

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

5. Дълготрайни материални активи

	Земни и сгради	Машини и съоръжения	Оборудване и други	Общо
Към 1 януари на предходната година				
Отчетна или преоценена стойност	3464	10365	260	14089
Натрупана амортизация	536	758	226	1520
Балансова стойност	2928	9607	34	12569
За предходната година				
Начално салдо - балансова стойност	2928	9607	34	12569
Новопридобити активи		117		117
Начислена амортизация за периода	42	259	18	319
Към 31 декември на предходната година				
Отчетна или преоценена стойност	3464	10482	260	14206
Натрупана амортизация	578	1017	244	1839
Балансова стойност	2886	9465	16	12367
За текущата година				
Новопридобити активи		17	20	37
Начислена амортизация за периода	42	268	10	320
Към 31 декември на текущата година				
Отчетна или преоценена стойност	3464	10492	246	14202
Натрупана амортизация	620	1278	220	2118
Балансова стойност	2844	9214	26	12084

КОТЛОСТРОЕНЕ АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

Земите на дружеството последно са преоценявани през 2001г., а сградите 2000г. Преоценките са направени на база: Националните счетоводни стандарти. Преоценъчния излишък, намален със съответния отсрочен данък, е отнесен към други резерви в собствения капитал.

Разходите за амортизации са разпределени както следва: (2012г.:320 х.лв.), (2011 г.:319 х.лв.) в себестойност на продадената продукция, (2012г.:109х.лв), (2011 г.:104 х.лв.) в разходи за продажби и маркетинг и (2012г.:211х.лв.) (2011 г.: 215х.лв.) в административни разходи.

Дружеството е предоставило като обезпечение за ползваните банкови кредити и за кредити от свързани лица следните активи:

- машини, съоръжения и оборудване- отч.ст-ст :972185.лв;
- ипотека на имот -няма
- сграда обособен обект -няма
- ипотека на имот – сграда -няма

Дружеството отдава под наем различни сгради, транспортни средства и машини чрез договори за наем. Периодите на договорите са едногодишни ,като се предоговарят периодично.и собствеността на актива остава в дружеството.

Загуби от обезценка на имоти, машини, съоръжения и оборудване през 2012г и предходни периоди не се отчитат.

Недвижимото имущество на „ Котлостроене ” АД, гр. е разположено на една обща площ, намиращи се на територията на гр. София кв.Военна рампа бул..” История славянобългарска”№8 и ул.”Царибродски край “№18

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА, използвани в дейността на дружеството е:

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Отчетна стойност	305	324

Нематериални активи

	Програмни продукти	Общо
Към 31 декември на предходната година		
Отчетна стойност	3	3
Натрупана амортизация и обезценка	3	3
Балансова стойност	0	0
Към 31 декември на текущата година		
Отчетна стойност	3	3

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

Натрупана амортизация и обезценка	3	3
Балансова стойност	0	0

7. Финансови активи

	2012	2011
А. Дългосрочни финансови активи		
1.Инвестиции в:		
1.1.дъщерно предприятие	160	160
1.2.смесено предприятие	187	187
	347	347

8. Материални запаси

	2012 година				2011 година			
	Салдо на 01.01.	Постъпления	Намаления	Салдо на 31.12.	Салдо на 01.01.	Постъпления	Намаления	Салдо на 31.12.
Материали	476	856	805	528	487	333	344	476
Продукция	2			2	2			2
Стоки								
Незавършено производство	1249	1544	1078	1715	1376	525	652	1249
	1727	2400	1883	2245	1865	858	996	1727

Обезценки на материални запаси през 2012г не са правени.

Значителни промени на отделните видове материални запаси не се наблюдават

Материални запаси за обезпечаване на привлечени средства (банкови и от други лица не са предоставени

Балансовата сума на материалните запаси, отчитани по справедлива стойност, намалена с разходите по продажба е 2245 х.лв.

Съгласно з-д № 33 /26.09.2012г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Отчета за доходите.

Залежали материални запаси към 31.12.2012 г.

Наименование	Количество	Единична цена	Стойност
1.Продукция	Общо:		1626.44
2.Табла ,горелки,вентили и други	Общо:		57455.95

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

3. Кабели болтове и други	Общо:	15893.30
4. Инструменти, бургии и други	Общо:	11446.09
Общо:		86421.78

9. Търговски и други вземания

	2012	2011
Търговски вземания от клиенти в страната	172	48
Търговски вземания от клиенти в чужбина	144	126
Доставчици по аванси		171
Вземания от свързани лица	858	805
Други краткосрочни вземания	89	103
Всичко търговски и други вземания	1263	1253

Справедливите стойности на вземанията са:

	2012	2011
Търговски вземания	316	345
Данъци за възстановяване	1	
Вземания от свързани лица	858	805
Други вземания	88	103

Справедливите стойности на заемите, предоставени на свързани лица, са изчислени на база дисконтирани парични потоци, използвайки лихвен процент по заеми от 9 %

Забележка: Партидите с кредитни салда са посочени в баланса като задължения.

