

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Приходи от продажби	4.1	11533	7705
Други доходи	4.2	177	921
Промени в запасите от продукция и незавършено производство	6	(94)	69
Разходи за материали	7	(4150)	(3470)
Разходи за външни услуги	8	(5115)	(2287)
Разходи за амортизация		(266)	(277)
Разходи за персонала	9	(1842)	(1431)
Други разходи	11	(152)	(1173)
Общо разходи по икономически елементи		(11619)	(8569)
Печалба от оперативната дейност		91	57
Приходи от лихви	12	118	80
Разходи за лихви	13	(16)	(12)
Други финансови разходи	14	(3)	(3)
Печалба преди данъци (счетоводна печалба)		190	122
Разходи за текущи корпоративни данъци	15	0	(86)
Печалба след данъчно облагане		190	36
Друг всеобхватен доход		0	0
Общ всеобхватен доход		190	36
Брой акции		120000	120 000
Цена на акция към 31 декември - лева		58.71	58.75
Нетна печалба на акция - лева		1.58	0.30

Приложенията към годишния финансов отчет представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
Изпълнителен директор

.....
Съставител



Дата: 07.02.2014г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение, съгласно доклад с дата 25 март 2014 г.



„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Към 31 декември 2013 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложения	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	16	1575	1079
Нематериални активи	17	13	14
Активи по отсрочени данъци	18	18	16
		<u>1606</u>	<u>1109</u>
Текущи активи			
Материални запаси	19	3570	3714
Търговски и други вземания	20	2427	5331
Данък върху печалбата за възстановяване	21	2	
Парични средства и парични еквиваленти	22	1047	1263
		<u>7046</u>	<u>10308</u>
Общо активи		<u>8652</u>	<u>11417</u>
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	23	120	120
Резерви	24	474	474
Натрупана печалба от минали години	25	6261	6420
Текуща печалба	25	190	36
		<u>7045</u>	<u>7050</u>
Нетекущи пасиви			
Търговски и др. задължения, вкл. фин. лизинг	26	0	51
Провизии - гаранции	27	151	99
		<u>151</u>	<u>150</u>
Текущи пасиви			
Търговски и др. задължения, вкл. фин. лизинг	26,28	1161	4046
Данъчни задължения	28.4	295	171
		<u>1456</u>	<u>4217</u>
Общо пасиви		<u>1607</u>	<u>4367</u>
Общо капитал и пасиви		<u>8652</u>	<u>11417</u>

Приложенията към годишния финансов отчет представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
 Изпълнителен директор

.....
 Съставител



Дата: 07.02.2014г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение, съгласно доклад с дата 25 март 2014 г.



„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Всички суми са в хиляди български лева

	Приложен ия	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		11155	11633
Плащания на доставчици		(8029)	(9070)
Плащания на персонала и за социално осигуряване		(1776)	(1391)
Парични потоци свързани с лихви, такси и комисионни		14	
Платени и възстановени данъци		(3)	10
Други постъпления/плащания (нетни)		(540)	(542)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		821	640
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Постъпления/плащания от продажба/покупка на имоти, машини и съоръжения		(867)	(18)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		(867)	(18)
Парични потоци от финансова дейност			
Постъпления от кредити		12	65
Парични потоци свързани с лихви, такси и комисионни		1	
Плащания по погасявания на лизингови задължения		(183)	(241)
Нетен паричен поток от финансова дейност		(170)	(176)
Изменение на паричните средства през периода (нетно)		(216)	446
Парични средства на 1 януари		1263	817
Парични средства на 31 декември	22	1047	1263

Приложенията към годишния финансов отчет представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
 Изпълнителен директор

.....
 Съставител



Дата: 07.02.2014г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение, съгласно доклад с дата 25 март 2014 г.



„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключващ на 31 декември 2013 година
Всички суми са в хиляди български лева

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Баланс към 31 декември 2011г.	120	35	319	120	6453	7047
Нетна печалба за периода					36	36
Други изменения в собствения капитал					(33)	(33)
Баланс към 31 декември 2012г.	120	35	319	120	6456	7050
Нетна печалба за периода					190	190
Други изменения в собствения капитал					-195	(195)
Баланс към 31 декември 2013г.	120	35	319	120	6451	7045

Приложенията към годишния финансов отчет представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

От името на „СМК-МОНТАЖИ” АД:

.....
Изпълнителен директор

.....
Съставител



Дата: 07.02.2014г.

Регистриран одитор:

Одиторско мнение, съгласно доклад с дата 25 март 2014 г.



Приложения към Годишния финансов отчет

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“СМК-МОНТАЖИ” АД е акционерно дружество, регистрирано в Бургаски окръжен съд по фирмено дело № 1915 от 30.06.1997 г.

Седалището и адресът на управление на “ СМК-МОНТАЖИ” АД е: гр.Бургас, ул. “Шейново” №3 ет.4.

“СМК-МОНТАЖИ” АД *не е* публично дружество, съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове и / или представителства в страната или чужбина.

1.1. Собственост и управление

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2013	31.12.2012
Акционерен капитал (BGN'000)	120 000	120 000
Брой акции (номинал 1 лев)	120 000	120 000
Общ брой на регистрираните акционери	110	109
в т.ч. юридически лица		
физически лица	110	109
Брой акции, притежавани от юридически лица		
% на участие на юридически лица		
Брой акции, притежавани от физическите лица	120 000	120 000
% на участие на физически лица	100%	100%
Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2013г.	Брой акции	% от капитала
Дани Йорданов Едрев	29 854	24,88%
Недялко Александров Недялков	20 126	16,77%
Маргарита Василева Атанасова	9 936	8,28%

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Управителните органи на “СМК-МОНТАЖИ” АД са :

- Общо събрание на акционерите

- Съвет на директорите в състав :

1. инж.Дани Йорданов Едрев - председател

2.Борислав Петков Великов - зам-председател

3.инж. Недялко Александров Недялков - изпълнителен член

Дружеството се представлява от инж. Недялко Александров Недялков - Изпълнителен директор

Към 31.12.2013 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 144 (31.12.2012 г. - 137).

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е: „ проектиране и изпълнение в страната и чужбина на жилищно и културно-битово строителство, сградни, водопроводни, канализационни, електрически, отоплителни и вентилационни инсталации, водопроводни и канализационни мрежи, помпени станции и съоръжения, топлопроводни мрежи и съоръжения, пътно строителство и благоустрояване, електрически мрежи и съоръжения, реконструкция, модернизация и основен ремонт на сгради, инсталации и съоръжения, тръбни заготовки за вътрешни инсталации и промишлени изделия, упражняване на независим строителен надзор, вътрешна и външна търговия и услуги, хотелиерство, отдаване под наем на дълготрайни материални активи, комисионни и спедиционни сделки, сделки с интелектуалната собственост, покупка, строеж и/или обзавеждане на недвижими имоти, с цел продажба, дялово разпределение на количества топлинна енергия, търговско представителство и посредничество.”

