

“ЗЕМ ГРУП” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

Наименование и седалище на дъщерното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на дъщерното предприятие (хил.лв.):	
	На дъщерното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
БИК БИЛД ЕАД, гр.София	70	70	1 114	- 83
Общо:	70	70	1 114	- 83

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Наименование и седалище на асоциираното предприятие	Капитал (хил.лв.):		Данни от отчета на асоциираното предприятие (хил.лв.):	
	На асоциираното предприятие	В т.ч. притежаван от предприятието	Собствен капитал:	Печалба / Загуба
ВИТОША ФЕШЪН АД	50	19	- 13	- 71
Общо:	50	19	- 13	- 71

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се класифицират съгласно СС32, като обявени за продажба финансови активи и се отчитат по справедлива стойност.

Финансов инструмент, обект на оценка по справедлива стойност	Справедлива стойност в началото (хил.лв.)	Разлики от промените в оценките, отчетени в приходите и разходите (хил.лв.)	Разлики от промените в оценките, отчетени в резерва от преоценка (хил.лв.)	Справедлива стойност в края (хил.лв.)
Малцинствено участие в капитала на ДЕЛФИКА ТУР АД - 3.51 %	923			923
Всичко:	923	-	-	923

Отчетени през текущия период приходи от дългосрочни инвестиции:

- от БИК БИЛД ЕАД (дъщерно) дивидент за 2011 г. – 70 х.лв, неплатени;
- от ВИТОША ФЕШЪН АД (асоциирано) дивидент за 2011г – 111 х. лв, неплатени.

4. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
- Когато предоставянето на пари, стоки или услуги на дадени дебитори е с намерение получените финансови активи да бъдат продадени незабавно или в близко бъдеще, те се класифицират като финансови активи, държани за търгуване.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по цена на придобиване.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които имат фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са:

- ✓ без фиксиран падеж;
- ✓ с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет;

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Някои от по-съществени вземания, представени в баланса са следните:

Вземания	2012			2011		
	Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност		Сума на вземането (хил.лв.):	Степен на ликвидност	
		До 12 месеца	Над 12 месеца		До 12 месеца	Над 12 месеца
Вземания от клиенти, в т.ч.:	312	312	-	281	281	-
Вземания от свързани лица	311	311		281	281	
Вземания от трети лица	1	1				
Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	1	1	-	3	3	-
Корпоративен данък				3	3	
Други данъци	1	1				
Други вземания, в т.ч.	268	268	-	87	87	-
Дивиденди от дъщерно предприятие	170	98		28	28	
Дивиденди от	98	170		59	59	

“ЗЕМ ГРУП” АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2012

асоциирано предприятие						
Вземания по цесии, в т.ч.	122	122				
-Вземания от свързани лица	50	50				
-Вземания от трети лица	72	72				
Всичко сума на вземанията	703	703	-	371	371	-
Нетен размер на вземанията	703	703	-	371	371	-

(в хил.лв)

Наименование на контрагента	31.12.2012	31.12.2011
ВИ “ХАН КРУМ” АД	301	271
“ГАРАНЦИЯ-ЛН” ООД	10	10

През отчетния период няма индикации за обезценка на вземанията.

5. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Дружеството не оперира със средства във валута.

6. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен/записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, както и вноските на собствениците съгласно устава на дружеството, независимо от това дали са изцяло внесени.

Основен /записан/ капитал АД								
Акционер	2012				2011			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Акции, обикновени, поименни с право на глас:								
Ивайло Руменов Чаков	995	9 950	9 950	19.90	995	9 950	9 950	19.90
Петър Иванов Кошничарски	995	9 950	9 950	19.90	995	9 950	9 950	19.90
Александра Александрова Бъчварова	995	9 950	9 950	19.90	995	9 950	9 950	19.90
ГАРАНЦИЯ-ЛН ООД	25	250	250	0.50	25	250	250	0.50
ХАС МАКС ЕООД	995	9 950	9 950	19.90	995	9 950	9 950	19.90