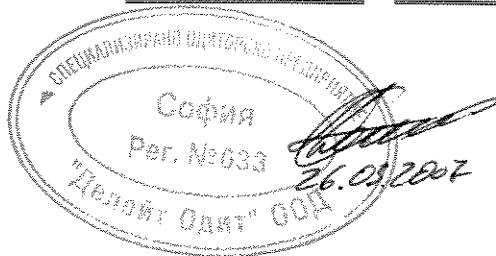
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2006
ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Загуба за годината	(23)	(15)
Преизчисления за:		-
Амортизация	24	-
(Печалба)/загуба от курсови разлики	(448)	2
Данък върху печалбата	5	-
Разходи за лихви и други банкови такси, нетно	188	1
	(254)	(12)
Увеличение на вземания	(52)	(81)
Увеличение на плащанията	1,127	92
	821	(1)
Платени лихви и други банкови такси	(188)	-
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ (ЗА) ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	633	(1)
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на имоти, машини и съоръжения	(9,434)	-
Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи	(5,662)	(50)
Авансови плащания към контрагент	(3,484)	-
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	(18,580)	(50)
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Вноски в капитала	18,580	-
Получени заеми от свързани лица	11,649	141
Плащания по получени заеми от свързани лица	(11,791)	-
НЕТНИ ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	18,438	141
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ	491	90
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	95	5
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ГОДИНАТА	586	95

Питър Литгоу, Управител:

София, 26 март 2007

Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

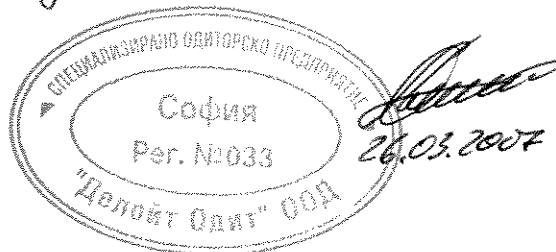
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

	Основен капитал	Капиталови вноски	Натрупана загуба	Общо
Салдо към 1 януари 2005	5	-	-	5
Загуба за 2005 година	-	-	(15)	(15)
Салдо към 31 декември 2005	5	-	(15)	(10)
Вноски в капитала през 2006 година	-	18,580	-	18,580
Загуба за 2006 година	-	-	(23)	(23)
Салдо към 31 декември 2006	5	18,580	(38)	18,547

Питър Литгоу, Управител:

София, 26 март 2007



Приложените бележки са неразделна част от настоящия финансов отчет.

1. **Обща информация**

Ей И Ес Марица Изток 1 ЕООД (Дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано с решение № 3080 на Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1412 с основен капитал 5,000 лева, разпределен в пет дяла, всеки с номинална стойност от хиляда лева. Към датата на финансовия отчет емитираният дялов капитал на Дружеството е в размер на 5,000 лева.

Основната дейност на Дружеството е разработването и реализирането на проект, съгласно който Дружеството ще изгради, притежава и оперира транспортна система и депо за съхранение на отпадъчни продукти - пепел и гипс, които ще бъдат изхвърляни от новата Електрическа централа, използваща лигнитни въглища, с мощност от 2 x 300 MW нетно (Електрическата централа). Електрическата Централа ще бъде построена върху терен, собственост на дружество, свързано лице на Група Ей И Ес (Собственик).

Депото за съхранение на отпадъците от пепел и гипс, в резултат от дейността на Електрическата централата, ще отстои на около 9 километра от централа. Теренът на депото е собственост на Дружеството и ще предостави достатъчен капацитет за поемане на твърди отпадъци за период от 15-20 години от дейността на Електрическата централа.

Дружеството е подписало договор за транспортиране и депониране на отпадъци със Собственика на 7 декември 2005, като съгласно условията на договора Собственикът приема да компенсира Дружеството за предоставянето на тези услуги. Дружеството понастоящем извършва оценка на възможностите за финансиране изграждането на системата за транспортиране и депониране на отпадъците чрез банкови заеми.

Разрешенията, включително екологичното разрешение, което изисква оценка на влиянието върху околната среда, са в процес на получаване. Сключен е договор с изпълнителя на проекта за изграждането на транспортната система за извозване на отпадъците на 8 септември 2006. Работите по проектирането на транспортната система и депото за отпадъците са към приключване към датата на баланса.

Дейността на Дружеството през годината, приключваща на 31 декември 2006 е финансирана единствено от неговия акционер по силата на договор за вноски от страна на акционера.

