

Годишен доклад за дейността
Доклад на независимия одитор
Финансов отчет

STEMO ООД

31 декември 2012 г.

Съдържание

	Страница
Доклад на независимия одитор	-
Годишен доклад за дейността	-
Отчет за финансовото състояние	1
Отчет за всеобхватния доход	2
Отчет за промените в собствения капитал	3
Отчет за паричните потоци	4
Пояснения към финансовия отчет	5

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО НА СТЕМО ООД ГАБРОВО

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложенния финансов отчет на **СТЕМО ООД** (Дружеството), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 година, единен отчет за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения и информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз и се носи от ръководството на Дружеството. 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 отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

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 със професионалните изисквания на 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 неточности, отклонения и несъответствия.

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 2012 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл. 38, пар. 4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2012 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2012 година, изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Мария Стефанова Ваклинова

Регистриран одитор

22 март 2013 г.

ул. Ген.Колев 76 ап.4

гр.Варна 9000, България




СТЕМО ООД
Годишен доклад за дейността
31 декември 2012 г.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този финансов отчет е одитиран от Мария Ваклинова – диплом 0353,

ЗА СТЕМО

Стемо ООД е частна българска компания, основана през февруари 1991 година от четирима компютърни специалисти. Фирмата започва своята дейност с доставки на компютърна техника и производство на софтуер.

Днес Стемо е утвърден лидер в областта на информационните и комуникационни технологии. Компанията разполага с 15 собствени търговски офиса, сервизни бази, магазини, складове, учебен център, оборудвани с модерни информационни, технически и транспортни средства. Филиалите на фирмата се намират в най-големите градове на страната - София, Пловдив, Варна, Стара Загора, Бургас, Русе, Плевен, Благоевград, Козлодуй, Габрово.

Стемо предлага широко портфолио от ИТ продукти, решения и услуги, които помагат на клиентите да изградят и повишат ефективността, производителността, сигурността и надеждността на своята ИТ инфраструктура.

Нашият разностранен професионален опит и експертиза позволяват успешна реализация на комплексни проекти, обхващащи пълния жизнен цикъл на всяка информационна система - **консултации, проучване, анализ, проектиране, планиране, внедряване, обучение, експлоатация, оптимизация, поддръжка и обновяване.**

КАПИТАЛ

Регистрирания капитал е 22 510 лв.

През отчетната 2012 година , промени в капитала не са правени.

Решението за регистрация е № 680 от 16.05.1995 по ф.Д№ 555 / 95г. , с което са вписани и собствениците на СТЕМО ООД.

Стефан Райчев Моров
Христо Тотев Ковачев
Иван Атанасов Божинов
Георги Тихомиров Тихов

УПРАВЛЕНИЕ

Съгласно действащия Търговски закон в България, към 31 декември 2012 г., СТЕМО ООД е дружество с ограничена отговорност.

Към 31 декември 2012 г. управители на Дружеството са:

- Стефан Райчев Морев
- Христо Тотев Ковачев
- Георги Тихомиров Тихов

ОРГАНИЗАЦИОННА СТРУКТУРА

Компанията е организирана така, че да гарантира максимална ефективност и съдействие на клиентите. Обособени са следните направления:

- Управление и администрация
- Маркетинг
- Продажби
- Софтуерна къща
- Бизнес решения
- Сервизна дейност
- Учебен и сертификационен център
- Финанси и счетоводство
- Доставки
- Склад и логистика
- Управление на персонала
- Управление на качеството

ЕКИП

В СТЕМО работят над 262 висококвалифицирани специалисти - търговски и технически консултанти, сервизни инженери, проектанти, програмисти, икономисти и др. Техният висок професионализъм, мотивация и лоялност са важна предпоставка за успеха на компанията.

Специалистите на СТЕМО имат свободата да изявят своите лични качества и способности. Те се трудят в приятна и стимулираща работна среда. Стремешът на фирмата е служителите ѝ да получат максимално удовлетворение от своята работа и професионална реализация. Затова СТЕМО осигурява едни от най-добрите условия и

възможности за развитие и усъвършенстване в сферата на информационните и комуникационни технологии.

КВАЛИФИКАЦИЯ

Професионалната подготовка на нашите специалисти е първостепенен фактор за качеството на тяхната работа и удовлетвореността на клиентите. Ние отдаваме изключително значение на професионалната квалификация на персонала, като инвестираме значителни средства за развитието и усъвършенстването ѝ. Всички служители на Стемо редовно участват в различни програми за обучение, в т.ч. за изграждане на умения за идентифициране и удовлетворяване изискванията на клиентите.

Нашите специалисти са едни от пай-добрите в бранша. Те притежават над 650 технически и търговски сертификата, които покриват сертификационните програми на водещи световни производители - HP, Microsoft, Cisco, Oracle, SAP, Fujitsu, Canon, Toshiba, Xerox, VMware, ESET, IronPort, NetApp, F-Secure, D-Link, LG, Samsung, BenQ, APC, Eaton, Novell, AMP, R&M, Kerpen и др.

ОСНОВНИ ДЕЙНОСТИ

Основните направления в дейността на Стемо обхващат почти всички продукти, решения и услуги в областта на информационните технологии и включват:

- проектиране, изграждане и поддръжка на комплексни информационни и комуникационни системи
- доставки и инсталация на компютърна и офис техника, софтуер и консумативи
- гаранционен и следгаранционен сервиз на компютърна техника
- специализирана поддръжка на системен и приложен софтуер
- производство на софтуер
- специализирани ИТ услуги
- обучение и сертификация на специалисти

УПРАВЛЕНИЕ НА КАЧЕСТВОТО

Системата за управление на качеството е внедрена през 2000 година. Тя е сертифицирана в съответствие с изискванията на международните стандарти ISO 9001:2008 и AQAP 2110, като обхваща всички филиали и дейности на компанията. Системата гарантира високо ниво на удовлетвореност на клиентите, като спомага за стабилното развитие на компанията и изпълнението на корпоративните цели. През 2010 Стемо сертифицира управлението на информационните услуги и контрола, съгласно стандартите ISO 20000 и ISO 27001.

ПРОМЯНА В ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството не е променяло размера на основния си капитал през 2012 година.

ОБОРОТ

За изтеклата 2012 година оборота на СТЕМО ООД възлиза на 50 972 хил. BGN. Сравнено с предходната година, има спад в приходите, следствие от световна финансова и икономическа криза.

РАЗХОДИ

Налице е увеличение на разходите по основни групи, което е следствие от увеличение на оборота.

ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ

Счетоводния финансов резултат на Дружеството за 2012 година е печалба в размер на 180 хил.лева , а след отразяване на разходите за данъци 160 хил.лева.