Несъбрани вземания към 31.12.2012 г. (до датата на съставяне на баланса)

Длъжници	Общ размер	В т.ч. с произход по години				Начислени провизии
		2009	2010	2011	2012	
“ Стейн Енержи “-Франция	144	144				
Други	167	21	17		129	
свързани лица:						
“Дружба “Разград	760	589	65	53	53	
„Фаворит холд”	98	98				
	1169	852	82	53	182	

Справедливите стойности на заемите, предоставени на свързани лица, са изчислени на база дисконтирани парични потоци, използвайки лихвен процент по заеми, от 9%.

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

10. Парични средства и еквиваленти

Съдържание	2012	2011
Парични средства в банки	117	9
Парични средства в касата	2	5

11. Собствен капитал

	2012	2011
1.Акционерен (дялов) капитал	238	238
2.Брой акции	237588	237588
3.Общи резерви	59	59
4.Допълнителни резерви	2750	2750
5.Резерви от преоценка на:	12494	12494
-дълготрайни материални активи	12494	12494
6.Печалба/загуба	(1783)	(1646)
-печалби/загуби от минали години	(1646)	(1067)
-Печалби/загуби от текущата година	(137)	(579)
	13758	13895

Дружеството няма издадени нови акции, както и обратно изкупени собствени акции през 2012 и 2011 години.

Не се прилага плащане на база на акции.

12. Търговски и други задължения

	2012	2011
Търговски задължения		
Доставчици:	173	245
Бългериън Бойлер Технолоджис		204
Intersteel Srbija	99	
Саламандър Дас	11	
Бордмаш ИНС	35	
Други доставчици	28	41
Получени аванси:	538	431
Интертръст холдинг БГ	151	151
Техноекспорт ООД	235	236
Пепер ленд ООД	76	
Б-контакт ООД	43	
Други получени аванси	33	44
Търговски задължения към свързани лица :	1034	943

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

Фаворит холд	849	758
Дружба Разград	185	185
Всичко търговски и други задължения	1745	1619

Забележка: Партидите с дебитни салда са посочени в баланса като вземания.

Кредитори	Общ размер	В т.ч. с произход от					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012
Фаворит холд	732			296	255	138	43
Получени аванси:							
Интертръст холдинг БГ-аванс по неприкрючила сделка	151		151				
Техноекспорт ООД- анекс към договор за удължаване на срока	235	235					
Б-контакт ООД	43						43
В.ВидевТЕРМО 99	32						32
Пепер ленд ООД	76						76
Валко комерс	1			1			
Доставчици:							
Фаворит холд	117					66	51
Дружба АД –допълнително договаряне	185		98	87			
Intersteel Srbija	99						99
Бордмаш ИНС	35						35
Други доставчици	2						2
Всичко неплатени	1708	235	249	384	255	204	381
Платени до 15,02,2012 г	37						37
Общо	1745	235	249	384	255	204	418

Получените аванси към 31.12.2012г са от клиенти в страната на стойност: 538 х.лв

12. Краткосрочни привлечени средства

Банкови заеми

	2012	2011
- текущи задължения към банки		52
<i>всичко текущи пасиви - заеми:</i>		52

Текущите банковите задължения представляват:

“ТБ ОББ”АД -/овърдрафт/до 50х.лв.2012г.и до 70 х.лв.2011г.

Всичко текущи задължения към банки - **0 х.лв.**

Ефективните лихвени проценти към датата на баланса са както следва:

	2012	2011
Банкови заеми	0% - 0%	0% - 0%

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

Овърдрафти	12.45%	12.45%
------------	--------	--------

Балансовата стойност на краткосрочните заеми се доближават до тяхната справедлива стойност.