2. **База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики**

2.1 **База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен за общо предназначение съгласно конвенцията за историческата цена и в съответствие с българското счетоводно законодателство. Законът за счетоводството (ЗС), приложим в България, в сила от 1 януари 2005 година, изисква прилагането на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Комисията на Европейския съюз, и тълкуванията към тях, издадени от СМСС, респективно от Тълкувателния комитет на МСФО. Те трябва да имат официален превод на български език, който е официалният език в страната. Към датата на настоящия финансов отчет единственото официално издание на български език, прието с ПМС № 207/07.08.2006, и обнародвано в ДВ, бр. 66 от 15 август 2006 година, е това на основните Международни счетоводни стандарти (МСС) от 1 януари 2005 година. Следователно този финансов отчет е изготвен в съответствие с основните Международните стандарти за финансово отчитане, в тяхното издание от 1 януари 2005.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики (продължение)

МСФО, издание 2006, приложими за финансови отчети към 31 декември 2006 все още не са преведени на български език и все още не са приети от Министерски съвет на Република България като законова финансова рамка за отчитане за 2006 година.

Ръководството на Дружеството счита, че прилагането на МСФО, издание 2005, като база за изготвяне на финансови отчети за 2006 година, е подходящо при тези обстоятелства, и че на потребителите на финансовия отчет се предоставя полезна и достоверна информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността и паричните потоци на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2006 година.

2.2 Принципи на действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2006 година е изготвен на принципа на действащото предприятие.

2.3 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

С изключение на земята, наследена свободно и Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи, които се отчитат по себестойност, Имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат по първоначална цена, намалена с размера на начислената амортизация и провизия за обезценка.

Капиталовите разходи за активи в процеса на строеж, когато инженерните планове са готови или Дружеството е придобило разрешително за строеж от официалните власти, или вече е започнало строителни работи, са отсрочени като Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи. В тези разходи са включени свързани дейности, възлагане, определяне на разходи по кредити, както и всички преки разходи. Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи се капитализират като са оценени в такава пропорция, че възникналите в хода на работата разходи се отнасят към общите разходи по договора, освен ако не са представителни за етапа на завършеност. Варианти в строителните работи, исковете и поощрителните суми се включват до степента, до която са съгласувани с доставчика. Ако проектът е приключен, тези разходи се капитализират и прехвърлят в съответната категория активи, за която се начислява амортизация по ставката за съответната категория, а ако проектът е изоставен, тези разходи се отнасят за сметка на приходите.

Амортизацията се начислява така, че да се отписва една постоянна сума от компонентите на себестойността на имоти, машини, съоръжения и оборудване до тяхната остатъчна стойност през полезния живот на активите. Полезният живот на активите се преразглежда периодично като се отчита икономическото и техническо морално остаряване, както и нормалното износване, и се начислява провизия, когато балансовата стойност не може да се възстанови.

Амортизационната норма се основава на следните оценки за полезен живот, като се прилага линейният метод на амортизация:

	Полезен живот в години
Конвейерна система	10 - 40 years
Стопански инвентар, инструменти и оборудване	3 - 10 years
Компютърно оборудване и софтуер	1 - 2 years
Моторни превозни средства	3 - 5 years
Сгради	50 years

2. База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики (продължение)

Разходите за разработване на проекти възникват основно при установяване на възможности и разработване на проекти и обикновено включват анализ на възможностите, предварителни разходи за офертна акция, разходи за професионални и други свързани с това консултантски услуги. Тези разходи се признават като разходи при възникване, освен когато преките разходи се капитализират като Разходи за придобиване на активи, от гледна точка на това, че съществува сигурност че проектът ще продължи до приключването му и че нетните парични потоци ще възстановят капитализираните разходи.

Печалбата или загубата при отписване или изваждането от употреба на даден обект от имоти, машини и съоръжения се определя като разлика между постъпленията от продажби и отчетната стойност на активите, и се признава в отчета за доходите.

2.4 Нематериални активи

Нематериалните активи, придобити от Дружеството, които най-вероятно ще генерират икономически ползи, надхвърлящи разходите над една година, са представени по себестойност, намалена с размера на начислената амортизация и провизия за обезценка. Амортизацията се изчислява на базата на прекия метод, така че да отписва записаната себестойност на нематериалните активи през техния полезен живот, който е от една до две години за компютърен софтуер и съгласно срока на лизинга по отношение на подобрения на наети активи.