Финансовите резултати на СТЕМО бележат стабилно развитие и утвърждават компанията като безспорен лидер в областта на информационните и комуникационните технологии.

ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Няма

ЦЕЛИ ЗА БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ

На база на натрупания опит в последните години и прогнозите на мениджмънта на Дружеството, се очаква ръст в разумни граници – малко над или в рамките на пазарния. Въпреки това политиката му на развитие е ориентирана към подобряване на обслужването на клиентите, разширяване на асортимента на предлаганите продукти и услуги, за да може да запази лидерските си позиции на пазара.

Развитие на персонала – основни цели са запазване на персонала, въпреки финансовата криза, както и повишаване квалификацията на персонала с цел подобряване дейността на Дружеството.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2012 г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

СТЕМО ООД

Годишен доклад за дейността

31 декември 2012 г.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Христо Ковачев

Управител

Март 2013 година



СТЕМО ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2012 г.

за годината приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

АКТИВИ

Нетекущи активи

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Нематериални активи

Общо:

Общо нетекущи активи:

Текущи активи

Материални запаси

Текущи вземания

Парични средства и еквиваленти

Общо текущи активи:

Сума на активите:

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Собствен капитал

Основен капитал

Други резерви

Общо:

Надрупана печалба/загуба

Нетна печалба/загуба за периода

Общ всеобхватен доход:

Общо собствен капитал:

Нетекущи пасиви

Общо:

Общо нетекущи пасиви:

Текущи пасиви

Търговски и други задължения

Данъчни задължения

Задължения към персонала

Задължения към социално осигуряване

Други краткосрочни задължения

Общо:

Сума на пасивите

Общо собствен капитал и пасиви

Приложение 2012 г. 2011 г.

3971	3597
104	26
4075	3623
4075	3623
2226	3198
4673	3453
1792	1893
8691	8544
12766	12167
23	23
270	270
270	270
8810	8 907
160	443
160	443
9 263	9 643
0	0
0	0
1628	1151
1003	808
441	443
117	116
314	6
3563	2524
3503	2524
12766	12167

Дата на съставяне: 28.02.2013

Подписано от името на: СТЕМО ООД

Съставител: Марияна Йорданова Пеева

Представяващ: Христо Тотев Ковачев

Регистриран одитор отговорен за одита: Мария Ваклинова

Дата на заверка:

22.03.2013

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

СТЕМО ООД

ЕДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за годината приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Приложение	2012 г.	2011 г.
Нетни приходи от продажба	50 972	54 279
Общо приходи от основна дейност	50 972	54 279
Промени в запасите на готовата продукция и незавършено производство	(12)	(13)
Работа извършена по стоп. начин и капитализирана		
Балансова стойност на продадени материални запаси	(41 302)	(44 675)
Разходи за материали, суровини и консумативи	(755)	(676)
Разходи за външни услуги	(1 786)	(1 964)
Разходи за амортизация	(534)	(452)
Разходи за персонала	(6 049)	(5 459)
Други разходи за дейността	(274)	(424)
Общо разходи за основна дейност	(50 712)	(53 663)
ПЕЧАЛБА ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	260	616
Финансови приходи	38	53
Финансови разходи	(118)	(174)
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:	180	495
Текущ данък върху печалбата	(19)	(42)
Отсрочен данък	(1)	(10)
Общо разход за данък	(20)	(52)
ПЕЧАЛБА СЛЕД ОБЛАГАНЕ С ДАНЪЦИ:	160	443
Печалба/загуба след данъчно облагане от преустановени дейности		
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА за периода	160	443
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	160	443
НЕТНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА <i>отнасяща се към:</i>	160	443
ОБЩА СУМА НА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД <i>отнасяща се към:</i>	160	443

Дата на съставяне: 28.02.2013

Подписано от името на: СТЕМО ООД

Съставител: Марияна Йорданова Пеева

Представяващ: Христо Тотев Ковачев

Регистриран одитор отговорен за одита: Мария Ваклинова

Дата на заверка:

22.03.2013

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

СТЕМО ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНите В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината приключваща на 31 декември 2012 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)	Основн капитал	Премиен резерв	Преоценъчен резерв	Други резерви	Натрупана печалба/загуба	Нетна печалба/загуба за периода	Неконт ролира участие	Общо собствен капитал
Салдо на 31.12.2010 г.	23	-	-	270	9 107	-	-	9 400
Корекция на грешки и ефектът от промени в счетоводната политика								-
Салдо на 01.01.2011 г. - коригирано	23	-	-	270	9 107	-	-	9 400
Нетна печалба/загуба за периода						443		443
Друг всеобхватен доход								-
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	-	443	-	443
Разпределение на печалбата в т.ч. за:								
прехвърляне като неразпределена					443	(443)		-
Други изменения в собствения капитал					(200)			(200)
Салдо към 31.12.2011 г.	23	-	-	270	9 350	-	-	9 643
Салдо към 01.01.2012 г. - коригирано	23	-	-	270	9 350	-	-	9 643
Нетна печалба/загуба за периода						160		160
Общо всеобхватен доход	-	-	-	-	-	160	-	160
Разпределение на печалбата в т.ч. за:								
дивиденди						(540)		(540)
Салдо към 31.12.2012 г.	23	-	-	270	9 350	(380)	-	9 263

Дата на съставяне: 28.02.2013

Подписано от името на: СТЕМО ООД

Съставител: Марияна Йорданова Пеева

Представяващ: Христо Тотев Ковачев

Регистриран одитор отговорен за одита:

Мария Ваклинова

Дата на заверка:

28.03.2013

0353 Мария Ваклинова
Регистриран одитор

СТЕМО ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2012 г.

(всички суми са посочени в хиляди лева)

Парични потоци от основна дейност

	2012 г.	2011 г.
Постъпления от клиенти	55 284	60 550
Плащания на доставчици и други	(45 716)	(51 801)
Плащания свързани с персонала и осигурителните институции	(5 447)	(4 958)
Парични наличности, получени от основна дейност	4 121	3 791
Платени банкови такси и комисионни	(76)	(55)
Платени данъци върху дохода	(3 702)	(2 886)
Други постъпления/плащания	(141)	(338)

Нетни парични наличности от основна дейност:

202 512

Парични потоци от финансова дейност

Получени банкови заеми	7 494	7 381
Плащания по кредити	(7 588)	(7 450)
Получени лихви	30	22
Изплатени лихви	(15)	(21)
Изплатени дивиденди	(224)	(190)

Нетни парични наличности от финанс. дейност:

(303) (258)

Нетно увеличение на паричните наличн.и еквивал:

(101) 254

Парични наличности и еквив.към нач. на периода:

1 893 1 639

Парични наличности и еквив.към края на периода:

1 792 1 893

Дата на съставяне: 28.02.2013

Подписано от името на: СТЕМО ООД

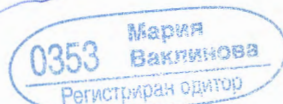
Съставител: Марияна Йорданова Пеева

Представяващ: Христо Тотев Ковачев

Регистриран одитор отговорен за одита: Мария Ваклинова

Дата на заверка:

22 03 2013



Пояснения към финансовия отчет

1. Корпоративна информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2012 г. и завършващ на 31.12.2012 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на СТЕМО ООД.

