ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Общото събрание
на акционерите на „Реметалс" АД

Доклад върху консолидирания финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения консолидиран финансов отчет на „Реметалс" АД (Дружеството) към 31 декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството на Дружеството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на консолидиран финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

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 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 финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

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 отклонения 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 консолидирания финансов 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 групата. 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 в консолидирания финансов отчет.

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

Мнение

По наше мнение консолидираният финансов отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на групата от предприятия с предприятие майка „Реметалс" АД към 31 декември 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Нациналните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

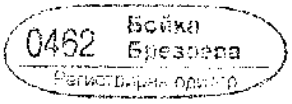
Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен консолидиран доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството. Законът за счетоводството изисква от нас да изразим мнение относно съответствието между годишния консолидиран доклад за дейността на Дружеството и годишния консолидиран финансов отчет за същия отчетен период.

По наше мнение годишният консолидиран доклад за дейността е изготвен в съответствие с приложения консолидиран годишен финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012 г.

Дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор:

д-р Бойка Николова Брезоева



23.05.2013 г.

Адрес: София, п.к. 1231, ж.к. "Надежда", бл. 462, вх. Б, ап. 76

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА РЕМЕТАЛС АД ЗА 2012 година

1. Обща информация

"РЕМЕТАЛС" АД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в София с решение на СГС от 22 ноември 2007 г. и е с предмет на дейност търговско управление, търговско представителство и посредничество, комисионерство и агентство, мениджмент. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София, ул. "Елисавета Багряна" 14, ет. 2, офис 7.

„РЕМЕТАЛС" АД изготвя консолидиран финансов отчет за 2012г. на група от предприятия, на които Дружеството е 100% собственик. Дружествата, включени в консолидацията са „Булрор" ЕООД, „Ентрада Ресайклинг" ЕООД и „Ентрада" ЕООД.

„РЕМЕТАЛС" АД притежава и непряка инвестиция в асоциирано предприятие – „ШОЛЦ България" АД.

Към 31 декември 2012 г. записаният капитал на групата възлиза на 2 550 хиляди лева, разпределен в 255 000 поименни акции с номинална стойност 10 лева всяка една, които не се котират на финансовите пазари.

Дружествата в групата не са публични.

През 2012 година няма изплатени дивиденти в полза на акционерите на „РЕМЕТАЛС" АД.

"РЕМЕТАЛС" АД се управлява и представлява по съдебно решение от Юлиан Николаев Атанасов – изпълнителен директор.

Годишният консолидиран финансов отчет се съставя от специализирано счетоводно дружество "Сегал Финанс" ЕООД.

2. Изготвяне на годишен финансов отчет

База за изготвяне и отчетна валута

Дружествата от групата водят своите счетоводни регистри в български лева (лв.). Текущото счетоводство и приложеният годишен консолидиран финансов отчет, а както и годишните финансови отчети на дружествата от групата, са изготвени в съответствие с българското търговско законодателство, Закона за счетоводството и Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), които са основна счетоводна база.

Настоящият годишен консолидиран финансов отчет е изготвен на база на историческа цена с изключение на инвестицията в асоциирано предприятие, която е отчетена по метода на собствения капитал.

Считано от 1 януари 2002 година националното счетоводно законодателство е изменено съобразно Международните счетоводни стандарти (МСС), сега известни като международни стандарти за финансови отчети (МСФО). По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСС.

Основни счетоводни принципи при изготвяне на отчетите са текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост и предимство на съдържанието пред формата.

Консолидираният финасовият отчет е изготвен в съответствие с предположението за действащо предприятие, тъй като предприятието няма намеренис в бъдеще да ограничава дейността си.

При изготвяне на годишния консолидиран отчет са елеминирани всички осъществени сделки между предприятията в групата, а както и всички вътрешногрупови разчети съгласно СС 27 „Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия".

Данните за 2012 година, отразени във всички основни елементи на финансовия отчет, са в хиляди български лева (хил. лв.) и са съпоставими с данните за 2011 година.

Годишният консолидиран финансов отчет за финасовата 2012 година е изготвен на 20.05.2013година и е одобрен от Съвета на директорите.

