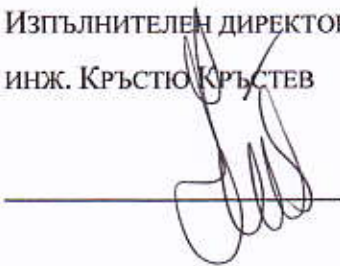


„ДУНАРИТ” АД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012

ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012 ОТ СТРАНИЦА 1 ДО СТРАНИЦА 19 Е ОДОБРЕН И ПОДПИСАН ОТ ИМЕТО НА „ДУНАРИТ” АД ОТ:

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
ИНЖ. КРЪСТИО КРЪСТЕВ



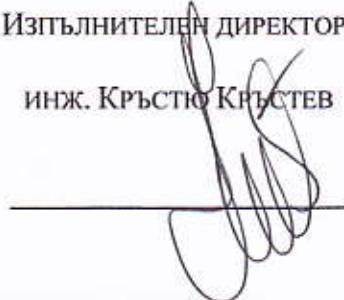
СЪСТАВИТЕЛ:
СВЕТЛА ДИМИТРОВА



ОТЧЕТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

ОТЧЕТЪТ НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012 ОТ СТРАНИЦА 1 ДО СТРАНИЦА 12 Е ОДОБРЕН И ПОДПИСАН ОТ ИМЕТО НА „ДУНАРИТ” АД ОТ:

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:
ИНЖ. КРЪСТИО КРЪСТЕВ



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2012

	БЕЛЕЖКА	31.12.2012 ХИЛ.ЛВ.	31.12.2011 ХИЛ.ЛВ.
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ, НЕТНО	8	9 997	10 090
ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	9	31	31
ОБЩО НЕТЕКУЩИ АКТИВИ		10 028	10 121
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	7	30 437	22 095
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	10	41 305	44 604
РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	11	67	58
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ЕКВИВАЛЕНТИ	12	177	108
ОБЩО ТЕКУЩИ АКТИВИ		71 986	66 865
ОБЩО АКТИВИ		82 014	76 986
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
КАПИТАЛ			
ОСНОВЕН КАПИТАЛ	13	4 000	4 000
РЕЗЕРВИ	13	4 595	4 623
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		4 010	4 576
ОБЩО КАПИТАЛ		12 605	13 199
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ	14	6 282	356
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ЛИЗИНГОВИ ДОГОВОРИ	14	18	3
ОБЩО НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		6 300	359
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО БАНКОВИ ЗАЕМИ	14	39 367	48 770
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	15	22 747	13 474
ФИНАНСИРАНИЯ		995	1 184
ОБЩО ТЕКУЩИ ПАСИВИ		63 109	63 428
ОБЩО ПАСИВИ		69 409	63 787
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		82 014	76 986

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до стр. 19, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 18.02.2013 г.

Изпълнителен директор
инж. Кръсто Кръстев

СЪСТАВИТЕЛ
Светла Димитрова



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ
към 31 декември 2012

	БЕЛЕЖКА	Година, завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Година, завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИТЕ	1	64 072	31 031
ДРУГИ ПРИХОДИ	2	3 647	2 227
ИЗМЕНЕНИЕ В ОСТАТЪЦИТЕ НА ГОТОВА ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО		5 989	(866)
РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ И МАТЕРИАЛИ		(17 803)	(11 720)
РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ		(1 645)	(2 192)
РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	3	(6 970)	(6 060)
РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИИ		(1 240)	(1 201)
ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	4	(488)	(892)
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ АКТИВИ (БЕЗ ПРОДУКЦИЯ)		(41 294)	(4 431)
КАПИТАЛИЗИРАНИ СОБСТВЕНИ РАЗХОДИ		318	249
ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ(РАЗХОДИ), НЕТНО	5	(820)	(1 698)
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ		3 766	4 447
РАЗХОДИ ЗА КОРПОРАТИВЕН ДАНЪК	6	361	437
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА		3 405	4 010
ДРУГИ ВСЕОБХВАТНИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ		0	0
ОБЩ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД ЗА ПЕРИОДА		3 405	4 010

Отчетът за всеобхватните приходи и разходи следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до стр. 19, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 18.02.2013 г.