Адрес на управление:

гр.Габрово, ул. Николаевска 48

Дата на изготвяне: 28.02.2013 г.

Дата на одобрение : 28.02.2013 г. с Решение на общото събрание на съдружниците.

Годишният финансов отчет е подписан от :

Управител:

/ Христо Тотев Ковачев/

Съставител:

/ Марияна Йорданова Пеева /



Одитор:

Д.с.с. Мария Стефанова Ваклинова

Регистриран одитор

Рег.номер 0353

2.1 База за изготвяне

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2011 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, както и подобрения в МСФО 2009, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2011 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на новия отчет за всеобхватния доход, и нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени - в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Тези стандарти и тълкувания включват:

- *МСС 1 (променен) Представяне на финансовите отчети (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.).* Този стандарт въвежда отчет за всеобхватния доход, като поставя акцент на разделението на промените в собствения капитал в резултат на операции със собствениците (капиталови операции) от тези, които не са резултат от операции със собствениците. Общият всеобхватния доход може да бъде представен или в един отчет на всеобхватния доход (обхващайки отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и всички ефекти в собствения капитал, които не са резултат от операции със собствениците), или в два отчета – отчет за доходите и отделен отчет за всеобхватния доход. Допълнително, наименованието на счетоводния баланс е променено на отчет за финансовото състояние, а форматът на отчета за промените в собствения капитал е променен в по-кондензиран вид. Ръководството на дружеството е избрало да прилага единен отчет за представяне на всеобхватния доход;
- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.).* Промените в стандарта изискват допълнителни оповестявания относно оценяването по справедлива стойност по нива на йерархия на оценките и за ликвидния риск, в частта на деривативните трансакции и активи, използвани за управление на ликвидността;
- *МСФО 8 Оперативни сегменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.).* Този стандарт е заместил МСС 14. Стандартът изисква “управленски подход” при определянето на сегментите и представянето на сегментната информация в публичните финансови отчети, аналогично на установената вътрешно-управленска отчетност;
- *МСС 23 (променен) Разходи по заеми (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.).* Този стандарт, в променения си вариант, определя разходите за заеми, с които се финансира придобиването, строителството и производството на квалифицирани активи, да бъдат

капитализирани като компонент от цената на придобиване (себестойността) на актива за срока на строителството/изграждането/производството. Дружеството прилага промените в стандарта от 01.01.2009 г. и те биха намерили приложение за отчитане на негови бъдещи операции и проекти;

- *Подобрения в МСФО (май 2008 г.)* – подобрения в МСС 1, 8, 10, 16, 19, 20, 23, 27 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3), 28 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3 и съответните промени в МСС 27), 29, 31 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3 и съответните промени в МСС 27), 34, 36, 38, 39, 40 и 41; МСС 7 във връзка с МСС 16; МСФО 7 и МСС 32 във връзка с МСС 28 и 31 (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.). Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност в правилата и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията.

Ръководството е направило проучване и е определило, че посочените по-долу промени в стандарти и тълкувания, или нови стандарти и тълкувания за 2011 г. не са оказали влияние върху счетоводната политика и върху отчитането на активите, пасивите и резултатите на дружеството доколкото то няма практика и/или статут за подобен тип обекти, сделки и операции, респ. задължение за докладване:

- *МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне и МСС 1 (променен) Представяне на финансовите отчети – относно упражняемите финансови инструменти (с път опция) и задължения възникнали при ликвидация (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.)*. Промените в тези стандарти изискват упражняеми финансови инструменти (с път опция), както и инструменти, които налагат на предприятие задължение да предостави на друга страна pro rata дял от нетните му активи само в случай на ликвидация, да бъдат класифицирани като компоненти на собствения капитал, ако са налице определени условия;

- *МСФО 2 (променен) Плащане на база акции (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г.)* -- относно условия за придобиване (на права) и отменяния (анулирания). Тези промени поясняват определенията за условията за придобиване (на права), въвеждат концепцията за условия за непридобиване (на права) като налагат изискването последните да бъдат отразени в справедливата стойност на датата на предоставянето (споразумяването). Също така са включени правила за счетоводното третиране на условията на непридобиване (на права) и отменянията (анулиранията);

- *КРМСФО 12 Договори по концесионни услуги (в сила за годишни периоди от 01.01.2008 г. - прието от ЕК за 2009/2010 г.)*. Това тълкувание се прилага за договори, при които дружество-оператор от частния сектор участва в изграждането, финансирането, оперирането и поддържането на инфраструктурата, предназначена за услуги от публичния сектор;

- *КРМСФО 13 Програми за лоялност на клиентите (в сила за годишни периоди от 01.07.2008 г. – прието от ЕК за 2009 г.).* Това тълкувание дава пояснение, че в случаите, когато продукти или услуги се продават заедно с някаква форма на стимул за лоялност от страна на клиента, то тези взаимоотношения са многокомпонентни, и вземането по получаваното от клиента възнаграждение се разпределя между отделните компоненти на база справедлива стойност;
- *КРМСФО 14 МСС 19 – Лимит относно актив от дефинирани доходи, минимални изисквания за фондиране и тяхното взаимодействие (в сила за годишни периоди от 01.01.2008 г. – прието от ЕК за 2009 г.).* Това тълкувание дава насоки относно оценяването на ограничението в МСС19 за сумата на надвишението, което може да се признава като актив. То обяснява също и как актив или пасив по пенсия може да бъде повлиян от договорни или законови изисквания за минимално фондиране;
- *КРМСФО 15 Споразумение за изграждане на недвижими имоти (в сила за годишни периоди от 01.01.2009 г. - прието от ЕК за 2010 г.).* Това тълкувание дава пояснения кога и как приходите и разходите от продажба на недвижими имоти следва да бъдат признати, в случай че споразумението между купувач и строител е сключено преди изграждането на имота да е приключило, вкл. по различните случаи и схеми на приложението на МСС11 и МСС18;
- *КРМСФО 16 Хеджиране на нетната инвестиция в чуждестранна дейност (в сила за годишни периоди от 01.10.2008 г. - прието от ЕК за от 01.07. 2009 г.).* Това тълкувание дава пояснения относно хеджирането на нетна инвестиция в чуждестранна дейност, като най-вече съдържа насоки за идентифициране на валутните рискове за квалифицирането на счетоводно отчитане на хеджирането на нетната инвестиция, както и как дружеството да определи сумата на печалбите и загубите, свързани с нетната инвестиция и с хеджиращия инструмент, за целите на признаването ѝ при освобождаването от инвестицията.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени, но не са все още в сила за годишни периоди, започващи на 1 януари 2010 г., няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството. Едни от тях са приети за действащи за 2010 г., но за годишни периоди, започващи след 1 януари 2010 г., а други – за годишни периоди, започващи на и след 1 януари 2011 г. От тях ръководството е преценило, че следните биха имали потенциален ефект в бъдеще за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството за следващи периоди:

Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2011 г.