Приблизителни оценки

Изготвянето на консолидирания финансов отчет налага ръководството да прави приблизителни оценки и предположения на основата на последна налична информация, които влияят върху стойността на отчетените активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на баланса, както и върху отчетените приходи и разходи за периода. Фактическите резултати могат да се различават от направените приблизителни оценки.

3. Съществени принципи на счетоводната политика

Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайните активи се заприходяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им цена и допълнителните разходи, извършени по придобиването им като транспорт, инсталация, монтаж и други.

Дълготрайните материални включват сгради и офис обзавеждане.

Дълготрайните нематериални активи включват положителна търговска репутация, формирана при бизнес комбинация придобиване на 100% дружествени дяла на трите дъщерни дружества чрез апорт. Сделката е осъществена на 22.11.2007г. Съставена е консолидиционна елиминираща статия към момента на комбинацията. Разликата между капиталовите сметки на дъщерните дружества (1 932 хил.лева) и стойността на инвестицията (2 050 хил.лева), формира положителна търговска репутация в размер на 118 хил.лева.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е 700 лева. Дружеството оценява дълготрайните активи по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от евентуална обезценка.

Амортизациите на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални активи се начисляват като се ползва систематично линеен метод. Утвърден е план за амортизация на всеки дълготраен актив въз основа на определените годишни амортизационни норми съгласно СС, както следва:

- положителна търговска репутация - 5 години
- сгради - 25 години
- офис обзавеждане - 7 години

Няма придобити активи по договори за финансов лизинг.

Последващите разходи се капитализарат, като с тях се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно да има икономическа изгода над първоначално оценената стандартна сфективност на актива.

Последващите разходи за ремонт и текущо поддържане се отчитат като текущи разходи.

В края на отчетния период Дружеството няма данни за извършване на обезценка на активи по СС 36 "Обезценка на активи".

Няма заложени дълготрайни активи като обезпечение.

Дългосрочни финансови активи

Като дългосрочни финансови активи се третират инвестициите в дъщерни и асоцирани предприятия.

Инвестициите в дъщерни предприятия в размер на 2092 хил.лева са елиминирани за целите на консолидирания финансов отчет за сметка на собствените капитали на дъщерните дружества.

Инвестицията в асоциирано предприятие е с цена на придобиване 1 916 хил. лева. Разликата между цената на придобиване на инвестицията в асоциираното предприятие и дела на Реметалс АД в балансовата стойност на собствения капитал на асоциираното предприятие към датата на придобиване на инвестицията, е 80 хил. лева (отрицателна репутация).

Последващата оценка на инвестицията в асоциираното предприятие в консолидирания финансов отчет, се формира чрез прилагане на метода на собствения капитал. При този метод, инвестицията първоначално се вписва по цена на придобиване, а в последствие се коригира с дела на инвеститора в печалбите или загубите на асоциираното предприятие, реализирани след датата на придобиване на инвестицията. Балансовата стойност на инвестицията се коригира и с дела на инвеститора в другите промени на собствения капитал на асоциираното предприятие, които не са отразени в Отчета за приходите и разходите. Балансовата стойност на инвестицията, се коригира също и с амортизацията на търговската репутация, включена в цената на придобиване на инвестицията в асоциираното предприятие към датата на придобиването й. Намалява се с разпределените дивиденти от асоцираното предприятие в полза на инвеститора.

През предходни периоди Дружеството-майка е предоставило заем в полза на асоциираното предприятие с уговорена лихва и със срок на погасяване над една година в размер на 245 хил.лева. През 2012 година няма движение по главницата на заема, платени са лихви в размер на 21 хил. лева.

Търговски и други вземания

Търговските и другите вземания се отчитат по стойността на тяхното възникване, намалени с евнтуални разходи за обезценка. Приблизителна оценка на трудносъбираемите вземания се прави, когато не е вероятно Дружеството да събере цялата сума, дължима на контрагента. Към 31.12.2012 година вземанията възлизат на 7 хил. лева и не са обезценявани.

Вид вземане	Срок до една година	Срок над една година
Вземания от асоцирано предприятие	7	-

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой, парични средства по банкови сметки и парични еквиваленти, които общо възлизат на 156 хил. лв. в края на отчетния период.