Изпълнителен директор
инж. Кръстю Кръстев

Съставител
Светла Димитрова

Николай
Орешаров
0494
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В КАПИТАЛА

към 31 декември

	ОСНОВЕН КАПИТАЛ ХИЛ.ЛВ.	ПРЕОЦЕНЪЧНИ РЕЗЕРВИ ХИЛ.ЛВ.	ДРУГИ РЕЗЕРВИ ХИЛ.ЛВ.	ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ХИЛ.ЛВ.		ВСИЧКО ХИЛ.ЛВ.
				ПЕЧАЛБА	ЗАГУБА	
САЛДО НА 1 ЯНУАРИ 2011	4 000	4 259	400	4 528	0	13 187
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ПЕРИОДА				4 010	0	4 010
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(36)		38		2
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД	0	(36)	0	4 048	0	4 012
ПРЕХВЪРЛЯНЕ ПЕЧАЛБА В РЕЗЕРВИ					0	0
НАЧИСЛЕНИ ДИВИДЕНТИ				(4 000)		(4 000)
УВЕЛИЧАВАНЕ НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ						
ОБЩА СУМА НА ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА ПЕРИОДА	0	0	0	(4 000)	0	(4 000)
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011	4 000	4 223	400	4 576	0	13 199
ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ЗА ГОДИНАТА				3 405		3 405
ДРУГ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(28)		29		1
ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД		(28)		3 434		3 406
ПРЕХВЪРЛЯНЕ ПЕЧАЛБА В РЕЗЕРВИ					0	0
НАЧИСЛЕНИ ДИВИДЕНТИ			0	(4 000)		(4 000)
ОБЩА СУМА НА ПРИЗНАТИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА ПЕРИОДА			0	(4 000)		(4 000)
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012	4 000	4 195	400	4 010	0	12 605

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до стр. 19, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 18.02.2013 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
ИНЖ. КРЪСТИЯН КРЪСТЕВ

СЪСТАВИТЕЛ
СВЕТЛА ДИМИТРОВА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 декември 2012

	БЕЛЕЖКА	Година, завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Година, завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Парични средства в началото на периода		108	150
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		84 119	39 632
Плащания на доставчици и други кредитори		(79 439)	(33 010)
Плащания за персонала		(6 654)	(5 744)
Нетен паричен поток, свързан с лихви, комисионни и други подобни		(341)	(269)
Други постъпления от основна дейност		489	16
Други плащания от основна дейност		(280)	(416)
Платени данъци върху печалбата		(338)	(627)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(2 444)	(418)
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Закупуване на дълготрайни активи		(510)	(575)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		22	0
Нетни ефекти от операции с инвестиции		130	0
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(358)	(575)
Парични потоци от финансова дейност			
Допълнителни вноски на собственици		0	0
Получени дългосрочни лихвени кредити и заеми		21 514	0
Получени краткосрочни лихвени кредити и заеми		134 498	67 768
Изплатени дългосрочни лихвени кредити и заеми		(15 647)	(82)
Изплатени краткосрочни лихвени кредити и заеми		(131 660)	(61 851)
Нетен паричен поток, свързан с лихви		(1 737)	(603)
Плащания на задължения по лизингови договори		(73)	(77)
Изплатени дивиденди		(4 000)	(4 000)
Нетни парични потоци от финансова дейност		2 895	1 155
Нетно увеличение на паричните наличности и еквиваленти		93	162
Нетни ефекти от промяна във валутни курсове		(24)	(204)
Парични средства в края на периода		177	108

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с пояснителните бележки, представени от стр. 7 до стр. 19, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Дата: 18.02.2013 г.

Изпълнителен директор
инж. Кръстю Кръстев


0494 Николай Орешаров
Регистриран одитор



Съставител
Светла Димитрова



ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

„ДУНАРИТ“ АД

**СЪВЕТ НА ДИРЕКТОРИТЕ
ПРЕДСЕДАТЕЛ**

Никола Стоянов Киров

ЧЛЕНОВЕ:

инж. Кръстю Тодоров Кръстев
Мирослав Дончев Миленов

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

инж. Кръстю Тодоров Кръстев

СЪСТАВИТЕЛ

Светла Йорданова Димитрова

ОДИТОР

Николай Николов Орешаров, регистриран одитор 0494

ДЪРЖАВА НА РЕГИСТРАЦИЯ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

РЪБЛГАРИЯ

СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА РЕГИСТРАЦИЯ

гр. Русе, 7000, п.к. № 12

ОБСЛУЖВАЩА БАНКА

КОРПОРАТИВНА ТЪРГОВСКА БАНКА АД

**БРОЙ ПЕРСОНАЛ
629**

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПРОЕКТИРАНЕ, ПРОИЗВОДСТВО И ТЪРГОВИЯ НА ПРОДУКЦИЯ С ВОЕННО ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ, ПРОМИШЛЕНИ
ВЗРИВНИ ВЕЩЕСТВА, МАШИНИ ЗА РЕМОНТ И ПОДДРЪЖКА НА Ж.П. ЛИНИИ, ПЛАСТМАСОВИ И МЕТАЛНИ
ДЕТАЙЛИ, ИНСТРУМЕНТАЛНА ЕКИПИРОВКА, УТИЛИЗАЦИЯ НА ПРОДУКТИ С ВОЕННО ПРЕДНАЗНАЧЕНИЕ

**ДАТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31.12.2012 ГОД.**

ПЕРИОД НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ- ТЕКУЩ ПЕРИОД

Годината, започваща на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

ИЗРАЯВАНЕ ЗА СЪОТВЕТСТВИЕ

Финансовият отчет е изготвен, във всички значими аспекти в съответствие с Международните Счетоводни Стандарти (МСС), приети от Европейската комисия, съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 Юли 2002 г. за прилагане на МСС.

ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

ОЦЕНКА И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

В хода на обичайната си дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените на пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че Дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източниците на финансиране на Дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на Дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на произвежданата продукция и услуги, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

- **ВАЛУТЕН РИСК** – Дружеството е изложено на валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват както в лева и евро, така и в щатски долара. Заемът, получен и изплатен в щатски долара, излага Дружеството на валутен риск на паричния поток.
- **ЛИХВЕН РИСК** – Финансовите пасиви, които излагат Дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционен и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени със залог на движими вещи.
- **ЦЕНОВИ РИСК** – Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като цените на произвежданата продукция и извършваните услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.
- **КРЕДИТЕН РИСК** – Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби.
- **ЛИКВИДЕН РИСК** – Ръководството на Дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

ТЕКУЩИ И НЕТЕКУЩИ АКТИВИ

Актив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- очаква да реализира актива или възнамерява да го продаде или употреби в своя нормален оперативен цикъл;
- държи актива предимно с цел търгуване;
- очаква да реализира актива в рамките на дванадесет месеца, след края на отчетния период;
- активът е пари или парични еквиваленти (съгласно дефиницията на МСФО 7), освен ако за актива няма ограничение да бъде разменен или използван за уреждане на пасив в продължение най-малко на дванадесет месеца след края на отчетния период.

Актив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

ИМОТИ, МАШИНИ И СЪОРЪЖЕНИЯ

Активи се отчитат като Имоти, машини и съоръжения, когато отговарят на критериите на МСС 16 за признаване и имат цена на придобиване равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат цена на придобиване по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина и съоръжение се отчита по цена на придобиване или себестойност. При последваща оценка се прилага модела на цената на придобиване определен в МСС 16 – Имоти, машини и съоръжения.

Последващите разходи, свързани с отделен имот, машина и съоръжение се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, ако е спазен принципа на признаване, определен в МСС 16. Всички останали разходи се признават в Отчета за всеобхватните приходи и разходи.

Балансовата стойност на даден имот, машина и съоръжение се отписва:

- при продажба на актива;
- когато не се очакват никакви други икономически изгоди от използването на актива или при освобождаване от актива.

Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина и съоръжение се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише.

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватните приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините и съоръженията, които си отчитат отделно. Земята и активите, които са в процес на изграждане или доставка не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи започва, когато те са налице за употреба – на мястото и състояние, необходими за тяхната експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

- СТРАДИ	60 години
- СЪОРЪЖЕНИЯ И ПРЕДАВАТЕЛНИ УСТРОЙСТВА	25 години
- ПЪТИЩА	15 години
- ПРОИЗВОДСТВЕНИ МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	8 години
- КОНТРОЛНО ИЗМЕРВАТЕЛНИ УРЕДИ И АПАРАТИ	3 години
- ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	5 години
- КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА	5 години
- СТОПАНСКИ ИНВЕНТАР	7 години

Остатъчната стойност и полезният живот на актив се преразглежда при приключване на всяка финансова година.

Активи наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството поема основните рискове и изгоди присъщи на собствеността, се класифицират като финансов лизинг. Имотите и оборудването, придобити чрез финансов лизинг се отчитат по стойност равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период, намалена с начислената амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на Имоти, машини и съоръжения се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносната) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за всеобхватните приходи и разходи.

Загубата от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на Имоти, машини и съоръжения, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулираната амортизация, в случай че не е била признава загуба от обезценка.

НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Дружеството отчита разграничимите непарични активи без физическа субстанция като нематериални активи, когато отговарят на определението на нематериален актив и критериите за признаване, формулирани в МСС 38 – Нематериални активи.

Нематериален актив се признава, ако е вероятно че Дружеството ще получи очакваните бъдещи икономически изгоди, които са свързани с актив и стойността на актива може да бъде определена надеждно.

Разходите за научноизследователска дейност, направени с цел достигане до нови научни или технически знания и поддания, се признават в Отчета за всеобхватните приходи и разходи в момента на тяхното възникване.

Разходите за дейности по развитие, резултатите от която се използват в план или схема за производство на нови или съществено подобрени продукти или процеси, се капитализират, ако продуктът или процесът е технически или икономически реализируем за целите на производството и Дружеството разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието. Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават в Отчета за всеобхватните приходи и разходи като

РАЗХОД В МОМЕНТА НА ТЯХНОТО ВЪЗНИКВАНЕ. КАПИТАЛИЗИРАНИТЕ РАЗХОДИ ЗА РАЗВИТИЕ СЕ ОТЧИТАТ ПО СЕБЕСТОЙНОСТ, НАМАЛЕНА С НАТРУПАНАТА АМОРТИЗАЦИЯ И ЗАГУБИ ОТ ОБЕЗЦЕНКА.