- *МСС 24 (променен) Оповестявания за свързани лица*(в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – приет от ЕК). Промените са насочени към подобряване на определението за обхвата и типовете свързани лица, както и въвеждат по-специфично правило за частично

изключение от пълно оповестяване по отношение на свързани лица - държавни органи от международно, национално и местно ниво и други предприятия - тяхна собственост - отношения на свързаност, разчети и сделки с тях. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени оказват влияние върху счетоводната политика, обхвата и подхода на оповестяванията в отчетите на дружеството относно сделките със свързани лица и разчетите с тях.

- *МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за годишни периоди от 01.01.2012 г. – не приет от ЕК).* Промяната е свързана с изрично пояснение, че оценката на отсрочените данъци (актив или пасив), свързани с определен основен актив, следва да се направи през призмата на очакването и намеренията на съответното предприятие как ще възстановява инвестираните средства в балансовата стойност на този актив – чрез продажба или през продължаваща употреба. Конкретни правила са дадени в случаите на петскупци активи, преоценени по реда на МСС 16, както и за инвестиционните имоти, оценявани по справедлива стойност, вкл. придобити по реда на бизнес-комбинации. ПКР 12 е инкорпориран в МСС 12, поради което е отменен с датата на влизане в на промяната в МСС 12.

- *МСФО 9 Финансови инструменти (в сила за годишни периоди от 01.01.2013 г. – не е приет от ЕК).* Новият стандарт замества части от МСС 39, като установява принципи, правила и критерии за класификация и оценка на финансовите активи, вкл. хибридните договори. Той въвежда изискване класификацията на финансовите активи да бъде правена на база бизнес модела на предприятието за тяхното управление и на характеристиките на договорените парични потоци на съответните активи, като се въвеждат две основни групи и респ. типа оценки – по амортизируема и по справедлива стойност.

- *Подобрения в МСФО (м.май 2010 г.) - подобрения в МСС 1, 27, 34, МСФО 1, 3 и 7, и КРМСФО 13 (сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. (или 01.07.2010 г.) – приети от ЕК).* Тези подобрения внасят частични промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща непоследователност в правилата на приложение и изискванията на отделните стандарти, както и да се внесе по-прецизна терминология на понятията. Ръководството е направило проучване и е определило, че тези промени биха могли евентуално в бъдеще да оказват влияние върху счетоводната политика и върху стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на дружеството по отношение на: а) представянето на анализа на другите компоненти на всеобхватния доход (по видове – в отделно приложение); б) подхода за избор на оценка на неконтролиращото участие, представянето на частта от цената на придобиване под условие и всички транзакции на база плащания с акции, които са част от бизнес комбинации - от промяната на МСФО 3 (2008); в) качествените оповестявания по финансовите инструменти наред с количествените и оповестяванията относно кредитния риск и държаното обезпечение; г) повишени изисквания за оповестявания в междинните отчети на всички значителни събития и операции, вкл. промени в справедливите стойности, и актуализиране на информацията спрямо последния годишен отчет; г) аналогични промени за перспективно приложение при асоциираните и съвместните дружества съгласно промените в МСС 27 (2008).

Допълнително, за посочените по-долу нови стандарти, променени стандарти и приети тълкувания, които са издадени, но все още не са в сила за годишни периоди започващи на 1 януари 2010 г., ръководството е преценило, че следните не биха имали потенциален ефект за промени в счетоводната политика и финансовите отчети на дружеството:

А. Приети за периоди, започващи след 1 януари 2010 година

- *МСС 32 (променен) Финансови инструменти: Представяне (в сила за годишни периоди от 01.02.2010 г. – прието от ЕК за от 01.02.2010 г.) – относно класификация на емитирани права.* Промяната е направена, за да внесе пояснение в третирането на права, опции и варианти за придобиване на фиксиран брой от инструментите на собствения капитал на предприятие за фиксирана сума в каквато и да е валута като инструменти на собствения капитал при условие, че те се предлагат *pro rata* на всички съществуващи собственици на същия клас недеривативни инструменти на собствения капитал;

- *КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал (в сила за годишни периоди от 01.07.2010 г. – прието от ЕК за от 01.07.2010 г.).* Това тълкувание дава пояснения за счетоводното третиране на операции, свързани с изцяло или частично погасяване на финансови задължения към кредитори чрез издаване на инструменти на собствения капитал на предприятието - длъжник – оценка на инструментите на собствения капитал като насрещно възнаграждение и третиране на получените разлики между оценката им и тази на финансовия пасив, определени ограничения на приложение.

Б. Приети за периоди, започващи поне на 1 януари 2011 г.

- *КРМСФО 14 (променено) Предплащания по минимални изисквания за фондиране по МСС 19 (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – прието от ЕК за от 01.01.2011 г.)* Промяната е свързана с пояснения за определяне на съществуващата икономическа изгода като намаление в бъдещите вноски при двата случая, при наличие или не на изискване минимално фондиране за вноски, свързани с бъдеща трудова услуга (стаж);

- *МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: Оповестявания – относно трансфер финансови активи (в сила за годишни периоди от 01.01.2011 г. – не е приет от ЕК).* Тези промени са свързани с разширяване на изискванията за оповестяване на данни относно трансферирани финансови активи, вкл. в зависимост от обстоятелството дали към датата на финансовия отчет отчитащото се предприятие продължава да има участие и отговорност към съответния финансов актив чрез носене на определени рискове, права и ползи, и независимо дали трансферираните активи са отписани или не от отчета за финансово състояние.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена .

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева, освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3 Промени в счетоводните политики и оповестявания

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на промените, настъпили в самите стандарти, подробно описани в настоящите писмени пояснения.

2.4 Чуждестранна валута

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1 : DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583 : EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход (в

печалбата или загубата за годината) в момента на възникването им, като се третира като “други доходи/(загуби) от дейността” (в печалбата или загубата за годината) и се представят нетно.