Паричните средства в чуждестранна валута при текущо потребление се оценяват по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) в деня на операцията. За целите на изготвянето и представянето на отчета за паричния поток паричните средства имат същото съдържание.

Няма блокирани парични средства.

Търговски и други задължения

Търговските и другите задължения се отчитат по стойността на тяхното възникване.

В края на отчетния период задълженията възлизат на 3 хил. лв. Всички те имат текущ характер и нямат просрочие.

Вид задължение	Срок до една година	Срок над една година
Задължения към доставчици	1	-
Задължения към персонала	1	-
Данъчни задължения	1	-

Приходи

Дружеството признава приходите от продажби в момента на продажба на стоките и услугите и в съответствие с изискванията на СС 18 Приходи. Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите). През отчетния период Дружеството майка, „РЕМЕТАЛС" АД, е осъществявало сделки по международна спедиция, консултантска дейност и доставка на стоки. Дъщерните дружества от групата не са имали търговска дейност.

Финансови приходи

Финансовите приходи са свързани с използване на ресурси на дружествата от трети лица.

Лихвите се признават за приход пропорционално на времето за ползване на вложенията или кредитите.

Разходи

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

През отчетния период разходите за външни услуги възлизат на 10 хил. лв. и имат следната структура:

хил. лв.

Международен транспорт	7
Счетоводни и одиторски услуги	3

Другите разходи възлизат на на 8 хил.лева и имат следната структура:

хил. лв.

Отчетна стойност на продадените стоки	5
Местни данъци и такси за недвижими имоти	2
Отписани вземания	1

Разходите се признават при спазване на принципа за начисляване и свързания с него принцип на съпоставимост на приходите и разходите.

Финансови разходи

Финансовите разходи са свързани с алумулиране на ресурси от Дружеството от трети лица.

Лихвите се признават за разход пропорционално на времето за ползване на вложенията или заемите.

Преоценка на чуждестранни валути и сделки в чуждестранни валути

При отчитане сделките във валута се прилага СС 21 Ефекти от промените във валутните курсове. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката (фактурата, митническата декларация). Закупената валута се вписва в счетоводните документи по курса на придобиване в левове. Паричните средства във валута при текущото потребление се оценяват по централния курс в деня на операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се оценяват в края на всеки месец по централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за

последния работен ден на съответния месец, а към датата на финансовия отчет по заключителен курс на БНБ.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

Курсовете на чуждестранната валута към 31.12.2012г. са, както следва:

1 EUR – 1.95583 BGN

1 USD – 1.48360 BGN

Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения на персонала. За 2012г. отчетените разходи за възнаграждения са в размер на 11 хил.лева. Няма начислени разходи за осигуровки – лицата са осигурени на други основание на максимума.

Средносписъчният брой на персонала е 2 лица.

Към 31 декември 2012 година няма неизползвани отпуски на персонала.

Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, Дружеството – майка Рсметалс АД дължи корпоративен данък за 2012 г. в размер на 10 % върху облагаемата печалба.

Счетоводна печалба за 2012г.	-	7 хил.лева
Увеличения по ГДД	-	5 хил.лева
Намаления по ГДД	-	5 хил.лева
Данъчна печалба за 2012г.	-	7 хил.лева

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане, дъщерните предприятия от групата приключват 2012 година на данъчна загуба и не дължат данък върху печалбата.

Няма начислени отсрочени данъци.

Заеми

Получените и предоставени заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи и финансови приходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г.

Свързани лица

Условията по сделките със свързани лица не се отличават от обичайните пазарни условия, характерни за сделки между несвързани лица.

Дружеството оповестява следните сделки и неуредени разчети със свързани лица към 31.12.2012 година:

- Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица в размер на 244 хил. лева; Неплатени лихви към 31.12.2012 година в размер на 4 хил.лева;
- Предоставени услуги за отчетния период в размер на 7 хил. лева; От тях неплатени вземания към 31.12.2012 година в размер на 2 хил.лева;
- Продадени стоки за отчетния период в размер на 7 хил.лева; Към 31.12.2012 година няма неплатени от тях.