ДРУГИТЕ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ ПРИДОБИТИ ОТ ДРУЖЕСТВОТО СЕ ОТЧИТАТ ПО ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ. ПРИ ПОСЛЕДВАЩА ОЦЕНКА СЕ ПРИЛАГА МОДЕЛА НА ЦЕНАТА НА ПРИДОБИВАНЕ ОПРЕДЕЛЕН В МСС 38 – НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ. РАЗХОДИТЕ ЗА ПОДДЪРЖАНЕ НА ПАТЕНТИ, ФИРМЕНИ И ТЪРГОВСКИ МАРКИ, ЛИЦЕНЗИИ, РАЗРЕШИТЕЛНИ И ДРУГИ СЪС СРОК ДО ЕДИН ОТЧЕТЕН ПЕРИОД СЕ ПРИЗНАВАТ В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ КАТО РАЗХОД В МОМЕНТА НА ТЯХНОТО ВЪЗНИКВАНЕ.

РАЗХОДИТЕ, СВЪРЗАНИ С ПОДДЪРЖКАТА НА НЕМАТЕРИАЛНИТЕ АКТИВИ СЕ ПРИЗНАВАТ В БАЛАНСОВАТА СТОЙНОСТ НА АКТИВА, АКО ОТГОВАРЯТ НА КРИТЕРИИТЕ ЗА ПРИЗНАВАНЕ, СЪГЛАСНО МСС 38 – НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ. ВСИЧКИ ОСТАНАЛИ РАЗХОДИ СЕ ПРИЗНАВАТ КАТО РАЗХОД В МОМЕНТА НА ТЯХНОТО ВЪЗНИКВАНЕ.

АМОРТИЗАЦИЯТА СЕ НАЧИСЛЯВА В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ НА БАЗА ЛИНЕЙНИЯ МЕТОД ВЪЗ ОСНОВА НА ОЧАКВАНИЯ СРОК НА ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ НА НЕМАТЕРИАЛНИТЕ АКТИВИ. АМОРТИЗАЦИЯТА НА НЕМАТЕРИАЛНИТЕ АКТИВИ ЗАПОЧВА, КОГАТО ТЕ СА НАЛИЦЕ ЗА УПОТРЕБА. ОЧАКВАНИТЕ СРОКОВЕ НА ПОЛЕЗЕН ЖИВОТ СА КАКТО СЛЕДВА:

- ПРОДУКТИ ОТ РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ	7 ГОДИНИ
- ПРОГРАМНИ ПРОДУКТИ	2 ГОДИНИ
- ПРАВА ВЪРХУ СОБСТВЕНОСТ	7 ГОДИНИ

БАЛАНСОВАТА СТОЙНОСТ НА НЕМАТЕРИАЛНИТЕ АКТИВИ СЕ ПРЕРАЗГЛЕЖДА КЪМ ВСЯКА ДАТА НА ИЗГОТВЯНЕ НА БАЛАНСА, ЗА ДА СЕ ПРЕЦЕНИ ДАЛИ НЕ СЪЩЕСТВУВАТ ПРИЗНАЦИ ЗА ОБЕЗЦЕНКА. В СЛУЧАЙ, ЧЕ СЪЩЕСТВУВАТ ТАКИВА ПРИЗНАЦИ СЕ ПРАВИ ПРИБЛИЗИТЕЛНА ОЦЕНКА НА ВЪЗСТАНОВИМАТА СТОЙНОСТ НА АКТИВА. ЗАГУБИ ОТ ОБЕЗЦЕНКА СЕ ПРИЗНАВАТ В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ.

ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

ПАРИТЕ И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ ВКЛЮЧВАТ НАЛИЧНИТЕ ПАРИЧНИ НАЛИЧНОСТИ, РАЗПЛАЩАТЕЛНИ СМЕТКИ В БАНКИ И ПОЛУЧЕНИ, НО НЕПРЕДОСТАВЕНИ НА РАБОТНИЦИ ВАУЧЕРИ ЗА ХРАНА ПО НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ.