2.5 Обезценка на материални и нематериални активи

В края на всяка година Дружеството извършва преглед на преносната стойност на материалните и нематериалните активи, за да се определи дали има индикации за обезценка. Материалните активи на Дружеството са представени чрез имоти, машини и съоръжения. Ако има такива индикации, се изчислява възстановимата стойност на актива, за да се определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на един актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращата парични постъпления единица, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба, и стойността в употреба. При извършване на оценка на стойността в употреба, прогнозираните бъдещи парични потоци се дисконтират до тяхната нетна сегашна стойност, като се прилага дисконтов процент преди данъчно облагане, който отразява текуща пазарна оценка на времевата стойност на паричните средства и специфичните за актива рискове.

Когато така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращата парични постъпления единица) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива. Загубата от обезценка се признава за приход или разход веднага, освен когато активът е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се третира като намаление от обезценка.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (или генериращата парични постъпления единица) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била призната, ако не е била призната загуба от обезценка на актива в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход или разход веднага, освен когато съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай възстановяването на загубата от обезценка се третира като увеличение на преоценъчния резерв.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики (продължение)

2.6 Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се оценяват въз основа на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението, дисконтирани до настоящата им стойност, когато ефектът е съществен.

2.7 Информация за справедлива стойност

Международен счетоводен стандарт 32 "Финансови инструменти: Оповестяване и представяне" (МСС 32) посочва изисквания за оповестяване в бележките към финансовия отчет на информация относно справедливата стойност на финансовите активи и пасиви. За тази цел, справедливата стойност се определя като сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка помежду им. Понастоящем не съществува достатъчно натрупан пазарен опит, стабилност и ликвидност за финансовите активи и пасиви на Дружеството. Съответно тяхната справедлива стойност не може да бъде определена. Ръководството счита, че представените отчетни стойности са най-верни и съдържат полезна информация при тези обстоятелства.

2.8 Финансови инструменти

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой, разплащателни сметки, както и други краткосрочни високоликвидни инвестиции, които са обратими в конкретни парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се класифицират съгласно съдържанието на разпоредбите в подписаните договори и определенията за финансов пасив.

Капиталови инструменти

Капиталови инструменти е всеки договор, който осигурява остатъчна лихва в активите на Дружеството, след приспадане на всички негови пасиви. Капиталовите инструменти, издадени от Дружеството се отчитат на базата на получените постъпления, нетно от преки разходи по емисии, ако има такива.

Търговски задължения

Задълженията по продажби се отчитат първоначално по справедлива стойност, а в последствие по амортизирана стойност като се прилага методът на ефективния лихвен процент.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики (продължение)

2.9 Функционална валута и валута на представяне

Съгласно българското законодателство, Дружеството води счетоводството си и изготвя финансовите си отчети в български лева (лв.), националната валута на Република България, която е валутата на представяне. Ръководството счита, че функционалната валута на Дружеството е еврото, която е валутата на основната икономическа среда, в която осъществява дейността си. Българският лев е фиксирана към еврото при обменен курс 1.95583 лева за 1 евро. Финансовият отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.).

2.10 Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, т.е. сделките деноминирани във валути различни от българския лев, се преизчисляват в местната валута по обменния курс в деня на сделката, освен в случаите, когато са подписани обвързващи или съвпадащи форуърдни валутни договори и се прилагат курсовете посочени в договорите. В края на годината паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват в български лева по обменния курс на датата на баланса или, когато е необходимо, по договорения обменен курс на хеджиращия инструмент. Всички печалби и загуби, произтичащи от преизчисляването на салдата, се включват в отчета за доходите.

2.11 Данъчно облагане

Разходът за данък върху печалбата представлява сумата от дължимите текущи и отсрочени данъци. Дължимият текущ данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Облагаемата печалба за годината се различава от печалбата, призната във финансовия отчет, тъй като изключва пера от приходите и разходите, които подлежат на облагане или приспадане в други периоди, и пера, които не подлежат на облагане или приспадане. Задължението на Дружеството за текущ данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Отсрочените данъци се признават за всички разлики между данъчната основа, използвана за изчисляване на облагаемата печалба, на активите и пасивите и тяхната балансова стойност във финансовия отчет, като се използва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Към датата на баланса се прави преглед на балансовата стойност на активите по отсрочени данъци и те се обезценяват до степента, до която е вероятно да няма бъдеща облагаема печалба, срещу която да може да се възстановява целият или част от актива.