Всички те имат текущ характер и нямат просрочие.

Провизии, условни активи и пасиви

Провизиите се признават като текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития, когато има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси и когато това задължение може надеждно да бъде оценено.

Условните активи не се признават в консолидирания финансов отчет, а се оповестяват, когато е вероятно постъпването на потоци от икономически изгоди към Дружеството.

Условните пасиви не се признават във финансовия отчет. Те се оповестяват.

Дружествата от групата няма задължения за изпълнение на инвестиционна програма.

Срещу дружествата от групата не са заведени съдебни искове.

На дружествата не са издадени банкови гаранции.

Към 31 декември 2012 година в дружествата от групата няма начислени провизии, няма условни активи и пасиви.

Ръководството счита, че към 31 декември 2012 година не съществуват съществени рискове, свързани с промените в местното данъчно и правно законодателство, които да налагат корекции в консолидирания финансов отчет.

Възнаграждение на одитора

Съгласно чл. 38, ал. 5 на Закона на счетоводството Дружеството трябва да оповести начислените за годината суми за услугите, предоставяни от регистрирания одитор на предприятията от групата, поотделно за: независим финансов одит, данъчни консултации и други услуги, несвързани с одита. Възнаграждението на одитора на Дружеството е, както следва (в хил. лв.):

	2012 г.	2011 г.
Независим финансов одит	1	1
Данъчни и други консултации	-	-
	1	**1**

Промени в счетоводната политика и събития след датата на баланса

През 2012 година не е имало необходимост и не са извършвани промени в счетоводната политика в сравнение с предходни отчетни периоди.

Няма настъпили непредвидими събития до датата на съставяне на баланса, както и не са констатирани такива след тази дата.

Дата: 20 май 2013 г.

гр. София

Съставител: .....

Любомира Атанасова

REMETALS AD

SOFIA

Изп. директор: .....

Юлиан Атанасов

КОНСОЛИДИРАН ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА на „РЕМЕТАЛС" АД

Ръководството на фирма Реметалс АД представя на акционерите консолидирания доклад и консолидирания финансов отчет към 31 декември 2012г. на групата, изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този отчет е заверен от регистриран одитор Бойка Николова Брезоева диплома № 462.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Реметалс АД е учредено през 2007 г. Първоначално Дружеството е регистрирано с цел участието му в капитала на други дружества и с предмет на дейност търговско управление, търговско представителство и посредничество, комисионерство и агентство, мениджмент и други.

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2012г.

През 2012г. основната дейност на Реметалс АД е извършване на консултантски услуги, организиране на международна спедиция, експертна подкрепа в управлението на дъщерните компании, както и ефективно използване на собствените средства.
През 2012г. дъщерните дружества от групата не са осъществявали дейност.

НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ И ДЪЩЕРНИ ДРУЖЕСТВА

Реметалс АД има три дъщерни дружества, които са включени в консолидирания отчет – Булрор ЕООД, Ентрада ЕООД и Ентрада Ресайклинг ЕООД.

ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Капиталът на Реметалс АД е 2 550 000 лева, разпределен в 255 000 броя обикновени поименни акции с право на глас, с номинална стойност 10 лева на една акция.
Капиталът на предприятията от групата (дъщерните предприятия) е както следва:

1. На Булрор ЕООД – 80 000 лева, разпределен в 800 дяла, с номинална стойност 100 лева на всеки един. През 2009 година е реализирано увеличение на капитала.
2. На Ентрада Ресайклинг ЕООД – 95 000 лева. Разпределен в 950 дяла, с номинална стойност 100 лева за всеки един. През 2009 година е реализирано увеличение на капитала.
3. На Ентрада ЕООД – 15 000 лева, разпределен в 150 дяла, с номинална стойност 100 лева на всеки един.