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС).

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Прилагане на нови и ревизирани МСФО

2.2.1. Стандарти и разяснения, влезли в сила и приложени през текущия отчетен период

Дружеството е приложило следните нови стандарти и промени в стандарти, включително всички произтичащи от тях промени в други стандарти, с дата на първоначално прилагане 1 януари 2013 година:

- ◆ МСС 1 *Представяне на финансови отчети* – Представяне на елементи на Друг всеобхватен доход, издадени през юни 2011 (в сила от 1 юли 2012 г.);
- ◆ Изменения на МСС 19 *Доходи на наети лица* - Подобрения на счетоводното отчитане на доходите след напускане, издадени през юни 2011 (в сила от 1 януари 2013 г.);
- ◆ МСФО 13 *Оценяване на справедлива стойност*, издаден през май 2011 (в сила от 1 януари 2013 г.).

Приемането на тези изменения на съществуващите стандарти не е довело до промени в счетоводната политика на Дружеството.

Ръководството счита, че предвид възрастовата структура на персонала на Дружеството не е подходящо да прилага измененията на МСС 19 *Доходи на наети лица* и запазва непроменена политиката си по отношение на този стандарт.

2.2.2. Нови стандарти и разяснения, които все още не са приложени

Стандарти, разяснения и промени в стандарти, които не са били приложени по-рано – одобрени за прилагане от ЕК

„СМК-МОНТАЖИ” АД

Годишен финансов отчет

за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Някои нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, одобрени за прилагане от ЕК, могат да бъдат по-рано приложени в годишния период, завършващ на 31 декември 2013 г., въпреки че все още не са задължителни преди следващ период. Тези промени в МСФО не са били по-рано приложени при изготвянето на този финансов отчет. Дружеството не планира да прилага тези стандарти по-рано.

- ◆ МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни споразумения*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия*, МСС 27 *Индивидуални финансови отчети* (2011) заменящ МСС 27 (2008) и МСС 28 *Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия* (2011) заменящ МСС 28(2008), издадени през май 2011 (в сила от 1 януари 2014);
- ◆ Изменения на МСС 32 *Финансови инструменти: Представяне* – компенсиране на финансови активи и пасиви, издадени през декември 2011 (в сила от 1 януари 2014 година);
- ◆ Изменения на МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 12 *Оповестяване на участия в други предприятия* и МСС 27 *Индивидуални финансови отчети*, издадени през декември 2012 (в сила от 1 януари 2014);

Ръководството очаква тези стандарти да не окажат съществен ефект върху финансовия отчет на Дружеството в периода на първоначалното им прилагане.

Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), които все още не са приложени

Ръководството счита, че е подходящо да се оповести, че следните нови или ревизирани стандарти, нови разяснения и промени към съществуващи стандарти, които към отчетната дата са вече издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС), все още не са били одобрени за прилагане от Европейската комисия и съответно не са взети пред вид при изготвянето на този финансов отчет. Датите на влизане в сила за тях ще зависят от решението за одобрение за прилагане на Европейската комисия.

- Изменения на МСФО 10 *Консолидирани финансови отчети*, МСФО 11 *Съвместни ангажименти*, МСФО 12 *Оповестяване на дялове в други предприятия*, издадени през юни 2012 (в сила от 1 януари 2013).
- МСФО 9 *Финансови инструменти (издаден ноември 2009) и Допълнения към МСФО 9*, издадени октомври 2010 (в сила от 1 януари 2015 година);
- Разяснение 21 на КРМСФО *Налози*, издадено май 2013 (в сила от 1 януари 2014 година).

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.4. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционална и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

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. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа “действащо предприятие”, на база текущо начисляване при спазване възприетите методи на счетоводно отчитане, непроменени през целия отчетен период. Към датата на изготвяне на Отчета няма решение за реструктуриране на дружеството.

2.6. Счетоводни преценки

Представянето на финансовия 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 и на оповестяването на условните вземания и задължения към датата на отчета, респективно върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет.

Счетоводната политика е прилагана систематично и е съпоставима с тази, прилагана през предходната година.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Отчет за всеобхватния доход

Дружеството е избрало да представи всички статии на приходи и разходи, признати през периода в единен Отчет за всеобхватния доход. В Отчета за всеобхватния доход за периода дружеството класифицира разходите си според същността им.

3.2. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Приходите от продажба на продукцията се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху продукцията са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от услуги се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към края на периода, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от косвени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

Приходи от дивиденди се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми и финансов лизинг, такси по облигационни заеми, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия лихвен процент.

3.3. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2013 и 2012 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

3.4. Имоти, машини, съоръжения и оборудване /Дълготрайни материални активи/

Признаване на ДМА

Един актив се признава и отчита като дълготраен материален актив, когато отговаря на условията, посочени в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения, оборудване:

- ключов критерий, за да се определи дали активът е дълготраен е да се докаже връзката между конкретния ДМА и икономическата полза от неговата употреба през повече от един отчетен период;

- стойността на актива може надеждно да се оцени.

Активите, за които са изпълнени изискванията на стандарта, но са със стойност на придобиване под 700 лв. се отчита като текущ разход при придобиването им, независимо от периода, през който дружеството има намерение да използва актива.

Съставни компоненти на един ДМА

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Когато съставните компоненти на един актив имат различни срокове на годност или осигуряват по различен начин икономическа изгода, което налага използването на различни методи и норми на амортизация, тези компоненти могат да се отчитат като самостоятелни ДМА.

Първоначална оценка на ДМА

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва:

- покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци; и

- всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние – разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, професионални хонорари и др. п.

Не се включват в цената на придобиване на ДМА:

- административни и други общи разходи;

- разходи за пуск и други предпроизводствени разходи, освен ако са пряко свързани за привеждането на актива в работно състояние;

- начални оперативни загуби, отчетени преди активът да достигне планираното ниво на ефективност, се признават като текущ разход;

Дълготраен материален актив, създаден в самото предприятие се оценява, като се прилагат правилата на МСС 2.

При размяна на активи се прилагат правилата за оценка, предвидени в МСС 16.

При придобиване на ДМА чрез апортна вноска в капитала по реда на Търговския закон, същите се заприхождат по цена не по-висока от оценката, направена от вещите лица, назначени от съда и всички преки разходи, свързани с привеждане на тези активи в работно състояние.

Последващи разходи

Балансовата стойност на ДМА се коригира с последващите разходи, когато е вероятно дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващият актив.

Такива са разходите, чрез което се постига:

- удължаване на полезния живот на актива;

- увеличение на неговата производителност;

- осъвременяване на машинни части, за да се постигне значително подобряване качеството на продукцията и/или услугите;

- разширяване на възможностите за нови продукти и/или нови услуги;

- въвеждане на нови производствени процеси, които дават възможност за съкращаване на производствените разходи;

- икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.