Отсрочените данъци се изчисляват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди. Отсрочените данъци се включват в печалбата или загубата, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, които се дебитират или кредитират директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се признават директно в капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато Дружеството има законно основание да отписва текущи данъчни активи срещу текущи данъчни пасиви, когато те се отнасят до данъци върху дохода, наложени от един и същ данъчен орган.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и значими счетоводни политики (продължение)

2.12 Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСФО изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки които се отразяват на отчетените стойности на активите, пасивите и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на баланса и върху отчетените стойности на приходите и разходите през отчетния период. Тези преценки се основават на наличната информация към датата на изготвяне на финансовия отчет, като действителните резултати биха могли да се различават от тези преценки.

2.13 Валутен риск

В някои случаи Дружеството осъществява значителни сделки, деноминирани в чуждестранна валута, различна от еврото. Ръководството счита, че колебанията в обменните курсове не могат да доведат до печалби или загуби от курсови разлики, поради което Дружеството понастоящем не използва специални финансови инструменти за хеджиране с цел предпазване от излагането си на риск от такива промени в обменните курсове. Сделките, деноминирани в евро не носят валутен риск, тъй като еврото е фиксирано към българския лев, както е обяснено в бел. 2.9.

2.14 Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск, тъй като има вътрешнофирмени заеми, дължими към асоциирано дружество с променливи лихвени проценти. Дружеството не е сключило споразумения за хеджиране с цел предпазване от излагането си на риск от промени в лихвените проценти, тъй като заемите от свързани лица са изцяло изплатени през 2006 година.

3. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

	Земя и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Към 1 януари 2005	-	-	-	-
Придобити през 2005	-	-	374	374
Към 31 декември 2005	-	-	374	374
Придобити през 2006	8,904	197	5,662	14,763
Към 31 декември 2006	8,904	197	6,036	15,137
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ				
Към 1 януари 2005	-	-	-	-
Амортизация за 2005	-	-	-	-
Към 31 декември 2005	-	-	-	-
Амортизация за 2006	-	23	-	23
Към 31 декември 2006	-	23	-	23
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ				
Към 31 декември 2006	8,904	174	6,036	15,114
Към 31 декември 2005	-	-	374	374

3. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (продължение)

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи, във връзка с изграждането на депото за отпадъци и съоръженията за отпадъци, изхвърляни в земята са описани в бел. 1.

4. Нематериални активи

	Софтуер	Общо
Отчетна стойност		
Към 1 януари 2005	-	-
Придобити през 2005	-	-
Към 31 декември 2005	-	-
Придобити през 2006	9	-
Към 31 декември 2006	9	9
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ		
Към 1 януари 2005	-	-
Амортизация за 2005	-	-
Към 31 декември 2005	-	-
Амортизация за 2006	1	1
Към 31 декември 2006	1	1
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ		
Към 31 декември 2006	8	8
Към 31 декември 2005	-	-

5. Аванси

Авансовите плащания до датата на баланса са към основен контрагент Ман Такраф Фордертекник ГмбХ във връзка с изграждането, проектирането и консултирането на проекта за изграждане на транспортна система за транспортиране на отпадъци.

6. Отсрочени данъци

По-долу са представени основните отсрочени данъчни задължения и активи, признати от Дружеството, както и тяхното движение през периода:

	Временни разлики	Общо
Към 31 януари 2006		
Отсрочен данъчен кредит	(1)	(1)
Към 31 декември 2006	(1)	(1)

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК 1 ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

6. Отсрочени данъци (продължение)

По-долу е представен анализ на салдата по отсрочени данъци за нуждите на финансовото отчитане:

	Към 31 декември 2006	Към 31 декември 2005
Отсрочен данъчен актив - текущ	1	-
	<u>1</u>	<u>-</u>

Към датата на баланса общата сума на временните разлики, за които е признат отсрочен данъчен актив е 7 хил. лв. (2005: 0 лв.).

7. Вземания

	Към 31 декември 2006	Към 31 декември 2005
ДДС за възстановяване	101	-
Други вземания	19	-
	<u>120</u>	<u>-</u>

8. Парични средства и парични еквиваленти

	Към 31 декември 2006	Към 31 декември 2005
Парични средства в брой	3	-
Парични средства в банки в лева	31	95
Парични средства в банки в чуждестранна валута	552	-
	<u>586</u>	<u>95</u>

9. Задължения

	Към 31 декември 2006	Към 31 декември 2005
Начислени задължения за премии и неизползван платен годишен отпуск	292	-
Задължения към доставчици	15	-
Дължим данък върху печалбата	6	-
Одиторски услуги	13	-
Други начислени разходи	25	-
	<u>351</u>	<u>-</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

10. Основен капитал и капиталови вноски

Към датата на настоящия финансов отчет напълно внесения капитал на Дружеството е в размер на 5,000 лева, разпределен в пет дяла, всеки с номинална стойност от хиляда лева.