2.5. Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Международните Стандарти за Финансово Отчитане изисква от Ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на финансовите отчети и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те се извършват на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

3. Приложени съществени счетоводни политики

3.1. Промени в счетоводната политика

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година, с изключение на промените, настъпили в самите стандарти, подробно описани в настоящите писмени пояснения.

3.2. Дълготрайни активи

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв. Активите, които имат стойност по - ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по преоценена стойност.

Дружеството признава в балансовата стойност на актив от имоти, машини и съоръжения себестойността на подмяна на част от актива и отписва балансовата стойност на подменената част, независимо дали подменената част е била амортизирана отделно. Ако не е възможно да се определи балансовата стойност на подменената част, се използва цената на придобиване на заменящата част като индикация каква е била цената на придобиване на подменената част към момента, когато е била придобита или построена.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

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

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

Обект имот, машина или оборудване се отписва при продажбата му или когато не се очакват бъдещи стопански ползи от продължаващата употреба на актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в печалбата или загубата, когато активът се отпише. Печалбите и загубите от отписването им се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в дружеството, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на по ранната от двете дати:

- ✓ датата, на която са класифицирани като държани за продажба съгласно МСФО 5;
- ✓ датата на отписване на активите;

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват като последователно се прилага линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Амортизационни норми	2012
Компютри и периферни устройства към тях	50%
Машины и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Други активи	15%

В края на всеки отчетен период Ръководството на Дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и преносните им стойности, с цел да провери наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Разходите за амортизация са включени в отчета за доходите на ред „Разходи за амортизация”.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

Към дата на финансовия отчет няма индикация за обезценка.

3. 3. Нетекущи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване.

Цената на придобиване на отделно придобит нематериален актив се определя съгласно МСС38 и включва:

✓ покупната цена, вносните мита и невъзстановимите данци върху покупката, търговските отстъпки и рибати се приспадат;

✓ всякакви свързани разходи за подготовката на актива за неговото очаквано използване;

Цената на придобиване на нематериален актив придобит в замяна с непаричен актив се измерва по справедлива стойност, освен ако:

✓ разменната дейност няма търговска същност;

✓ справедливата стойност нито на полученния актив, нито на дадения актив, може да бъде измерена надеждно;

Придобитият актив се измерва по този начин, дори ако дружеството не може незабавно да отпише дадения актив. Ако придобитият актив не е оценен по справедлива стойност, неговата цена на придобиване се измерва по балансовата стойност на дадения актив.

Цената на придобиване на вътрешносъздаден нематериален актив съгласно МСС38 е неговата себестойност включваща сумата на разходите, направени от датата, на която нематериалният актив е отговорил за първи път на критериите за признаване.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Дружеството оценява дали полезният живот на нематериален актив е ограничен или неограничен.

Нематериален актив се разглежда, като имащ неограничен полезен живот когато, на базата на анализ на съответните фактори, не съществува предвидимо ограничение за периода, през който се очаква активът да генерира нетни парични потоци за дружеството.

Нематериалните активи с ограничен полезен живот се амортизират, а нематериалните активи с неограничен полезен живот не се амортизират.

Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е. когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на по-ранната от:

✓ датата, на която активът е класифициран като държан за продажба (или включен в Дружеството за освобождаване, която е държана за продажба) в съответствие с МСФО 5;

✓ датата, на която активът е отписан;

Средният полезен живот в години за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Продукти от развойна дейност	
Програмни продукти	2
Други ДНА	

Обезценка на нематериални дълготрайни активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата

стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи, които подлежат на обезценка са проверяват за евентуално възстановяване на загуба от обезценка към всяка отчетна дата.

Към дата на финансовия отчет няма индикация за обезценка

3. 4. Разходи по заеми

Разходите по заеми включват:

- разходите за лихви, изчислени по метода на ефективния лихвен процент, както е описан в МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване;
- курсови разлики, произтичащи от валутни заеми, в степента, в която се разглеждат като корекция на разходите за лихви;

Отговарящ на условията актив е актив, който по необходимост изисква значителен период от време за подготовка за неговата предвиждана употреба или продажба. Могат да са материални запаси; производствени съоръжения; съоръжения за производство на енергия; нематериални активи; инвестиционни имоти.

През 2012 година дружеството няма разходите по заеми, които трябва да се капитализират.

Другите разходи по заеми се признават като разход в периода, в който те са извършени.

3.5. Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства, вземания и задължения.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, единствено, когато Дружеството стане страна в договорените условия на инструмента.

Оперативната дейност на Дружеството създава предпоставки за лихвен риск, кредитен риск и риск от операции с чужда валута.

Лихвен риск

През отчетния период дружеството осъществява дейността си при необходимост от оборотен капитал и инвестиции. В следствие на това, Дружеството до голяма степен е изложено на лихвен риск.

Валутен риск

Дружеството осъществява транзакции в чуждестранна валута. Сделките на дружеството са свързани предимно със сделки в евро.

3.5.1. Търговски и други вземания

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

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

Към 31.12.2012 не се е налагало извършване на обезценка на вземанията.

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

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

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;

Разходи за бъдещи периоди - предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

Прави се разграничение между:

- Търговски вземания дължими в рамките на 120/180 дни от датата на фактурата;
- Търговски вземания дължими след изтичане на 120/180 дни от датата на фактурата.

В първия случай те се посочват по номинална стойност, която да може да се удостовери, за да се определят евентуалните загуби от лоши дългове.

“Амортизируемата стойност” представлява първоначалната стойност на актива, намалена с изплатените суми и обезценките за лоши дългове, дисконтирани до настоящата им стойност с реален лихвен процент.

Тази оценка в по-голяма или в по-малка степен съвпада с очакваната реализируема стойност.

Финансови активи, държани за продажба

Финансови активи, държани за продажба са недеривативни активи, които са предназначени за тази категория, или не са определени в други категории. Те се включват в дългосрочните активи, освен ако ръководство има намерение да продаде своите инвестиции в периода до 12 месеца. Дружеството не е имало такива инвестиции през годината.

Оценка и управление на риска (лихвен риск)

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са предимно банковите и търговски кредити.

3. 5. Стоково-материални запаси

Като стоково-материални запаси се отчитат активи:

✓ държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност /стоки, продукция/;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността или нетната реализуема стойност.

Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходите по закупуване на материалните запаси включват покупната цена, вносните мита и други невъзстановими данъци, транспортните разходи и др., които директно могат да се отнесат към придобиването на стоките материалите и услугите. Търговските отстъпки работи и др. подобни компоненти се приспадат при определяне на покупната стойност когато това е възможно да се оцени.

При продажба на материални запаси, балансовата сума на тези материални запаси се признава като разход през периода, през който съответният приход е признат.