Разходите, свързани с горните условия се капитализират в балансовата стойност на актива въз основа на мотивирано становище от компетентни длъжностни лица в дружеството. При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, отчетена като самостоятелен компонент, подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на самостоятелен актив.

В случаите, когато не може да се обоснове увеличение на икономическата изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на актива, извършените разходи /ремонт, поддръжка и др./ се отчитат като текущи разходи за дейността.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Оценка след първоначално признаване на ДМА

След първоначално признаване за оценка се прилага препоръчителният /себестойностния/ подход по МСС 16, като всеки актив се оценява по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Прегледа за обезценка на активите се извършва в края на отчетния период във връзка със съставянето на годишния финансов отчет.

Обезценката на активите се извършва като се спазва следния ред:

-определя се дали са на лице условия за обезценка на актива;

-определя се възстановимата стойност на актива;

-определя се загубата от обезценка на актива, като разлика между по-високата от балансовата стойност и възстановимата стойност.

Обезценката на активи се извършва при спазване на условията, упоменати в МСС 36

Обезценка на активите.

-В баланса дълготрайните активи се представят по балансова /преоценена/ стойност

-След проведените процедури се съставя протокол от специалисти на предприятието, в който се отразяват обстоятелствата за наличието или отсъствието на данни за обезценка и категорична преценка за съществеността на разликата между балансовата и възстановимата стойност

-Определя се съществената разлика за обезценка от 5%.

Амортизация

Метод на амортизация и полезен срок на годност

Дружеството прилага линеен метод на амортизация и полезен срок на годност, определен по групи ДМА или индивидуално. Определените амортизационни норми са:

1.Сгради	-4 %
2.Машини, съоръжения и оборудване:	
-оперативни, специализирани	-30%.
3. Компютри	-50%.
5.Транспортни средства, в т.ч.	
-леки и лекотоварни автомобили	-25%.
5.Всички останали	-15%.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползвания амортизируем актив.

Начисляването на амортизацията започва от деня на въвеждане на амортизируемия актив в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от деня, в който амортизируемият актив е изведен от употреба.

Преглед на полезния срок на годност и на метода на амортизация

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството извършва преглед на прилаганите полезен срок на годност и метод на амортизация по отделни ДМА и ако очакванията за употребата на активите се различават съществено от предишните оценки, се извършва промяна на амортизационната политика. Промяната в срока на годност се третира като промяна в приблизителната счетоводна оценка и не се прилага за предходни отчетни периоди.

Неамортизируеми активи

В дружеството не се начисляват амортизации на следните активи:

-природни ресурси /вкл. земи, терени, гори и др. п./;

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

-в процес на придобиване, независимо от начина, по който се осъществява придобиването – по стопански начин или чрез възлагане;

-в процес на ликвидация;

-напълно амортизираните до остатъчната им стойност

Отписване на ДМА

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба /замяна, лизинг, дарение/ или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и не се очакват никакви други икономически изгоди.

3.5. Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от дружеството и имащи ограничен срок на използване, се отчитат по модел “цена на придобиване”, намалена с натрупаната амортизация и натрупаните загуби от обезценка. Цената на придобиване представлява справедливата стойност на съответния актив към датата на придобиване и тя включва покупната стойност и всички други преки разходи по сделката. В техния състав са включени софтуер, лицензи и патенти.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Тогава обезценката се включва като разход в отчета за доходите.

3.6. Материални запаси

Материалните запаси са активи, които са:

-държани за продажба в обичайния ход на икономическата дейност;

-намиращи се в процес на производство за такава продажба;

-под формата на материали и запаси, които се изразходват в производствения процес или при предоставянето на услуги;

-резервни части и други материали, използвани при ремонта на дълготрайни материални активи;

-незавършено производство.

Стоково-материалните запаси се представят в годишния финансов отчет по по-ниската от доставната стойност и нетната реализуема стойност, съгласно МСС 2 Материални запаси.

Доставната стойност на материалните запаси

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

Метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси се отписват по средно-претеглена цена съгласно МСС 2.

Средната стойност се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Нетна реализируема стойност

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализуема стойност във връзка с изискването за оценка на материалните запаси по по-ниската от двете стойности - доставната

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

и нетна реализуема стойност. Водещ е принципът за предпазливост и изискването материалните запаси да не са надценени в счетоводния баланс.

За материалните запаси, при които в резултат на извършения преглед нетната реализуема стойност е по-ниска от стойността, по която се отчитат в регистрите на предприятието се бракува и/или обезценява.

С протокол създаден от специалисти категорично се заявява кои МЗ са обезценени, или че няма надценени МЗ към края на годината и че нетната реализуема стойност не се е повишила.

Себестойността на строителната продукция включва: суровини, материали, труд, осигуровки, амортизации, и др. разходи. Не се включват административните разходи и др. разходи не свързани пряко със строителния процес.

3.7. Търговски и други вземания

Финансови активи, създадени от дружеството посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори се класифицират като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието.

Първоначално признаване и оценка на финансов актив

Финансовият актив се признава в баланса в момента, в който дружеството встъпи в договорните условия на финансовия инструмент, като:

- Безусловните вземания се признават в баланса, когато дружеството стане страна по договора и като последица от това има законовото право да получи определена парична сума;
- Условните активи се признават балансово, само когато една от страните по договора извърши действия, които да доведат до безусловното право да получи парични средства

Финансовият актив (търговски и др. вземания) се оценява първоначално в баланса по себестойност (цена на придобиване), която включва:

- справедливата стойност на даденото за него вложение;
- разходите по извършване на сделката.

Последваща оценка на финансов актив

След първоначално признаване:

- търговските и други вземания, които нямат фиксиран падеж се отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми;
- предоставените заеми се оценяват по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва.

Финансовите активи подлежат на проверка за обезценка, с оглед спазване на принципа за вярно и честно представяне, както и на принципа на предпазливостта.

За целта е необходимо да се направи класификация на вземанията в следния аспект:

-Текущи вземания - всички вземания, които са: погасени до датата на изготвяне на баланса, контрагентът е надежден, обслужват се редовно, дружеството не очаква проблеми със събирането им в нормални срокове — 1 година. На тях не би следвало да се прави обезценка;

-Несъбираеми вземания - всички вземания, които са просрочени повече от една година не са събрани към датата на изготвянето на баланса. Управлението, следва да прецени тяхната реална събираемост, като се съобрази с: вида на вземанията, давностния срок, конкретния контрагент, има ли някакви договорености с него и т.н. Тези вземания по преценка на Управлението, следва да бъдат допълнително обезценени, вкл. е допустима обезценка до нулева стойност, ако не се очаква реалното им погасяване.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Отчитане на обезценките

Направените разходи за обезценка на финансовите активи, следва да се отчитат като разходи (за дейността, или финансови в зависимост от вида на вземането). В баланса обезценените вземания се отразяват нетно (отчетна стойност минус направената обезценка).