ОРГАНИ НА УПРАВЛЕНИЕ

Съвет на Директорите на Реметалс АД

1. Изпълнителен директор	Юлиан Николаев Атанасов
2. Председател 3. Член на Управителния съвет	Николай Ангелов Атанасов Любомира Каменова Атанасова

Управители на предприятията от групата са:

Булрор ЕООД – Надя Атанасова Павлова
Ентрада Ресайклинг ЕООД – Юлиан Николаев Атанасов
Ентрада ЕООД – Юлиан Николаев Атанасов

През 2012 г. на членовете на управителните органи са изплатени възнаграждения в размер на 11 хиляди лева. Няма разпределени дивиденти на собствениците на Реметалс АД.
През 2012 г. членове на съвета не са сключвани договори с дружеството, които излизат извън обичайната му дейност или съществено се отличават от пазарните условия.

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА И ПЕРСОНАЛ

Към 31.12.2012г. има зает персонал в групата от предприятия – двама управители и един назначен по трудов договор.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ НА РЕМЕТАЛС АД И НА ГРУПАТА ОТ ПРЕДПРИЯТИЯ ЗА 2013 г.

Планът на Реметалс АД и на предприятията от групата за 2013 г. е разработен на базата политиката на фирмата за управление на участията на дружеството в сектора на метали и отпадъци от тях чрез дъщерните му фирми. Оперативната програма за 2013г. е насочена основно към експертна подкрепа в управлението на дъщерните компании, както и ефективно използване на собствените средства. Планира се и продължаване на спедиторска дейност във връзка с международни сделки, а както и извършването на консултантски услуги в областта на стопанското и друго управление.

ИНВЕСТИЦИОННА ПРОГРАМА ЗА 2013 г.

Инвестиционните възможности за 2013 г. ще се реализират при положителна оценка на капиталовата възвръщаемост и в съответствие със стопанските цели и политиката на фирмата.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

ПОКАЗАТЕЛИ	2012 г.	2011 г.
1. Рентабилност на:		
1.1.приходите от продажби	-4,8500	-5,6667
1.2. собствен капитал	-0,0475	-0,0715
2. Ликвидност		
2.1. обща	54,3333	152,0000
2.2. бърза	54,3333	152,0000

2.3. абсолютна	52,0000	146,0000
3. обръщаемост на активите		
3.1. времетраене на 1 оборот /дни/	-	-
3.2. обращаемост на дълготрайните активи	0,0130	0,0130
3.3. период на събиране на вземанията	18,0000	-
4. Финансова автономност		
4.1. дългосрочна задлъжнялост	0,1151	0,1099
4.2. краткосрочна задлъжнялост	0,0015	0,0005

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството на фирмата трябва да изготвя консолидиран финансов отчет за всяка финансова година, който да се представя за приемане на Общото събрание на акционерите на дружеството и съответно от Общите събрания на предприятията от групата.

През годината е прилагана последователно адекватна финансова и счетоводна политика и при изготвянето на счетоводните отчети към 31 декември 2012 г. е спазен принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството така потвърждава, че във финансово-счетоводната дейност на фирмата се е придържало към действащите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното стопанисване на активите и за предприемането на необходимите мерки за намаляване на разходите, за предотвратяване на евентуални злоупотреби с активите на фирмата и други.

По решение на Съвета на директорите,

Юлиан Атанасов
Изпълнителен директор
Реметалс АД

REMETALS AD
SOFIA
BULGARIA

София, 20.05.2013 г.

Приложение № 1 към СС 1

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на РЕМЕТАЛС АД
към 31.12.2012 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	**2550**	**2550**
1. Търговска репутация		23	**II. Резерви**		
Общо за група I:		**23**	1. Законови резерви	4	4
II. Дълготрайни материални активи			***Общо за група II:***	**4**	**4**
1. Земи и сгради, в т.ч.:	111	116	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	111	116	- непокрита загуба	(415)	(262)
Общо за група II:	**111**	**116**	***Общо за група III:***	**(415)**	**(262)**
III. Дългосрочни финансови активи			**IV. Текуща печалба (загуба)**	**(98)**	**(153)**
1. Акции и дялове в асоциирани предприятия	1525	1604	**Общо за раздел А:**	**2041**	**2139**
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани предприятия	245	245	**Б. Задължения**		
Общо за група III:	**1770**	**1849**	1. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
Общо за раздел А:	**1881**	**1988**	- до 1 година	1	
			- над 1 година		
Б. Текущи (краткотрайни) активи			2. Други задължения, в т.ч.:	2	1
I. Вземания			- до 1 година	2	1
1. Вземания, свързани с асоциирани предприятия, в т.ч.:	7	5	- над 1 година		
- над 1 година			- към персонала, в т.ч.:	1	1
2. Други вземания в т.ч.:		1	- до 1 година	1	1
- над 1 година			- над 1 година		
Общо за група I:	**7**	**6**	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	
II. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	1	
- в брой	6	6	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	150	140	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**3**	**1**
Общо за група II:	**156**	**146**	- до 1 година	3	1
Общо за раздел Б:	**163**	**152**	- над 1 година		
СУМА НА АКТИВА	**2044**	**2140**	**СУМА НА ПАСИВА**	**2044**	**2140**