12. Задължения към персонала и осигурители

	2012	2011
Задължения към персонала за заплати	38	34
Задължения за социални осигуровки	14	13

12. Други текущи пасиви

	2012	2011
Приходи за бъдещи периоди	271	35
Други в т.ч.:	227	64
Български бойлер технологичис	216	

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

13. Приходи от продажби

	2012	2011
Приходи от обичайна дейност:	2325	1348
Продажби на продукция, в т.ч. основни видове:	1721	777
Котли	270	356
Нестандартно оборудване	1377	220
Резервни части	31	9
Други	43	192
Продажби на услуги	124	79
Продажба на материали	365	229
Други приходи от дейността	115	263

14. Себестойност на продажбите

	2012	2011
Основни материали	(560)	(94)
Възнаграждения и социални осигуровки	(289)	(190)
Други разходи	(427)	(318)
Амортизации	(109)	(104)
Изменение на запасите		(128)

15. Административни разходи

	2012	2011
Възнаграждения и социални осигуровки	(395)	(395)
Амортизации	(211)	(215)
	(465)	(473)

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

16. Други разходи за дейността

	2012	2011
Отписани вземания	(15)	(9)

17. Други приходи от дейността

	2012	2011
Отписани задължения/клиенти/	27	
Отписани задължения/дивиденди/		10
Отписани провизии		1

18. Финансови приходи

	2012	2011
Приходи от лихви	53	53

19. Финансови разходи

	2012	2011
Лихви по краткосрочни заеми	(65)	(64)
Разходи по други финансови операции	(6)	(1)

20. Разход за данъци

(в лева)

	2012	2011
1. Печалба преди данъци	(137471,30)	(578925,75)
2. Разходи, непризнати за данъчни цели	125,58	172,87
3. Разходи за глоби, конфискации, лихви за просрочие и други санкции по публични държавни или общински вземания		5508,84
4. Разходи за брак		150,67
5. Счетоводно начислени разходи за амортизации	319632,46	319391,48
6. Годишните данъчни амортизации	(190972,92)	(186353,38)
7. Признати суми по последващи оценки на вземания		(846,62)
Всичко данъчна печалба/загуба	(8686,18)	(440901,89)
Дължим данък	0	0

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

21.Отчет за доходите по икономически елементи

	(хил.лв)	
Съдържание	31.12.2012	31.12.2011
Приходи от продажби	2352	1359
Разходи за суровини, материали и консумативи)	(789)	(299)
Разходи за външни услуги	(795)	(394)
Разходи за амортизация	(320)	(319)
Разходи за персонала	(684)	(585)
Други разходи за дейността	(27)	(19)
Отчетна стойност на продадените стоки и материали	(322)	(182)
Промени в салдата на продукцията и незавършеното производство	466	(128)
Финансови приходи/разходи	(18)	(12)
Балансова печалба (загуба) преди облагане с данъци	(137)	(579)

<i>Разшифровка на разходите</i>	31.12.2012	31.12.2011
- за материали	(598)	(135)
- за електроенергия	(133)	(110)
- за горива и смазочни материали	(40)	(40)
- за резервни части и окомплектовка	(18)	(14)
<i>Всичко разходи за суровини, материали и консумативи:</i>	(789)	(299)
- производствени услуги	(510)	(90)
- транспортни разходи	(4)	(1)
- охрана	(119)	(128)
- пощенски и телефонни услуги	(10)	(10)
- реклама		(16)
- застраховки	(9)	(10)
- абонаментни услуги	(14)	(11)
- ремонт и експлоатация на МПС	(1)	(1)
- ремонт на ДМА	(10)	(3)
- други	(118)	(124)
<i>Всичко разходи за външни услуги:</i>	(795)	(394)
- за командировки, изложби и панаири	(2)	(1)
- за глоби и неустойки		(4)
- представителни	(2)	(1)
- други	(18)	(13)
-курсове,преквалификация	(5)	
<i>Всичко други разходи за дейността:</i>	(27)	(19)

Разшифровка на разходи за данъци и такси

	2012	
	Дължими	Платени
поддръжка, ремонт и експлоатация на леки автомобили	(1228,34)	(1228,34)

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

данък при източника върху социалните разходи	(77,20)	(77,20)
данък при източника върху представителните разходи	(215,88)	(215,88)
Такса смет	(13779,69)	(13779,69)
Данък недвижими имоти	(27391,34)	(27391,34)
Други	(1956,02)	(1956,02)

22. Разходи за заплати (възнаграждения)

	31.12.2012	31.12.2011
- за възнаграждения	(582)	(501)
- за осигуровки	(101)	(84)
- социални	(1)	
<i>Общо Разходи за персонала:</i>	(684)	(585)
<i>Средно списъчен брой - общо:</i>	57	54
в т.ч.: - производствен персонал	26	23
- управленски персонал	31	31
<i>Средна работна заплата -годишна общо:</i>	10213лв.	9280лв.
в т.ч.: - производствен персонал	9416лв.	8142лв.
- управленски персонал	10881лв.	10123лв.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