3.8. Парични средства и еквиваленти и сделки в чуждестранна валута

Паричните средства и еквиваленти, съгласно МСС 7 "Отчети за паричните потоци" включват:

- касови наличности и депозити (разплащателни и други текущи сметки);
- краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Отчитане на сделки в чуждестранна валута

Сделка в чуждестранна валута е всяка сделка, която е деноминирана или изисква разплащане в чуждестранна валута.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.

В годишния финансов отчет паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции (парични средства, вземания, задължения, заеми) в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през месеца - по централния курс на БНБ;
- непаричните позиции (дълготрайни активи, инвестиции, материални запаси), които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват като се използва валутният курс към датата на сделката;
- непаричните позиции (дълготрайни активи, материални запаси), които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута се оценяват като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност (датата на оценката).

Текущата оценка на позициите в чуждестранна валута се извършва в края на всеки месец като се използва валутният курс, обявен от БНБ.

Признаване на курсови разлики

Курсови разлики се отчитат, когато:

- настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на разплащането по парични позиции, възникнали по сделки в чуждестранна валута;
- към датата на финансовия отчет паричните позиции се оценяват по валутен курс, различен от този, по който са били счетоводно отразени.

Курсовите разлики, възникващи в резултат на преоценка на паричните позиции и при уреждане на парични позиции при курсове, различни от тези, при които са били заведени първоначално и/или преоценени през периода се признават в отчета за приходите и разходите (положителни и отрицателни курсови разлики).

3.9 Търговски и други задължения

Тези задължения представляват финансови пасиви, възникнали първоначално в дружеството посредством директно получаване на пари, стоки или услуги от дадени кредитори.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Първоначално признаване и оценка на финансови пасиви

Финансовият пасив се признава в баланса в момента, в който дружеството встъпи в договорните условия на финансовия инструмент, като:

- Безусловните задължения се признават в баланса, когато дружеството стане страна по договора и като последица от това има законовото задължение да плати определена парична сума;
- Условните задължения се признават балансово, само когато една от страните по договора извърши действия, които да доведат до безусловното задължение да изплати парични средства.

Финансовият пасив (търговски и др. задължения) се оценява първоначално в баланса по цена на придобиване, включваща:

- справедливата стойност на полученото вложение;
- разходи по извършване на сделката с финансовия инструмент (хonorари, комисионни др. п.).

Последваща оценка на финансов пасив

След първоначалното признаване дружеството оценява:

- Задълженията към доставчици и другите текущи задължения по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги;
- Получените заеми - по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. При изчисление на ефективния лихвен процент се вземат по внимание еднократните такси, комисионни и др. плащани еднократно и/или допълнение към лихвата.

3.10 Лизинг

Придобити по финансов лизинг

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато са изпълнени условията, посочени в МСС 17-Лизинг.

Когато не са налице условията за класификация като финансов лизинг, тогава договорът се класифицира като експлоатационен.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг се извършва в съответствие с принципа “предимство на съдържанието пред формата” /същност на сделката, а не форма на договора/.

Придобитите по финансов лизинг активи се амортизират на база полезен живот на актива, съгласно МСС 17.

Лизинговите плащания по експлоатационен лизинг се признават като разход в Отчета за доходите по линеен метод за целия срок на лизинговия договор.

Наемният доход от експлоатационен лизинг се признава като приход в отчета за приходите и разходите по линеен метод за срока на лизинговия договор.

Лихвите по финансов лизинг се отчитат като текущ финансов разход, в момента на изплащането им. Дължимите лихви до края на лизинговия период са посочени в пояснителните бележки към годишния финансов отчет.

3.11 Акционерен капитал и резерви

„СМК-МОНТАЖИ” АД е създадено като акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законов резерв “фонд Резервен”, като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, по решение на общото събрание;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им предимства за акциите;

- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

3.12 Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството не е възприело политика на отчитане на доходи при пенсиониране.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица” и здравно осигуряване през 2013 г., е както следва:

- за периода 01.01.2013 г. – 31.12.2013 г.

30.3% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице по видове осигурителни вноски, съгласно Кодекса за социално осигуряване) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база фиксирани по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работата за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в Отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Компенсируемите отпуски на персонала се класифицират и отчитат, както следва:

- ненатрупващи се (отпуска по болест, майчинство, бащинство, военен запас и др.) - не се признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението;
- натрупващи се (платен годишен отпуск) — Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения, разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

МСС 19 се прилага само по отношение на компенсируемите отпуски.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

3.13 Провизии

Провизирането е свързано с прилагането на принципа на предпазливостта при възникване на несигурност и неопределеност. Неопределеността може да се отнася до оценката на даден счетоводен обект или до момента на неговото признаване.

Провизиите се признават, когато са налични едновременно следните три критерия:

- към датата на баланса дружеството има текущо (настоящо) правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим изходящ поток от ресурси;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Не се признават провизии за бъдещи разходи за дейността.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Когато ефектът от времева разлика в стойността на разходите е съществен, размерът на провизията, трябва да представлява сегашната стойност на очакваните разходи, които ще се направят в бъдеще за покриване на задължението.

Провизиите се преразглеждат към датата на всеки баланс с оглед да се отрази най-добрата оценка.

Провизията се измерва преди облагане с данъци върху печалбата, като последствията от облагането с данъци се отчитат в съответствие с МСС 12 - Данъци от печалбата.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание:

- рисковете, несигурността, свързани с провизиите;
- действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности;
- възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Текущите задължения, формирани от провизии се отчитат отделно от съществуващите задължения за дейността на дружеството. Аналитичната отчетност на провизиите се организира в зависимост от породилите ги събития.

Към датата на съставяне на финансовия отчет дружеството извършва анализ за наличие на задължения, които биха могли да породят необходимостта от осчетоводяване на провизии в годишния отчет - напр. съдебни дела, безспорни задължения, произтичащи от актове на данъчни органи и др.

3.14. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най – важните, от които са: пазарен (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено – обвързани парични потоци. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията (стоките) и услугите предоставяни от дружеството и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

4. ПРИХОДИ

4.1 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Продажби на продукция	11401	7 445
Продажби на услуги	132	260
	11 533	7 705

Отчетените приходи от продажби на СМР са от продажби на вътрешния пазар.