Стоково - материалните запаси през 2012 година не са обезценявани, те се отчитат при тяхната продажба с прилагане на метода на средно-претеглената цена. Не е променян метода за отчитане употребата на същите.

3. 6. 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:

- вземания от подотчетни лица;
- ваучери за храна

Те се представят по номинална стойност.

Описание	Съдържание
Банкови и пощенски депозитни сметки	Салда по банкови разплащателни сметки и сметки в чуждестранна валута, включително натрупана лихва и банкови такси, отнасящи се за периода, дори ако тази информация фигурира в последващи банкови извлечения
Касова наличност	Касова наличност в местна и чуждестранна валута.

3. 7. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 37 представляват неразделна част от него.

Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Резерви включващи:

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба в отчетния период.

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди. Печалба/загуба от периода.

Собственият капитал включва настъпилния резултат за разглеждания период.

Описание	Съдържание
Дялов капитал	Той се представя по номинална стойност.
Резерви, определени в устава на Дружеството	Заделянето на част от нетния приход е предвидено в устава на Дружеството. Този резерв заедно със Законовия резерв трябва да се групира в специфичен ограничен резерв. Ако не съществуват подобни ограничения, тези резерви трябва да се рекласифицират в “неразпределена печалба”.
Други резерви	Други капиталови резерви
Резерви по МСС	Включват всички корекции, направени в първоначалния нетен собствен капитал.
Неразпределена печалба (пренесена загуба)	Остатъчна неразпределена печалба, загуби от предходни години, които са пренесени.
Нетен приход (загуба) за периода	Нетен приход за периода, нетна загуба за периода, авансови плащания на дивиденди.

3. 8. Търговски и други задължения и кредити

Класифициране на задълженията и кредитите:

Като кредити и задължения се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на полученото и разходите по сделката.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизиращата им стойност.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са:

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

Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на засма, като се използва метода на ефективната лихва.

3. 9. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на Дружеството във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Просрочени задължения по данъци няма.

• Задължения по ЗДДС	1 061 хил. лв
• Задължения за данък в/у доходите на физически лица	40 хил. лв
• Задължения за корпоративен данък съгл. ЗКПО – надвнесен	(100) хил. лв
• Други разчети с бюджета	2 хил. лв

3. 10. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на Дружеството по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозлзвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

• Задължения за положен труд от персонала	328 хил. лв
• Задължения за осигурителни вноски-	87 хил. лв
• Задължения за здравни вноски-	10 хил. лв
• Задължения за неизползван отпуск-	113 хил. лв
• Задължения за осигуровки по неизползван отпуск	20 хил. лв

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

Забавени плащания към персонала няма.

Съгласно българското трудово законодателство, Дружеството като работодател, е задължено да изплати две или шест brutни месечни заплати на своите служители при пенсиониране, в зависимост от прослуженото време. Ако служителят е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия си стаж, той трябва да получи шест brutни месечни заплати при пенсиониране, а ако е работил по-малко от 10 години при същия работодател – две brutни месечни заплати. Планът за доходи на персонала при пенсиониране не е финансиран.

Задължението за доходи на персонала при пенсиониране се състои от настоящата стойност на задължението за изплащане на тези доходи.

3. 11. Печалба или загуба за периода

Всички приходни и разходни статии, признати за периода, следва да се включат в печалба или загуба, освен ако стандарт или разяснение от МСФО изискват друго.

Печалба или загуба е общата сума на приходите минус разходите, като се изключват компонентите на друг всеобхватен доход.

Счетоводна печалба за периода-	180 хил.лв
Балансова печалба след облагане-	160 хил.лв

3. 12. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които Дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Тази разходна категория включва всички разходи от общ и административен характер.

Описание	Съдържание
Разходи за услуги	Тук се включват разходи за консултанти и външни сътрудници (за административни и правни услуги, за възнаграждения на директори и одитори по неструдови правоотношения, за поддръжка и др.), за комунални услуги от общ характер (ток, вода, отопление, телекомуникации). Включват се също и разходите за услуги, които не влизат в първия марж .
Основни материали, допълнителни материали и консумативи	Тук се включват разходи направени за покупка на опаковъчни материали, канцеларски материали, печатни материали, горива, гуми и други стоки с ограничена стойност.

Разходи за наеми	Разходи за наеми, извършени във връзка с дейността
Други оперативни разходи	Тук се включват всички разходи с нетипичен и необичаен характер, направени във връзка с дейността (непреки такси, разни покупки, общински такси, глоби и др.)

3. 13. Приходи

Общ всеобхватен доход е промяната в собствения капитал през периода в резултат от операции и други събития, различни от промените в резултат от операции със собствениците в качеството им на собственици.

Общият всеобхватен доход се състои от всички компоненти на „печалба или загуба” и на „друг всеобхватен доход”.

Друг всеобхватен доход съдържа статии на приходи и разходи (включително корекции за прекласифициране), които не се признават в печалба или загуба, както е разрешено или се изисква от други МСФО.

Компонентите на друг всеобхватен доход включват:

- ✓ Промени в преоценъчния излишък (вж. МСС 16 Имоти, машини и съоръжения и МСС 38 Нематериални активи);
- ✓ Актуерски печалби и загуби по планове за дефинирани доходи, признати в съответствие с параграф 93А на МСС 19 Доходи на наети лица;
- ✓ Печалби и загуби, възникващи от преизчисляване на финансовите отчети на чуждестранна дейност (вж. МСС 21 Ефекти от промените във обменните курсове);
- ✓ Печалби и загуби от преоценяване на финансови активи на разположение за продажба (вж. МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване);
- ✓ Ефективната част от печалбите и загубите по хеджиращи инструменти при хеджиране на парични потоци (вж. МСС 39).

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- ✓ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи - признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите;

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Продажби на продукция и стоки

Приходите от продажби на продукция и стоки се признават, когато същественият риск и ползи от собствеността върху продукцията и стоките са прехвърлени на купувача, което обичайно става в момента на тяхната експедиция.

Приходи от лихви

Приходите от лихви се признават при начисляването на лихвите (като се използва метода на ефективния лихвен процент, т.е. лихвеният процент, който точно дисконтира очакваните бъдещи парични потоци за периода на очаквания живот на финансовия инструмент до балансова стойност на финансовия

Други приходи и постъпления

Този раздел включва всички приходи не генерирани от обичайната дейност на Дружеството. Постъпленията се оценяват по сумата на получените или дължими приходи, нетни от намаления, отстъпки и дарения.

Финансовите приходи и разходи вече не могат да се компенсират във финансовия отчет по МСФО, а се представят отделно.

Описание	Съдържание
Преоценка	На нетекущи финансови дълготрайни активи, различни от капиталови инвестиции

Финансови разходи

Принципът на начисление се отнася до финансовите разходи, така както се отнася до всички други компоненти на отчета за доходите. Те включват и всички обезценки на финансови активи.