СЧЕТОВОДНОТО ОТЧИТАНЕ НА СДЕЛКИТЕ С ВАУЧЕРИ ЗА ХРАНА СЕ ОСЪЩЕСТВЯВА ПРИ СПАЗВАНЕ НА СЛЕДНИТЕ ЕТАПИ:

- ЗАПЛАЩАНЕ НА НОМИНАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ДОГОВОРЕНИТЕ ВАУЧЕРИ – ВЪЗНИКВАНЕ НА ВЗЕМАНЕ ОТ ОПЕРАТОРА И НАМАЛЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА;
- ЕФЕКТИВНО ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ВАУЧЕРИТЕ – УВЕЛИЧЕНИЕ НА „ДРУГИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА“ И НАМАЛЕНИЕ НА ВЗЕМАНЕТО ОТ ОПЕРАТОРА. ДОГОВОРЕНОТО ВЪЗНАГРАЖДЕНИЕ ЗА ОТПЕЧАТВАНЕ НА ВАУЧЕРИТЕ Е Е ПРИЗНАТ ТЕКУЩ РАЗХОД В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ;
- ПРЕДОСТАВЯНЕ НА ВАУЧЕРИТЕ НА РАБОТНИЦИТЕ – УВЕЛИЧЕНИЕ НА ТЕКУЩИТЕ СОЦИАЛНИ РАЗХОДИ, ПОДЛЕЖАЩИ НА ИЗПЛАЩАНЕ КЪМ РАБОТНИЦИТЕ И СЛУЖИТЕЛИТЕ, И УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ПЕРСОНАЛА. ПРЕДОСТАВЯНЕТО НА ВАУЧЕРИ НА ПЕРСОНАЛА СЕ ИЗВЪРШВА ЛИЧНО СРЕЩУ ПОДПИС ПО НАДЛЕЖНО СЪСТАВЕНИ СПИСЪЦИ;
- ИЗПЛАЩАНЕ НА НАЧИСЛЕНИТЕ ВАУЧЕРИ – НАМАЛЕНИЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯТА КЪМ ПЕРСОНАЛА И НАМАЛЕНИЕ НА „ДРУГИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА“.

ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА В ЛЕВА СА ОЦЕНЕНИ ПО НОМИНАЛНАТА ИМ СТОЙНОСТ, А ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА – ПО ЗАКЛЮЧИТЕЛНИЯ КУРС НА БНБ КЪМ 31.12.2012 ГОДИНА.

ИНВЕСТИЦИИ В ДЪЩЕРНИ И АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ
СЪВМЕСТНО ПРЕДПРИЯТИЕ

ВЪВ ФИНАНСОВИЯТ ОТЧЕТ ИНВЕСТИЦИИТЕ СА ОТЧЕТЕНИ ПО ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ (СЕБЕСТОЙНОСТ).

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ

ТЪРГОВСКИТЕ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ В ЛЕВА СА ОЦЕНЕНИ ПО СТОЙНОСТТА НА ТЯХНОТО ВЪЗНИКВАНЕ, А ТЕЗИ В ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА ПО ЗАКЛЮЧИТЕЛНИЯ КУРС НА БНБ КЪМ 31.12.2012 ГОД.

ПРИ НАЛИЧИЕ НА ОБЕКТИВНИ УСЛОВИЯ ЗА ОБЕЗЦЕНКА НА ВЗЕМАНИЯТА, ДРУЖЕСТВОТО ОБЕЗЦЕНЯВА ПЪРВОНАЧАЛНАТА СТОЙНОСТ НА ВЗЕМАНЕТО, СЪГЛАСНО МСС 36 – ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ КАТО РАЗМЕРЪТ НА ОБЕЗЦЕНКАТА СЕ ПРИЗНАВА В ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ. ОБЕЗЦЕНКАТА СЕ ИЗВЪРШВА НА БАЗА ВЪЗРАСТОВИЯ СЪСТАВ НА ВЗЕМАНИЯТА – ВЗЕМАНИЯТА, ОТ ПРЕДХОДНАТА ГОДИНА СЕ ОБЕЗЦЕНЯВАТ НА 50 %, А ТЕЗИ ОТ ГОДИНИТЕ ПРЕДИ ПРЕДХОДНАТА – 100 %.

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Дружеството прилага МСС 2 за отчитане на материалните запаси.

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанска дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на материалните запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведени стокowo-материални запаси и незавършено производство, цената включва преките разходи, както и съответната част от постоянните и променливи разходи, разпределени на база заработените часове през отчетния месец по конкретни видове продукти или услуги.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на Дружеството се състои от:

Основен капитал, включващ:

- РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ – ПРЕДСТАВЕН ПО НОМИНАЛНА СТОЙНОСТ, СЪГЛАСНО СЪДЕБНО РЕШЕНИЕ ЗА РЕГИСТРАЦИЯ

РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ НА АКТИВИ И ПАСИВИ;

Други резерви;

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ, ВКЛЮЧВАЩ:

- НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА ОТ ПРЕДХОДНИ ПЕРИОДИ;
- НЕПОКРИТА КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД НАТРУПАНА ЗАГУБА ОТ ПРЕДХОДНИ ПЕРИОДИ;
- ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА ОТ ПЕРИОДА.