4.2 ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Приходи от наеми	27	23

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Приходи от провизии	-	111
Приходи от застрахователни обезщетения	5	5
Други	145	782
	<u>177</u>	<u>921</u>

Съществена част от позицията “Други” представляват приходи от неустойки по спечелени съдебни и имуществени дела и санкции - 21 хил. лв., приходи от БТруда по участие в Европейски фондове – 5 х.лв., приходи от консумативи за наематели и продажби- 19 х.лв., приходи от отпуски мин.години-1 х.лв., приходи от провизирано задължение с изтекъл срок по ЗУТ-42 х.лв., приходи от отписване на задължение -37 х.лв., нетни приходи от продажба на активи – 20 х.лв. (2012г приходи от неустойки по спечелени съдебни и имуществени дела и санкции - 1 хил. лв., приходи от неустойки по договор за паричен заем – 6 х.лв. приходи от консумативи за наематели- 7 х.лв, приходи от отпуски мин.години-2 х.лв., приходи от отписване на вземане с изтекъл давностен срок-754 х.лв. което е било обезценено, приходи от отписване на задължение за закрыта в търговския регистър фирма -3 х.лв., нетни приходи от продажба на активи – 9 х.лв.).

5. БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИТЕ АКТИВИ

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Дълготрайни и краткотрайни активи	1	97
	<u>1</u>	<u>97</u>

6. ИЗМЕНЕНИЯ НА ЗАПАСИТЕ ОТ ПРОДУКЦИЯ И НЕЗАВЪРШЕНО ПРОИЗВОДСТВО

Измененията на запасите от продукцията и незавършено строителство включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Изменение на запасите от незавършено производство	-582	157
Изменения на запасите от продукция	488	-88
	<u>-94</u>	<u>69</u>

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Основни материали	3 741	3 151
Електрическа енергия и природен газ	22	24
Горива	312	262
Масла	5	5
Части и консумативи за колите и машините	24	16
Вода и канал	2	4

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Канцеларски материали	6	7
Други материали	1	1
Право на строеж /суперфиция/	37	-
	4 150	3 470

Основната част от позицията “Други материали” за 2013г. представлява разходи за тръжни книжа(1 хил. лв.) Основната част от позицията “Други материали” за 2012г. представлява разходи за тръжни книжа(1 хил. лв.).

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Застраховки	36	47
Застраховка Живот	23	23
Ремонт на ДМА	8	8
Поддръжка офистехтика	13	16
Ремонт и поддръжка на автомобилите и машините	81	120
Юридически услуги	2	1
Абонамент	1	1
Телефони пощенски и др. подобни	19	20
Превоз работници	47	8
Издръжка административна сграда	7	6
Копирни услуги	1	1
Охрана на обект	-	1
Одит	13	13
Такса курс	3	4
Реклама и маркетинг	-	1
Превоз материали	12	2
Услуга строителна механизация	40	23
Др.външни услуги	38	47
СМР подизпълнители	4732	1900
Такси управление овърдрафт	17	20
Приемане и обработване на отпадъци	2	1
Разходи за данъци и такси	20	24
	5115	2287

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Възнаграждения	1524	1182
Начисления за неползван годишен отпуск	36	31
Социални осигуровки	207	158
Социални разходи	1	1
Здравни осигуровки	74	59
	1842	1431

Върху начисленията за неползвани отпуски за 2013г. се дължат социални и здравни вноски в размер на 7 хил. лв. (за 2012г. – 6 хил. лв.).

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

В позиция “Възнаграждения” са включени разходи за възнаграждения по трудови правоотношения, както следва:

- Съвет на директорите – 137 хил.лв. (за 2012г. – 123 хил. лв.);
- Административен персонал – 104 хил. лв. (за 2012г. – 96 хил. лв.)
- Звено Главен инженер / ПТО – 97 хил.лв. (за 2012г. – 80 хил.лв.)
- Технически р-ли и др. – 176 хил.лв. (за 2012г. – 143 хил.лв.)
- Производствен и помощен персонал – 1010 хил. лв. (за 2012г. – 740 хил. лв.)

Списъчния брой на персонала нает по трудови правоотношения по категории е както следва

- Съвет на директорите – 3 (за 2012г. – 3);
- Административен персонал – 12 (за 2012г. – 11)
- Звено Главен инженер / ПТО – 9 (за 2012г. – 8)
- Технически р-ли и др. – 13 (за 2012г. – 21)
- Производствен и помощен персонал – 107 (за 2012г. – 94)

10. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

В съответствие с извършен анализ за наличие на условия за обезценка на материални запаси съгласно МСС 2 не са отчетени разходи за обезценка на материални запаси за 2013 година, и през 2012 година не са отчетени разходи за обезценка на материални запаси.

За 2013 година не са признати разходи от обезценка на вземания.

11. ДРУГИ РАЗХОДИ

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Командировки	8	43
Отпуски мин години	6	2
Разходи по ЗКПО	5	4
Отписване вземане след изтичане на давностен срок	46	1074
Разходи за обезщетения по КТ	17	11
Разходи за провизии съгласно ЗУТ	56	21
Други	14	18
	152	1173

В позиция “Други” са включени следните по-съществени разходи:

- други разходи – -10 хил. лв. разходи по такси и комисионни (за 2012г. 1 хил. лв.); разходи за степендии 3 х.лв. (за 2012г. 3 хил. лв.); дарения – - 1 хил.лв.(за 2012г. – 1 хил. лв.). Съгласно чл.31 от Закона за корпоративно подоходно облагане разходите за дарения за 2013г. 2012г. подлежат на данъчно регулиране и такси и др.

12. ФИНАСОВИ ПРИХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Приходи от лихви	118	80
Общо приходи от лихви	118	80

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Приходите от лихви за 2013г. са от начислени лихви по нотариален акт за ипотека на „Шкетиев инвест строй” ЕООД и лихви по депозити; (2012г. от начислени лихви по нотариален акт за ипотека на „Шкетиев инвест строй” ЕООД);

13. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Разходи от лихви	16	12
Общо разходи от лихви	16	12

Разходите за лихви за 2013 година в размер на 16 хил. лв. представляват: лихви по лизингови договори за машини и транспортни средства; лихви по ревизионен акт (за 2012г. – 12 хил. лв. лихви по лизингови договори).

14. ДРУГИ ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Други финансови разходи	3	3
Общо др. финансови разходи	3	3

Другите финансови разходите за 2013 година представляват банкови такси за поддръжка на банкова сметка-3 х.лв. (за 2012г. –3 х.лв. банкови такси).

15. ДАНЪЦИ

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2013	Периода, приключващ на 31.12.2012
Текущ разход за данък върху облагаемата печалба	2	-
Приход/Разход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(2)	86
Разход за данъци (Икономия), нетно	0	86

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	%	Периода, приключващ на 31.12.2013	%	Периода, приключващ на 31.12.2012
Печалба преди данъци		190		122
Корпоративен данък	10	2	10	-
Непризнати разходи/приходи за данъчни цели				
Свързани с увеличение – 111 хил. лв. (2012г. – 68 хил.лв.)		11		7
Свързани с намаление – 94 хил. лв. (2012г. – 926 хил.лв.)		(9)		(93)
Разход за данъци (Икономия), нетно		0		(86)

Данъкът за текущата година е изчислен в съответствие със Закона за корпоративното подоходно облагане.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Отсрочените данъци към 31 декември 2013г. и 31 Декември 2012г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Приложимата данъчна ставка за 2013 година е 10 % (за 2012 година – 10 %).