Описание	Съдържание
Лихви и други финансови разходи а) от свързани предприятия б) от кредитни институции	Финансови разходи, произтичащи от трансакции със свързани предприятия, както и загуби от обмен на валута, комисиони. Банкови разходи, разходи за лихви по банкови заеми и овърдрафти, други.
Обезценки	На нетекущи финансови дълготрайни активи, различни от капиталови инвестиции

3.14. Данък върху дохода

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разлики между отчетната стойност на един актив или

пасив в баланса и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовия отчет. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството.

При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2012 година Дружеството е използвало данъчна ставка 10 %.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които се прилагат при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството за 2012 година са съответно 10 %.

3. 15. Функционална валута и валута на представяне

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Дружеството прави преоценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. 16. Грешки и промени в счетоводната политика

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Дружеството коригира със задна дата същественияте грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

- ✓ преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в който е възникнала грешка;
- ✓ в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

Корекции за прекласификация са сумите, прекласифицирани към печалба или загуба през текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди. При прилагане счетоводна политика със задна дата или извършва преизчисляване със задна дата на статии във финансовия отчет или когато се прекласифицират статии във финансовия отчет, се представят три отчета за финансово състояние, два от всеки други отчети и свързаните с тях пояснителни приложения. Дружеството представя отчети за финансовото състояние към текущия период, които са признати в друг всеобхватен доход в текущия или предходен периоди:

- (а) края на текущия период;
- (б) края на предходния период (което отговаря на началото на настоящия период), и
- (в) началото на най-ранния сравним период.

Когато Дружеството промени представянето или класификацията на статии във финансовите си отчети, Дружеството трябва да прекласифицира сравнителната информация, освен ако прекласификацията е практически невъзможна. Когато Дружеството прекласифицира сравнителни суми, то следва да оповести:

- (а) характера на прекласифицирането;
- (б) сумата на всяка статия или група статии, които са прекласифицирани; и
- (в) причината за прекласифицирането.

Когато прекласифицирането на сравнителна информация е практически невъзможно, Дружеството следва да оповести:

- (а) причината, поради която не е прекласифицирана информацията; и
- (б) същността на корекциите, които биха били направени, ако сравнителната информация беше прекласифицирана.

3.17. Свързани лица и сделки между тях

Дружеството спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица.

Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

3.18. Събития след края на отчетния период

Събития след края на отчетния период са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между края на отчетния период и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- ✓ такива, които доказват условия, съществували към края на отчетния период (коригиращи събития след края на отчетния период);
- ✓ такива, които са показателни за условия, възникнали след края на отчетния период (некоригиращи събития след края на отчетния период);

Дружеството коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след края на отчетния период и осъвременява оповестяванията.

Дружеството не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след края на отчетния период. Когато некоригиращите събития след края на отчетния период са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, Дружеството оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след края на отчетния период:

- ✓ естеството на събитието;
- ✓ оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена;

3. 19. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод. Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

Някои сделки, като например продажбата на дадено оборудване, могат да донесат печалбата или загубата, която се включва в признатата печалбата или загубата. Паричните потоци, които са свързани с подобни сделки представляват парични потоци от инвестиционна дейност. Паричните плащания за производство или придобиване на активи за отдаване под наем и впоследствие държани за продажба, както е описано в параграф 68А на МСС 16. Имоти, машини и съоръжения, обаче са парични потоци от оперативна дейност. Паричните постъпления от наеми и последващи продажби на такива активи също са парични потоци от оперативни дейности.

3. 20. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите МСС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с МСС 8.

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците.

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**1. Отчет за всеобхватния доход****1. 1. 1. Приходи от продажби**

Приходи от продажби		
Приходи от продажби на:	2012	2011
Продукция		
Материали		
Стоки	46 989	51 030
Услуги по строителни договори		
в т.ч. начислени на етап		
Услуги		
Други	3 983	3 249
Общо	50 972	54 279
Приходи от финансиране		
Дълготрайни активи		
Текуща дейност		
Общо	-	-
Финансови приходи - нето		
Вид приход	2012	2011
Разходи за лихви в т.ч.	15	21
по заеми	15	21
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.	30	22
по заеми	30	21
по лизингови договори		
по депозити и сметки		1
търговски вземания		
други		
Разходи от опер. с финан. инструменти		
Приходи от опер. с финан. инструменти		
Разходи от отриц. курсови разлики	77	95
Приходи от положит. курсови разлики	8	31
Други финансови разходи	26	58
Други финансови приходи		
Общо	(80)	(121)

1. 2. Разходи**1. 2. 1. Използвани суровини, материали и консумативи**

Разходи за материали		
Вид разход	2012	2011
Основни материали за производство		
Спомагателни материали		
Горивни и смазочни материали	366	344
Резервни части		
Инструменти		
Работно облекло		
Ел. енергия		
Вода	4	2
Офис материали и консумативи		
Други материали	385	330
Общо	755	676

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2012	2011
Подизпълнители		
Нает транспорт	7	25
Ремонти		
Реклама	142	254
Съобщителни услуги		
Консултански и други договори	77	70
Граждански договори и хонорари		
Застраховки	102	96
Данъци и такси		
Охрана		
Абонаменти		
Други разходи за външни услуги	1458	1519
Общо	1 786	1 964

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации на:	2012	2011
дълготрайни материални активи	513	326
дълготрайни нематериални активи	21	9
Общо	534	335

1. 2. 4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2012	2011
Заплати на в т.ч.	5 205	4 654
персонал	5 205	4 654
Осигуровки на в т.ч.	844	805
персонал	844	805
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	6 049	5 459

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2012	2011
Разходи за командировки	101	120
Разходи представителни	48	67
Разходи за брак		
Предпазна храна		
Трудова медицина		
Глоби и неустойки		
Лихви по търговски сделки		
Лихви по държавни вземания		
Наеми		
Данъци		
Други	125	237
Общо	274	424

1. 2. 6. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Корективни суми		
Вид разход	2012	2011
Балансова стойност на продадени активи /нето/	41 576	44 675
Балансова стойност на продадени активи	41 576	44 675
Възстановена обезценка на стоки		
Изменение на запасите от продукция /нето/	-	-
Изменение на запасите от продукция		
Възстановена обезценка на продукция		
Капитализирани разходи за активи		
Други суми с корективен характер		
Общо	41 576	44 675

1. 2. 7. Финансови разходи

Финансови разходи - нето		
Вид разход	2012	2011
Разходи за лихви в т.ч.	15	21
по заеми	15	21
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.		
по заеми	30	21
по лизингови договори		
по депозити и сметки		1
търговски вземания		
други		
Разходи от опер. с финан. инструменти		
Приходи от опер. с финан. инструменти		
Разходи от отриц. курсови разлики	77	95
Приходи от положит. курсови разлики	8	31
Други финансови разходи	26	58
Други финансови приходи		
Общо	(80)	(121)

1. 2. 8. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното проявление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2012	2011
Данъци от печалбата	19	42
Други	1	10
Общо	20	52

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2012 и 2011 година Имотите, машините съоръженията и оборудването включват:

Дълготрайните материални активи през отчетната година са оценени съгласно действащия МСС. Амортизацията се установява и отчита с прилагане на систематичен линеен метод, като метода през отчетната година не е променян. Праг на същественост за 2012 година – запазва се в размер на 700,00 лв.

(хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Дълготрайни материални активи															
1	Земи	33			33			33	-						-	33
2	Сгради и конструкции	3591			3591			3591	637	142		779			779	2812
3	Машини и оборудване	1835	292	142	1985			1985	1455	269	142	1582			1582	403
4	Транспортни средства	1883	471	99	2255			2255	1856	48	99	1805			1805	450
5	Основни стада	-							-							-
6	Други дълготрайни материални активи	689	29	2	716			716	491	55	2	544			544	172
7	Друг материални активи в процес на изграждане	5	96		101			101								101
	Обща сума I:	8036	888	243	8681	-	-	8681	4439	514	243	4710	-	-	4710	3971

2. 2. Нематериални активи

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		(хил.лева)	
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	Дълготрайни материални активи															
	Нематериални активи															
1.	Права върху собственост				-			-				-			-	-
2.	Програмни продукти	263	98		361			361	237	20		257			257	104
3.	Продукти от развойна дейност	-			-			-	-			-			-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи															
	Обща сума :	263	98	-	361	-	-	361	237	20	-	257	-	-	257	104

2. 3. Материални запаси и стоки

Материални запаси		
Вид	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
Материали в т.ч. /нето/	-	-
Основни материали		
Резервни части		
Горива и смазочни материали		
Спомагателни материали		
Материали на отговорно пазене		
Материали собствено производство		
Други материали		
Незавършено производство		
Обезценка на материали		
Стоки /нето/	2 226	3 198
Стоки	2 226	3 198
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	-	-
Продукция		
Обезценка на продукция		
Незавършено производство /нето/	-	-
Незавършено производство		
Обезценка на незавършено произ-во		
Общо	2 226	3 198

2. 4. Търговски и други вземания

Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на търговските и други вземания и задължения съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2012 година.

Текущи вземания		
Вид	31.12.2012	31.12.2011 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	651	747
Вземания по продажби	651	747
Вземания от продажби в /нето/	3 688	2 581
Вземания бруто	3 688	2 581
Други вземания в т.ч. /нето/	334	125
Други краткосрочни вземания	334	125
Общо	4 673	3 453

2. 5. Парични средства

Парични средства		
Вид	2012	2011
Парични средства в брой в т.ч.	262	389
В лева	262	389
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1530	1504
В лева	1530	1504
Във валута		
Краткосрочни депозити		
Парични еквиваленти		
Общо	1 792	1 893

2. 6. Собствен капитал**2. 6. 1. Основен капитал**

Капитала на дружеството е 23 хил. лв.

2. 6. 2. Резерви

Разпределена печалба в резерви – 270 хил.лв.

2. 6. 3. Натрупана неразпределена печалба

В размер на 8 810 хил.лв.

Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31 декември 2012 г.

2. 6. 4. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2010 г.	9107
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	443
Печалба за годината 2011	443
Намаления от:	-
Разпределение на печелба за дивидент	200
Печалба към 31.12.2011 г.	9 350
Увеличения от:	160
Печалба за годината 2012	160
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	(540)
Разпределение на печелба в резерви	(540)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2012 г.	8 970
Загуба към 31.12.2010 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2011	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Загуба към 31.12.2011 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2012	-
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-
Намаления от:	-
Покриване на загуби с резерви и печалби	
Отписан преоценъчен резерв	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Загуба към 31.12.2012 г.	-
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	9 107
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	9 350
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	8 970

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 37 представляват неразделна част от него.

2. 7. Текущи търговски и други задължения

		хил.лв
	Краткосрочни Пасиви	
1	Краткосрочни задължения	
2	Задължения към свързани предприятия	183
3	Задължения към финансови предприятия	6
	- към банки по револвиращи кредити	6
4	Задължения към доставчици и клиенти	1 439
5	Задължения по търговски заеми	
6	Задължения към персонала	441
7	Задължения към осигурителни предприятия	117
8	Данъчни задължения	1 003
	в т. число:	
	Надвнесен корпоративен данък	(100)
	ДДС - текущо задържание	1 061
	ДОД - текущо задържание	40
9	Други краткосрочни задължения	314
	Общо група:	3 503

IV. Други оповестявания**1. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.**

През 2012 година , дружеството е осъществило сделки със свързани лица, както следва:

- Поликомп ЕООД – сделки по търговски взаимоотношения в размер на 3 032 хил.лв.
Размер на вземанията от свързани лица към 31.12.2012 г. – 651 хил.лв.
- Поликомп ЕООД – предоставен револвиращ заем и получени приходи от лихви в размер на 30 х. лв.
Размер на задълженията по предоставени заеми на свързани лица към 31.12.2012 г. – нулево.
Размер на задълженията по търговски взаимоотношения – 183 хил.лева

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

2. Разпределение на дивиденди

През 2012г. Дружеството е разпределило дивиденди:

- 540 хил. лв на съдружниците на СТЕМО ООД.

Поясненията към финансовия отчет от стр. 5 до стр. 37 представляват неразделна част от него.

3. Приложение на принципа на действащото предприятие

Финансовият отчет на дружеството през 2012 година е изготвен на базата на действащото предприятие. Реализираната печалба дава увереност на Дружеството за продължаване на нормална дейност и в бъдеще като се предвижда увеличаване на обема.

4. Ангажименти и условни задължения

Към 31 декември 2012 Дружеството няма условни задължения и ангажименти за капиталови инвестиции.

5. Правни искиове

Срещу Дружеството няма заведени значителни правни искиове.

6. Събития след края на отчетния период

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след края на отчетния период, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2012 г.

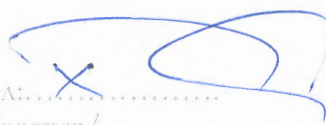
7. Действащо дружество

Ръководството на Дружеството счита, че Дружеството е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

8. Съгласно чл. 38 ал.5 от действащия Закон за счетоводството дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2012 г. е в размер на 3000 лв.

Съставител: 
/Марияна Пеева/



Ръководител: 
/Христо Ковачев/