ТЕКУЩИ И НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ

Пасив се класифицира като текущ, когато отговаря на някой от следните критерии:

- ОЧАКВА ДА УРЕДИ ПАСИВА В СВОЯ НОРМАЛЕН ОПЕРАТИВЕН ЦИКЪЛ;
- ДЪРЖИ ПАСИВА ПРЕДИМНО С ЦЕЛ ТЪРГУВАНЕ;
- ПАСИВЪТ СЛЕДВА ДА БЪДЕ УРЕДЕН В РАМКИТЕ НА ДВАНАДЕСЕТ МЕСЕЦА СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД;
- ПРЕДПРИЯТИЕТО НЯМА БЕЗУСЛОВНО ПРАВО ДА ОТСРОЧВА УРЕЖДАНЕТО НА ПАСИВА ЗА ПЕРИОД НАЙ-МАЛКО ДВАНАДЕСЕТ МЕСЕЦА СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

Пасив се класифицира като нетекущ, ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И КРЕДИТИ

Кредити, търговски и други задължения са финансови пасиви, възникнали от директно получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Търговските и други задължения се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 год.

ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Текущите данъчни задължения на Дружеството не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви. Те включват:

- ТЕКУЩ ДАНЪК ВЪРХУ ДОХОДА ЗА ТЕКУЩИЯ И ПРЕДХОДНИ ПЕРИОДИ СЕ ПРИЗНАВА КАТО ПАСИВ ДО СТЕПЕНТА, ДО КОЯТО НЕ Е ПЛАТЕН;
- ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЫЦИ, СЪГЛАСНО ДРУГИ ДАНЪЧНИ ЗАКОНИ.

Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към края на отчетния период.

ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд „Пенсии“, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) за Универсален и Професионален пенсионен фонд, фонд „Общо заболяване и майчинство“, фонд „Безработица“, фонд „Трудова злополука и професионална болест“ и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодател и осигурено лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социалното осигуряване (КСО).

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в Отчета за всеобхватните приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнение изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки).

Дължимите от Дружеството вноски за социалното и здравното осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в период на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират в „Дунарит“ АД, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда (КТ), член 222 параграф 3.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск и полагащите им се осигуровки, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Ръководството на Дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка за стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор, Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юриста на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение в Писмо за съдебни спорове към 31 декември 2012 год., неразделна част от годишния финансов отчет.

Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху данъчната печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни периоди.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилага данъчните ставки към датата на изготвяне на баланса или тези които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начисляват до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

ПРИХОДИ

Приход е брутен поток от икономически ползи през периода, създаден в хода на обичайната дейност на Дружеството. Приходите от обичайната дейност по видове дейности се отчитат текущо.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото за получаване плащане или възнаграждение.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика.

Основният източник на приходи за Дружеството е от продажба на продукция.

Приход от продажба на продукция се признава в Отчета за всеобхватните приходи и разходи, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача.

Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за всеобхватните приходи и разходи в зависимост от етапа на завършеност на сделката към съставяне на баланса, при условие че резултатът от сделката може да бъде оценен надеждно.

За правителствените дарения се прилага приходният подход на счетоводно третиране. Правителствено финансиране, целящо да обезщети Дружеството за текущо възникнали разходи се признава като приход на систематична база в същия период, в който са възникнали. Правителствено финансиране, целящо да компенсира Дружеството за направени разходи по придобиване на активи, се признава като приход от финансиране пропорционално на начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

Приход от лихви се начислява в Отчета за всеобхватните приходи и разходи, като се взима предвид ефективният приход присъщ на актива.

РАЗХОДИ

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа на съпоставимост с приходите.

Нетните финансови разходи включват платими лихви по заеми, начислени лихви по търговски задължения и загуби от операции в чуждестранна валута.

Разходите за лихви като компонент на плащане по финансов лизинг се признава в Отчета за всеобхватните приходи и разходи по лихвения процент, заложен в лизинговия договор.

ХЕДЖИРАНЕ НА ПОРИЧЕН ПОТОК

През 2012 год. Дружеството не е извършвало хеджиране на парични потоци.

ОПЕРАЦИИ С ЧУЖДЕСТРАННА ВАЛУТА

Функционалната валута на Дружеството е българският лев.

Валутата на представяне на финансовите отчети е български лев.

Точността на числата във финансовия отчет е хиляди български лева.

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват ежемесечно – по централния курс на БНБ за последния ден на съответния месец. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на Българска народна банка, която е централната банка на България, към балансовата дата. Получените от това курсови разлики се признават като печалба или загуба за периода, в който са възникнали в Отчета за всеобхватните приходи и разходи.

Считано от 01 Януари 1999 год. българският лев е фиксиран към общата европейска валута – ЕВРО при курс 1,95583 лева за 1 ЕВРО. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на ЕВРО към съответната валута на международните пазари.

СРАВНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

СРАВНИТЕЛНАТА ИНФОРМАЦИЯ СЕ РЕКЛАСИФИЦИРА С ЦЕЛ ДА СЕ ОСИГУРИ СРАВНИМОСТ СПРЯМО ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД, КАТО ХАРАКТЕРЪТ, РАЗМЕРЪТ И ПРИЧИНИТЕ ЗА РЕКЛАСИФИЦИРАНЕТО СЕ ОПОВЕСТЯВАТ. КОГАТО Е ПРАКТИЧЕСКИ НЕВЪЗМОЖНО ДА СЕ РЕКЛАСИФИЦИРАТ СРАВНИТЕЛНИТЕ ДАННИ, ДРУЖЕСТВОТО ОПОВЕСТЯВА ПРИЧИНАТА ЗА ТОВА И КАКВА Е СЪЩНОСТТА НА ПРОМЕНЕТЕ, КОИТО БИХА БИЛИ НАПРАВЕНИ, АКО СУМИТЕ БЯХА РЕКЛАСИФИЦИРАНИ.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

	СТР.		СТР.
1. ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	14	11. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	17
2. ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	14	12. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	17
3. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	14	13. ОСНОВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	17
4. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ	14	14. ЛИХВЕНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ	18
5. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (РАЗХОДИ) НЕТНО	15	15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
6. РАЗХОДИ ЗА ДАНЫЦИ	15	16. ДАНЫЦИ ВЪРХУ ДОХОДА	18
7. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15	17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА	18
8. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	16	18. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	18
9. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	17	19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	19
10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ	17	20. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ	19

Бележки към финансовия отчет

1. Приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Приходи от продажба на продукция	19 966	21 300
Приходи от продажба на стоки	42 738	3 748
Приходи от продажба на услуги	514	2 476
в т.ч. утилизация на боеприпаси	167	2 320
Приходи от продажба на ДМА	113	108
Приходи от продажба на материали	449	3 177
Приходи от други продажби	292	222
Общо:	64 072	31 031

2. Други приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Безвъзмездно придобити продукти от утилизация на боеприпаси	0	87
Придобити м-ли от пр-во	2 675	1 426
Финансирания	198	193
Отписани провизии	687	294
Отписани задължения	61	27
Други приходи	26	200
Общо:	3 647	2 227

3. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Заплати	5 359	4 511
Социални осигуровки и надбавки	1 611	1 549
Общо:	6 970	6 060

Средно-списъчният брой на персонала през 2012 год. възлиза 592 (2011 година: 539).

4. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Разходи за командировки	122	100
Разходи за глоби и неустойки	47	180
Разходи за брак на активи	28	77
Събития от минали години	3	0
Отписани вземания	16	9
Други разходи	209	177
Обезценка на вземания	63	349
Общо:	488	892

Бележки към финансовия отчет

5. Финансови приходи(разходи) нетно

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Печалба (загуба) от курсови разлики, нетно	1 317	(862)
Приходи от операции с инвестиции	130	0
Банкови такси	(343)	(272)
Лихви, нетно	(1 924)	(564)
Други, нетно	0	0
Общо:	(820)	(1 698)

6. Разходи за данъци

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Данък печалба	295	433
Изменение на отсрочени данъци	66	4
Общо:	361	437

Разходите за корпоративен данък включват текущия и изменението на отсрочен данък за 2012 г.

7. Материални запаси

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
Материали	10 517	6 144
Продукция	8 796	4 186
Стоки	6 472	8 478
Незавършено производство	4 652	3 287
Общо:	30 437	22 095

8. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

	ЗЕМИ	СТРАДИ И КОНСТРУКЦИИ	МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	СЪОРЪЖЕНИЯ	ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА	ДРУГИ ДМА	РАЗХОДИ ЗА ПРИДОБИВАНЕ И ЛИКВИДАЦИЯ НА ДМА	НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ	ОБЩО ХИЛЛВ.
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ									
САЛДО НА 01 ЯНУАРИ 2012	23	4 792	8 547	1 414	1 674	1 412	279	239	18 380
ПОСТЪПИЛИ		205	695	4	161	80	413	34	1 592
ИЗЛЕЗЛИ		0	88	11	21	22	439	25	606
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012	23	4 997	9 154	1 407	1 814	1 470	253	248	19 366
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ									
САЛДО НА 01 ЯНУАРИ 2012		821	4 430	608	1 064	1 182		185	8 290
АМОРТИЗАЦИЯ ЗА ПЕРИОДА		78	718	49	250	100		45	1 240
АМОРТИЗАЦИЯ НА ИЗЛЕЗЛИТЕ		0	87	5	21	22		26	161
САЛДО НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012		899	5 061	652	1 293	1 260		204	9 369
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012	23	4 098	4 093	755	521	210	253	44	9 997
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011	23	3 971	4 117	806	610	230	279	54	10 090

9. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ДЪЩЕРНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	2	2
АСОЦИИРАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	4	4
ДРУГИ	25	25
Общо:	31	31

10. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ	13 444	5 242
ПРОВИЗИИ	76	127
ВЗЕМАНИЯ ОТ КЛИЕНТИ, НЕТНО	13 368	5 115
ВЗЕМАНИЯ ОТ ПРЕДОСТАВЕНИ АВАНСИ	1 847	803
ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ	285	1 517
ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	25 805	37 169
в т.ч. по предоставени краткосрочни заеми	24 967	36 111
Общо:	41 305	44 604

11. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ЗАСТРАХОВКИ	66	57
АБОНАМЕНТ	1	1
Общо:	67	58

12. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В ЛЕВА	112	85
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА ВЪВ ВАЛУТА	63	22
ДРУГИ ПАРИЧНИ СРЕДСТВА(ВАУЧЕРИ)	2	1
Общо:	177	108

13. ОСНОВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	Годината завършваща на 31.12.2012 хил.лв.	Годината завършваща на 31.12.2011 хил.лв.
ОСНОВЕН КАПИТАЛ	4 000	4 000
РЕЗЕРВИ –ОБЩО, в т.ч.	4 595	4 623
от последващи оценки на активи и пасиви	4 195	4 223
ДРУГИ	400	400
Общо:	8 595	8 623

14. ЛИХВЕНИ КРЕДИТИ И ЗАЕМИ

	Годината завършваща на 31.12.2012 ХИЛ.ЛВ.	Годината завършваща на 31.12.2011 ХИЛ.ЛВ.
Парични средства в лева	19 174	19 159
Парични средства във валута	26 493	29 970
Общо:	45 667	49 129

15. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	Годината завършваща на 31.12.2012 ХИЛ.ЛВ.	Годината завършваща на 31.12.2011 ХИЛ.ЛВ.
Задължения към бюджета	1 821	1 541
Задължения към доставчици	6 113	1 350
Задължения по получени аванси	11 655	6 808
Задължения към персонала	439	401
Задължения към осигурителни предприятия	125	104
Други краткосрочни задължения	2 594	3 270
Общо:	22 747	13 474

С решение № 646 от 11 Юли 2005 год. на Министерски съвет на Р. България са разсрочени публичните задължения на дружеството до 31.12.2014 г. За обезпечаване на задължението има залог на материални запаси в размер на 2 079 хил. лв.

16. ДАНЫЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

	Годината завършваща на 31.12.2012 ХИЛ.ЛВ.	Годината завършваща на 31.12.2011 ХИЛ.ЛВ.
Текущ данък върху дохода	295	433
Общо:	295	433

Данъкът върху дохода представлява дължимият корпоративен данък за 2012 год. след приспадане на надвнесен данък от минали години.

17. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2012 год. Дружеството е осъществило сделка с Кемира ООД собственик на 99,04 % от капитала на дружеството.

Начислената сума за 2012 год. за услуги, предоставени от регистрирания одитор на дружеството е в размер на 10 000,00 лв. – за независим финансов одит.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

18. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вид	ДАТА	БЕНЕФИЦИЕНТ	СУМА	ОПИСАНИЕ	СРОК
БАНКОВА ГАРАНЦИЯ	07.11.2007	НЕК ЕАД	11 200.00 ЛВ	ПРЕНОС НА ЕЛЕНЕРГИЯ	31.01.2013
БАНКОВА ГАРАНЦИЯ	07.11.2007	ЕСО	17 470.59 ЛВ	ДОСТЪП ДО ЕЛЕКТРОПРЕНОСНАТА МРЕЖА	31.01.2013

19. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА НЕ СА НАСТЪПИЛИ СЪБИТИЯ С КОРИГИРАЩ И/ИЛИ НЕКОРИГИРАЩ ХАРАКТЕР, КОИТО БИХА ОКАЗАЛИ ВЛИЯНИЕ ВЪРХУ ВЕРНОСТТА И ПЪЛНОТАТА НА ПРЕДСТАВЕНАТА В ГОДИШНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ИНФОРМАЦИЯ.

20. ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

РЪКОВОДСТВОТО НА ПРЕДПРИЯТИЕ СЧИТА, ЧЕ ПРЕДПРИЯТИЕТО Е ДЕЙСТВАЩО И ЩЕ ОСТАНЕ ДЕЙСТВАЩО, НЯМА ПЛАНОВЕ И НАМЕРЕНИЯ ЗА ПРЕУСТАНОВЯВАНЕ НА ДЕЙНОСТТА.

Дата: 18.02.2013 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР
ИНЖ. КРИСТО КРИСТЕВ



СЪСТАВИТЕЛ
СВЕТЛА ДИМИТРОВА