В съответствие с българското законодателство, възникналите в рамките на финансовата година данъчни загуби могат да бъдат пренесени и компенсирани срещу бъдещи облагаеми печалби в някоя от следващите пет финансови години. Към 31 декември 2013 година в дружеството няма налични такива загуби от предходни години и е покрито загуби от минали години в размер на 472 х.лв.

16. ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земя	Подобрения върху земята	Сград и	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортн и средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ								
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	141	11	614	2917	1841	254		5778
Придобити	7			13	-	2	7	29
Отписани	-	-	88	6	-	2		96
31 ДЕКЕМВРИ 2012	148	11	526	2924	1841	254	7	5711
Придобити	-	-	631	127	-	3	0	761
Отписани	-	-	-	90	-	4	7	101
31 ДЕКЕМВРИ 2013	148	11	1157	2961	1841	253	0	6371
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ								
1 ЯНУАРИ 2012	-	3	190	2586	1422	170		4371
Начислена за периода	-	-	24	104	120	21		269
Отписана Амортизация	-	-	-	6	-	2		8
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	3	214	2684	1542	189		4632
Начислена за периода	-	1	31	120	87	20		259
Отписана амортизация	-	-	-	91	-	4		95
31 ДЕКЕМВРИ 2013	-	4	245	2713	1629	205	0	4796
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012								
	148	8	312	240	299	65	7	1079
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013								
	148	7	912	248	212	48	0	1575

Преглед за обезценка

Към 31.12.2013 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

Други данни

Към 31.12.2013г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи собственост на дружеството – сгради и машини предоставени като обезпечение за договорен лимит за издаване на банкови гаранции с валидност 2011-2014 година, и земи и сгради предоставени като обезпечение по кредит-овърдрафт, със срок на валидност 2012-2017 година.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

За обезпечаване на предоставения кредит-овърдрафт в размер на 900 000 лв. е учредена ипотека, възлизаща на 1 012 хил.лв. върху правото на собственост на земи и сгради.

За обезпечаване на предоставения договорен лимит за банкови гаранции в размер на 100 000 лв. е учредена ипотека, възлизаща на 124 хил.лв. върху правото на собственост на машини и сгради.

17. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	34	53	87
Придобити	-	7	7
Отписани	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2013	<u>34</u>	<u>60</u>	<u>94</u>
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2012	32	41	73
Начислена за периода	2	6	8
Отписана амортизация	-	-	-
31 ДЕКЕМВРИ 2013	<u>34</u>	<u>47</u>	<u>81</u>
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	<u>2</u>	<u>12</u>	<u>14</u>
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2013	<u>0</u>	<u>13</u>	<u>13</u>

Към 31.12.2013 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикации за обезценка.

Нематериалните активи представени в Отчета за финансовото състояние се използват в дейността на дружеството и се очаква да носят бъдещи икономически ползи.

18. АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
От обезценка на вземания	2	1
От резервирани отпуски	5	4
От провизии	10	10
От доходи на МФЛ	1	1
	<u>18</u>	<u>16</u>

Към 31 декември 2013г., респ. към 31 декември 2012г. дружеството признава активи по отсрочени данъци, възникнали в резултат от начислени данъчни ефекти върху намаляеми временни разлики. Данъчните ефекти от признатите активи по отсрочени данъци са отразени и в Отчета за всеобхватния доход.

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще или в следващ период и възможностите на дружеството да генерира данъчна печалба.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

19. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Материали	1638	1739
Готова продукция	1738	1249
Незавършено строителство	143	726
Доставчици по аванси	51	-
	3570	3714

Материалите към 31 декември 2013 г. включват основни материали за 34 хил.лв., резервни части за 28 хил.лв., кофражна техника за 1421 хил. лв., работни облекла и консумативи за 54 хил.лв., материали закупени и неактувани в производството за 86 хил.лв., гориво за 15 х.лв.

Към 31 декември 2013г. материалите, по отчетна стойност са 1638 хил. лв. (към 31 декември 2012г. – материали на обща стойност 1739 хил. лв.).

Готовата продукция към 31 декември 2013г. по отчетна стойност за 1738 х.лв. включва оставащи 39 бр. апартаменти за продажба в гр.Царево и с.Варвара

Незавършеното строителство към 31 декември 2013г., е установено чрез инвентаризация и е съставен акт обр.23. Оценено по следните основни производствени разходи - вложени материали и труд и разходи за външни услуги/механизация/.

Към 31 декември 2013г. незавършеното строителство включва обекти които са преходни за годината Стар дриймс гр.Влас – 107 х.лв.; Хотел Иглика в к.к.Слънчев бряг– 2 х.лв.; Обект в местността Пода – 34 х.лв.;

Към 31 декември 2013г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 51 хил. лв., във връзка с доставка на материални запаси по договори свързани със завършване на обектите по строителството.

Към 31.12.2013г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

20. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Приложение	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания от търговски клиенти	20.1	2209	2880
Авансови плащания към доставчици	20.2	18	2346
Други	20.3	200	105
Общо		2427	5331

20.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ ТЪРГОВСКИ КЛИЕНТИ

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Вземания от клиенти в страната	2224	2895
Обезценка на вземания	(15)	(15)
Търговски вземания, нетно	2209	2880

Към 31 декември 2013г. вземанията на дружеството в размер на 2224 хил.лв. са от клиенти – 1984 хил.лв., задържани гаранции по договори за строителство – 210 хил.лв., вземания по заведени съдебни дела – 2 хил.лв. и присъдени вземания от съда – 28 хил.лв.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Дружеството е признало загуба от обезценка за несъбираемост на търговските вземания, определена на база анализ на вземания от клиенти и доставчици, като се разглежда всяко едно поотделно, и на база възрастов анализ, при прилагане на следните проценти:

Обезценката на търговските вземания се оценява на базата на възрастов анализ на сумите от датата на издаване на фактурата.

За присъдените вземания от съда с клиентите са сключени спогодби за разсрочено плащане, в които са определени сроковете за плащане и неустойки в случаите на неплащане за изискуемост на вземането с изпълнителен лист.

Движението на обезценката на вземания за 2013г. и 2012г. е както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Салдо към 1 януари	15	769
Начислени разходи за обезценка	-	-
Приходи от реинтегрирани обезценки	-	(754)
Салдо	15	15

20.2. АВАНСОВИ ПЛАЩАНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ, ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

Към 31 декември 2013г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 18 хил. лв., свързани с предплатени разходи за застраховки и абонамент, които съгласно политиката на дружеството участват във формирането на бъдещите икономически изгоди, чрез прилагане на принципа на съпоставимостта (касят изгоди, възникващи в следващия отчетен период). Към 31.12.2012г. са включени авансово платени суми за абонаменти (1 хил. лв.), за застраховки (20 хил. лв.), и за банкови гаранции (7 хил. лв.).