Адресът на регистрация на Дружеството е ул. Република № 72, 6280 Гълъбово, България. Собственик на Дружеството е Ей И Ес България БВ, дружество, регистрирано в Холандия, и окончателният собственик е Ей И Ес Корпорейшън, САЩ, регистрирано в Делтауеър, САЩ.

През годината Дружеството е получило две вноски в капитал от Ей И Ес България БВ, съгласно условията на Договора за вноски на акционерите от юни 2006 година в размер на 9,000,000 евро на 28 юли 2006 година и 500,000 евро на 4 декември 2006. Представени във валутата на представяне, те възлизат на 18,580 хил. лв., и са записани като Вноски в капитала към датата на баланса, тъй като все още не са преобразувани в основен капитал.

11. Административни разходи

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Представителни разходи	63	-
Разходи за командировки	88	-
Разходи за наем и комунални услуги	35	-
Разходи за консултантски услуги	48	12
Амортизация	24	-
Разходи за поддръжка на транспортни средства	5	-
Други административни разходи	73	-
	<u>336</u>	<u>12</u>

12. Финансови (приходи)/разходи

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Разходи за лихви, нетно	176	1
Банкови такси и комисионни	12	-
(Печалба)/загуба от курсови разлики	(448)	2
	<u>(260)</u>	<u>3</u>

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

13. Данъчно облагане

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Текущи данъци	6	-
Отсрочен данъчен кредит (виж бел. 6)	(1)	-
Разход за данък върху печалбата за годината	5	-

Приложимата данъчна ставка през годината, приключваща на 31 декември 2006 година, е 15% (2005: 15%). Отсрочените данъци са изчислени на базата на ставка за корпоративния данък от 10%, съгласно промените в корпоративния данък, които влизат в сила от 1 януари 2007 година.

Разходите за данъци за годината може да бъдат равнени към резултатите, отчетени в отчета за доходите за годината, приключваща на 31 декември 2006 година, както следва:

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Загуба преди данъчно преобразуване	(18)	(15)
Приложим корпоративен данък от 15%	(3)	-
Данъчен ефект на разходи, непризнати за данъчни цели	10	-
Данъчен ефект от използването на данъчни загуби, непризнати в предходни периоди	(2)	-
	5	-

14. Сделки със свързани лица и неуредени салда

Към 31 декември 2006 година Дружеството има трима управители по договори за управление с нетно месечно възнаграждение от 43 хил. Лева, (2005: нула).

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Приходи		
Ей И Ес ЗС Марица Изток I ЕООД – управленски услуги	58	-
Покупка на дълготрайни активи		
Ей И Ес ЗС Марица Изток I ЕООД	-	374
Разходи		
Ей И Ес ЗС Марица Изток I ЕООД – разходи за консултации	-	12
Ей И Ес Електрик Лтд, ЮК – лихви по заеми	191	1
	191	13

ЕЙ И ЕС МАРИЦА ИЗТОК I ЕООД

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2006

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

	Годината, приключваща на 31 декември 2006	Годината, приключваща на 31 декември 2005
Задължения към свързани лица		
Ей И Ес ЗС Марица Изток I ЕООД – търговски задължения	-	419
Ей И Ес Електрик Лтд, ЮК - задължение по заем	-	141
	-	560

Неиздължените салда със свързаните лица на Дружеството към датата на изготвяне на баланса, всички от които са били дължими в рамките на 12 месеца и поради това са класифицирани като краткосрочни задължения. Салдото по главницата на заема от Ей И Ес Електрик Лтд, ЮК е изцяло изплатено към 31 декември 2006 година.

Към 31 декември 2006 Дружеството е наело трима мениджъри, като нетната месечна сума на договорените заплати възлиза на 43 хил. лв. (2005: 0 лв.).

15. Поети ангажименти

Към 31 декември 2006 Дружеството има поети капиталови ангажименти, свързани с изграждането на транспортна система за извозване на отпадъци в размер на 42,169 хил. лв. (2005: 0 лв.).

16. Потенциални вземания и задължения

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Дружеството няма потенциални вземания и задължения.

17. Събития след датата на баланса

Няма значителни събития след датата на баланса, които биха могли да имат ефект върху финансовия отчет или дейността на Дружеството в бъдеще.