23.Сделки между свързани лица

Политиката на дружеството е сделките със свързани лица да се извършват при условията на сделките с несвързани лица.

i) Продажби на продукция

	2012	2011
Промислена енергетика гр.Варна/мембранни панели/	50	
Складова техника гр.Г.Оряховица/омекотителна инсталация/		2

ii) Предоставени услуги

	2012	2011
Предоставени услуги на свързани лица:		
«Фаворит холд» АД гр.София /наем/	8	7
«Автотрансснаб» АД гр. София/наем/	37	18
«Дружба» АД гр.Разград /лихви/	53	53

iii) Покупка стоки и материали

Дружеството доставя от дружествата в групата на «Фаворит холд» АД стоки и материали. С по-значими

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

стойности са следните покупки:

	2012	2011
“Автотрансснаб” АД гр.София /гориво и услуги/	8	

iv) Възнаграждения на ръководството

Заплати и други краткосрочни задължения

	2012	2011
Борд на директорите		
Брутни заплати/СД и изп.директор/	(68198лв.)	(75131лв.)
в т.ч.изп.директор	(31826лв.)	(41913лв.)
Осигуровки /СД и изп.директор/	(6456лв.)	(6314лв.)

Вземания от свързани лица

Вземанията основно са от продажба на готова продукция и други активи, от предоставени заеми

	2012	2011
Предоставен заем – Дружба АД	589	589
Лихви по заем – Дружба АД	171	118
Цесия Фаворит холд	98	98

Задължения към свързани лица

Задълженията към свързани лица са във връзка с получени услуги, стоки и заеми

	2012	2011
Получени заеми -Фаворит холд	732	692
Доставка СМЦ и услуга –Дружба АД	185	185
Лихва по заеми – Фаворит холд	117	66

24.Условни задължения

Данъчните власти по всяко време могат да извършват проверки на счетоводните документи и записвания за пет данъчни периода считано от данъчният период следващ годината на издаване на съответните счетоводни документи.

Ръководството на Дружеството няма информация за каквито и да са обстоятелства, които могат да доведат до потенциални данъчни задължения в значителен размер.

25.Събития настъпили след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили корегирани събития или такива, които следва да се оповестяват.като осъществени бизнес комбинации, по получени заеми, сделки, свързани с капитала и други.

КОТЛОСТРОЕНЕ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 ГОДИНА

26. Сума на дивидентите

Дружеството не формира положителен финансов резултат, въз основа на който биха се изплатили дивиденди.

27. Възнаграждение за одит

Въз основа на сключен договор, в разходите за 2012г са начиселни възнаграждения за одит в размер на 3000,00 лв. За други услуги не са изплащани възнаграждения на одитора.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДЕН АНАЛИЗ

	Показатели	Мярка	Текуща Година	Предх. година
Показатели за рентабилност				
1	Рентабилност (възвращаемост) на основния капитал	%	-57.56	-243.28
2	Рентабилност (възвращаемост) на собствения капитал	%	-36.53	-4.00
3	Рентабилност (възвращаемост) на използвания капитал	%	15.22	43.44
4	Рентабилност (възвращаемост) на инвестирания капитал	%	-85.25	-3.68
5	Рентабилност (възвращаемост) на бруtnата печалба	%	-582.48	38.63
6	Рентабилност (възвращаемост) на нетната (балансовата) печалба	%	-582.48	-42.60
7	Рентабилност (възвращаемост) на нетната (балансовата) печалба на база разходи	%	-632.21	-30.02

Показатели за ефективност

1	Обръщаемост на капитала	пъти	0.01	0.09
2	Обръщаемост на оборотния капитал	пъти	1.77	1.15
3	Обръщаемост на дълготрайните активи	пъти	0.19	0.11
4	Обръщаемост на вземанията	пъти, брой	1.86	1.08
5	Обръщаемост на материалните (складовите) наличности	пъти,	0.62	0.48
		брой	577.29	745.47

Показатели за ликвидност

1	Текуща ликвидност	пъти	1.57	1.65
2	Обща ликвидност	пъти	0.57	0.65
3	Бърза ликвидност	пъти	0.60	0.70
4	Незабавна ликвидност	пъти	0.05	0.01

Показатели за пазарна оценка

1	Печалба на една акция	лева	0.00	0.00
2	Цена/печалба на една акция	лева	0.00	0.00
3	Балансова стойност на една акция	пъти	0	0