20.3. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Други вземания	200	105
Други вземания	200	105

Другите вземания, към 31.12.2013г., префактурирани на наематели телефони и вода и в размер на 2 х.лв., вземане за разчети за лихви в размер на – 198 х.лв.

Другите вземания, към 31.12.2012г., префактурирани на наематели телефони и вода и вземане за разчети за неустойки по предоставен паричен заем в размер на 7 х.лв., вземане за разчети за лихви в размер на – 98 х.лв.

21. ДАНЪК ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ

Към 31 декември 2013г. дружеството отчита печалба от 190 хил.лв., и е покрило данъчна загуба в размер на 472 хил.лв. натрупана за периода 2009г.-2012г. и има задължение за корпоративен данък върху печалбата за 2013г. в размер на 1 х.лв. Направени са авансови вноски за корпоративен данък върху печалбата за 2013г. в размер на 3 х.лв. и е надвнесен данък в размер на 2 х.лв. който следва да се възстанови или прихване за дължими данъци през 2014 г.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

22. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в лева	881	1130
Парични средства във валута	166	133
	1047	1263

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в разплащателни сметки	1046	1261
	1047	1263

23. РЕГИСТРИРАН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 120 хил. лв., състоящ се от 120 000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка. Акционерната структура на дружеството към 31 декември 2013г. и 31 декември 2012г. не е променена.

24. РЕЗЕРВИ

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	35	35
Други резерви	319	319
Резерв от последващи оценки	120	120
	474	474

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството.

Другите резерви в размер на 319 хил. лв. са формирани от разпределение на печалбите на дружеството от предходни периоди, съгласно изискванията на Търговския закон.

Резерв от последващи оценки на активи формиран от извършени преоценки на активи. В резултат на това е формиран резерв от последващи оценки на дълготрайни активи в размер на 119 716 лв.

25. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА/ЗАГУБА

Към 31 декември 2013г. дружеството отчита резултативно натрупана печалба от минали години в размер на 6261 хил. лв. и общ всеобхватен доход за 2013 г. – 190 хил. лв. печалба (за 2012г. – натрупана неразпределена печалба в размер на 6420 хил. лв. и общ всеобхватен доход – 36 хил. лв. печалба).

Изчислението на основната нетна печалба на акция към 31 декември 2013г. е базирано на основната нетна печалба за периода в размер на 190 хил. лв. (2012г. – 36 хил. лв.) и среднопретегления брой обикновени акции за периода 120 000 броя (2012г. – 120 000 броя).

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ /НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ/

Дружеството има задължение по следните договори за финансов лизинг:

Наименование	Ново с-до КТ	за 2014г.	Над 1 год
СОЖЕЛИЗ -1363 Мерцедес АКТРОС с кран	15 480.20	15 480.20	-
Общо:	15 480.20	15 480.20	-

Съответно дължимите в рамките на 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като текуща част от текущите задължения по финансов лизинг и сумата е включена в “търговски и други текущи задължения вкл.фин.лизинг”.

27. ПРОВИЗИИ-ГАРАНЦИИ

Към 31 декември 2013г., респ. 31 декември 2012г. дружеството е признало провизии за качествено изпълнение и задължения към доставчиците при определени гаранционни условия както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Гаранции	46	
Провизия	105	99
Общо провизии	151	99

Признатите провизии за гаранции се изчисляват в дружеството ежегодно на база минал опит за предявени гаранции за отстраняване на дефекти на строителството. Провизиите за гаранции са представени в Отчета за финансовото състояние като нетекущи пасиви. Начислени са провизии за качествено изпълнение съгл. ЗУТ и Наредба №2 за предадените обекти.

28. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ВКЛ. ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Текущите търговски и други задължения към 31 декември 2013г. и 2012г. се състоят от:

	Приложения	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици	28.1	567	705
Получени аванси от клиенти	28.2.	436	3029
Задължения към персонала	28.3.	118	97
Задължения към бюджета	28.4.	295	206
Други задължения	28.5.	24	28
Задължения по финансов лизинг	28.6	16	152
Общо текущи търговски и други задължения		1456	4217

28.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

Текущите задължения към доставчици към 31 декември 2013г. и 2012г. се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения към доставчици от страната	567	705
	567	705

Дружеството урежда задълженията към своите доставчици между 30 и 180 дни от датата на възникване, според клаузите на съответния договор.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

28.2. ПОЛУЧЕНИ АВАНСИ ОТ КЛИЕНТИ

Към 31 декември 2013 г. получените аванси от клиенти са в размер на 436 хил.лв. (2012г. – 3029 хил.лв.). Авансите получени през 2013г. са по поръчки за строителство от клиенти.

28.3. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

Задълженията към персонала към 31 декември 2013г. и 2012г. се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Задължения за неизплатени отпуски	39	31
Задължения към персонала за възнаграждения	79	66
	118	97

Задълженията за неизплатени отпуски към 31.12.2013г. в размер на 39 хил. лв. са за неизползвани отпуски в т.ч. 36 хил. лв. за 2013г. и 3 хил. лв. за 2012г. (2012г. – 31 хил. лв., в т.ч. 30 хил. лв. за 2012г. и 1 хил. лв. за 2011г.).

Върху задълженията за неползвани отпуски за 2013г. се дължат социални и здравни осигурителни вноски в размер на 7 хил. лв. (за 2012г. – 6 хил. лв.).

Задълженията за възнаграждения и осигуровки към 31.12.2013г. в размер на 79 хил.лв. са за месец декември 2013г. (2012г. – 66 хил.лв. – за месец декември 2012 г.).

28.4. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ БЮДЖЕТА

Данъчните задължения към 31 декември 2013г. и 2012г. се състоят от:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Данъци по ЗКПО	2	-
Данък върху доходите на физически лица	11	9
Данък върху добавената стойност	30	162
Задължения към социалното осигуряване	33	26
Задължения за здравно осигуряване	11	9
Други разчети с бюджета	208	
	295	206

Задълженията за данък върху доходите на физически лица към 31 декември 2013г. се отнасят за възнаграждения на персонала за месец декември 2013г., респ. за месец декември 2012г.

Задълженията за данък върху добавената стойност представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Законът за данък добавена стойност за месец декември 2013г., респ. месец декември 2012г.

28.5. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Кредитори в лева	24	28
	24	28

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

Задълженията към кредиторите в лева представляват депозити за управление – 18 х.лв. и разчети по раб.заплата и разплащания– други депозити 3 х.лв..

28.6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Задължения по финансов лизинг са както следва:

	Към 31.12.2013	Към 31.12.2012
Финансов лизинг /текуща част/ в лева	16	152
	16	152

Дължимите в рамките на 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като текуща част от текущите задължения по финансов лизинг.

29. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2013 и 2012 година дружеството не е имало взаимоотношения и не е извършило сделки със свързани лица, като продажби на продукция, покупка и продажба на материали и дълготрайни активи, предоставяне на услуги.

30. ПОЛИТИКА И ПРОЦЕДУРИ ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА КАПИТАЛА

Целите на ръководството на дружеството във връзка с управление на капитала са:

- да осигури способността на дружеството да продължи дейността си като действащо предприятие, така че да може да предоставя възвръщаемост на капитала на акционерите;
- да осигури добра рентабилност на акционерите, като определя адекватно цената на продуктите и услугите си, както и инвестиционните си проекти в съответствие с нивото на различните видове риск.

Дружеството управлява структурата на капитала и извършва необходимите корекции в нея в съответствие с промените в икономическата обстановка и характеристиките на риска на съответните активи. За да поддържа или коригира капиталовата структура, дружеството се придържа към общоприетите за отрасъла норми на съотношение нетен дълг към капитал. Нетният дълг се изчислява като общ дълг минус парите и паричните еквиваленти.

През 2013 година стратегията на дружеството е да поддържа съотношението дълг към капитал на такова ниво, което да гарантира достъп до финансиране на разумна цена.

Съотношението нетен дълг към капитал съответно към 31 декември 2013г. и 2012г. е както следва:

	Към 31.12.2013г.	Към 31.12.2012г.
Общ дълг	1607	4367
Пари и парични еквиваленти	(1047)	(1263)
Нетен дълг	560	3104
Общо собствен капитал	7045	7050
Нетен дълг към капитал	0,08	0,44

Намалението в съотношението дълг към капитал през 2013 година произтича главно от намалението на общия дълг за периода.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

31. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Най-значимите финансови рискове, на които е изложено дружеството, са изброени по-долу.

31.1. Валутен риск

Дружеството за 2013г. осъществява сделки в чуждестранна валута в евро при продажбата на апартаменти в с.Варвара. За 2013 г. българския лев е фиксирана към европейската валута, поради което дружеството не е изложено на валутен риск. Дружеството за 2013г. не осъществява сделки в чуждестранна валута, различна от евро, поради което не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар или други валути. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

31.2. Лихвен риск

Политиката на дружеството е насочена към минимизиране на лихвения риск. Към 31 декември 2013 година дружеството има овърдрафт кредит в размер на 900 хил. лв. (за 2012г. – 900 хил. лв.).

Дружеството ползва финансов лизинг като начин на финансиране. Към 31.12.2013г. има сключени 1 лизингов договор за транспортно средство. Общият размер на месечната вноска е 5 хил.лв. (заедно с лихвите), което не представлява проблем за дружеството при обема на приходите, които реализира. Задълженията по договорите се обслужват редовно. Дружеството не е изложено на лихвен риск.

31.3. Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговските и кредитни вземания. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация

Към 31.12.2013г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2013г.	Към 31.12.2012г.
Дългосрочни вземания	0	0
Търговски вземания	2427	5331
Пари и парични еквиваленти	1047	1263
	3474	6594

32. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

32.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството няма ангажименти по правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

32.2. Програми за опазване на околната среда

Резултат от целенасочените действия на ръководството за опазване на околната среда е внедряването на система за управление на околната среда и сертифициране на „СМК-МОНТАЖИ” АД по ISO 14001:2004.

32.3. Съдебни дела и административни производства

Към 31.12.2013г. дружеството е предявило съдебен иск срещу „Дейтрон” ООД гр.Варна. Издаден е изпълнителен лист и е предаден за събиране на вземането от частен съдебен изпълнител. В хода на процедурата по съдебни дела срещу „Хелла Бургас” ЕООД и „Ориндж сити” ООД е постигната съдебна спогодба за разсрочено плащане, в които са определени сроковете за плащане и неустойки в случаите на неплащане и за изискуемост на вземането с изпълнителен лист. Към 31.12.2013г. „Ориндж сити” ООД има неразплатени 9 770 лв. по споразумението, а „Хелла Бургас” ЕООД е предаден за събиране на вземането от частен съдебен изпълнител, но чакаме ред тъй като срещу длъжника има и други висящи изпълнителни дела.. Срещу всички длъжници за които има издадени изпълнителни листи са дадени за събиране от съдебен изпълнител.

32.4. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

За обезпечаване на предоставения от Централна Кооперативна Банка АД кредит-овърдрафт в размер на 900 000 лв. на основание договор № 79400PO –АА-1378 /18.05.2012 е учредена ипотека, възлизаща на 1 012 хил.лв. върху правото на собственост на следните групи ДМА: Земи – дворно място с площ 3329 кв.м.ПЗ”Юг”кв”Победа”гр.Бургас

Сгради - административна сграда РЗП 489,54 кв.м. ул.”Шейново” № 3;
- 7 бр.апартаменти в с.Варвара с РЗП 590,80 кв.м.

За обезпечаване на предоставения договорен лимит за издаване на банкови гаранции в размер на 100 000 лв. е учредена ипотека възлизаща на 124 хил.лв. върху правото на собственост на следните групи ДМА: Сгради – 2 бр. магазини с обща площ 50 кв.м. ул.”Хр.Ботев” №55-57 гр. Бургас и особен залог на 2 бр. товарни автомобили.

32.5. Интегрирана система за управление

В дружеството е внедрена Интегрирана система за управление /ИСУ/, изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO 9001:2008; ISO 14001:2004; OHSAS 18001:2007, която включва:

- Система за управление на качеството, съгласно ISO 9001:2008;
- Система за управление на околната среда, съгласно ISO 14001:2004;
- Система за управление на здравословните и безопасни условия на труд, съгласно OHSAS 18001:2007.

Внедрена е и Система за управление на сигурността на информацията ISO 27001:2005;

33. СЪБИТИЯ СЛЕД ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2013г., освен оповестените в приложението на отчета.

„СМК-МОНТАЖИ” АД
Годишен финансов отчет
за периода, приключващ на 31 декември 2013 година

В периода от 31 декември 2013г. до датата, на която финансовия отчет е утвърден за издаване от Съвета на директорите (12.03.2014г.) не са възникнали сделки или събития от съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха оказали значително влияние върху резултата за следващата финансова година.

34. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2013 г. и 31 Декември 2012 г. дружеството е направило на своите служители задължителна персонална застраховка “Трудова злополука”, както и допълнителна застраховка на рисковите работни места “Застраховка Живот”. Дружеството има сключени застраховки на дълготрайни активи със стандартно застрахователно покритие и пълно каско на МПС.

Настоящият финансов отчет на „СМК-МОНТАЖИ” АД е приет от Съвета на директорите на дружеството на 12.03.2014 година и е подписан от:

„СМК-МОНТАЖИ” АД:

Съставил:

/...../



Изп. директор:

/...../