Дата на съставяне: 20.05.2013г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Юлиан Атанасов/

REMETALS AD
SOFIA
BULGARIA

Заверил: [signature]
23.05.2013г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

КОНСОЛИДИРАН
ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на РЕМЕТАЛС АД
за 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**10**	**20**
а) външни услуги	10	20
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**11**	**11**
а) разходи за възнаграждения	11	11
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**28**	**30**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	28	30
- разходи за амортизация	28	30
4. Други разходи	8	3
а) балансова стойност на продадените активи	5	
Общо разходи за оперативната дейност	**57**	**64**
5. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	96	152
а) загуби от асоциирани предприятия, отчетени по метода на собствения капитал	95	152
Общо финансови разходи	**96**	**152**
Общо разходи за обичайната дейност	**153**	**216**
Общо разходи	**153**	**216**
7. Разходи за данъци върху печалбата	**1**	
Всичко (общо разходи + ред 7)	**154**	**216**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	20	27
а) услуги	13	27
б) стоки	7	
Общо приходи от оперативната дейност	**20**	**27**
2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	36	36
б) печалби от асоциирани предприятия, отчетени по метода на собствения капитал	16	16
Общо финасови приходи	**36**	**36**
Общо приходи от обичайната дейност	**56**	**63**
3. Загуба от обичайната дейност	**97**	**153**
Общо приходи	**56**	**63**
4. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	97	153
5. Загуба (ред 4 + ред 7 от раздел А)	**98**	**153**
Всичко (Общо приходи + ред 5)	**154**	**216**

Дата на съставяне:20.05.2013 г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

REMETALS AD SOFIA BULGARIA
Ръководител: /Юлиан Атанасов/

Заверен: [illegible]
23.05.2013 г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор

К О Н С О Л И Д И Р А Н
ОТЧЕТ
за паричните потоци
на РЕМЕТАЛС АД
за 2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	19	15	4	29	16	13
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		11	(11)		17	(17)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни					1	(1)
4	Други парични потоци от основна дейност		4	(4)		2	(2)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**19**	**30**	**(11)**	**29**	**36**	**(7)**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни	21		21	21		21
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**21**		**21**	**21**		**21**
В.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б)	**40**	**30**	**10**	**50**	**36**	**14**
Г.	Парични средства в началото на периода			**146**			**132**
Д.	Парични средства в края на периода			**156**			**146**

Дата: 20.05.2013г.

Съставител: /Любомира Атанасова/

Ръководител: /Юлиан Атанасов/

СЕГАЛ ФИНАНС СЪЧЕТОВОДНО ПРЕДПРИЯТИЕ СОФИЯ

REMETALS AD SOFIA

Завер: 23.05.2013 г.

0462 Бойка Брезоева Регистриран одитор

Приложение № 4 към СС 1

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ
за собствения капитал
на РЕМЕТАЛС АД
за 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
		Законови	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5
1. Салдо в началото на отчетния период	**2550**	**4**	**(415)**		**2139**
2. Финансов резултат от текущия период				(98)	**(98)**
3. Салдо към края на отчетния период	**2550**	**4**	**(415)**	**(98)**	**2041**

СЕГАА ФИНАНС

REMETALS AD
SOFIA
BULGARIA

Дата на съставяне:20.05.2013 г. Съставител: /Любомира Атанасова/ Ръководител: /Юлиан Атанасов/

Заверил:
23.05.2013 г.

0462 Бойка Брезоева
Регистриран одитор