

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 2011 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 2011 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 2011 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 които 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:	2011	2010
Продукция		
Материали		
Стоки	51 030	47 454
Услуги по строителни договори		
в т.ч. начислени на етап		
Услуги		
Други	3 249	2 847
Общо	54 279	50 301
Приходи от финансиране		
Дълготрайни активи		
Текуща дейност		
Общо	-	-
Финансови приходи - нето		
Вид приход	2011	2010
Разходи за лихви в т.ч.	21	133
по заеми	21	133
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.	22	118
по заеми	21	118
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	95	40
Приходи от положит. курсови разлики	31	20
Други финансови разходи	58	
Други финансови приходи		
Общо	(121)	(35)

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

Разходи за материали		
Вид разход	2011	2010
Основни материали за производство		
Спомагателни материали		
Горивни и смазочни материали	344	204
Резервни части		
Инструменти		
Работно облекло		
Ел. енергия		
Вода	26	6
Офис материали и консумативи		
Други материали	330	395
Общо	605	605

1. 2. 2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2011	2010
Подизпълнители		
Нает транспорт	25	
Ремонти		
Реклама	254	200
Съобщителни услуги		
Консултански и други договори	70	63
Граждански договори и хонорари		34
Застраховки	96	118
Данъци и такси		
Охрана		
Абонаменти		
Други разходи за външни услуги	1519	1796
Общо	1 964	2 211

1. 2. 3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Разходи за амортизации на:	2011	2010
дълготрайни материални активи	447	326
дълготрайни нематериални активи	5	9
Общо	452	335

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

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2011	2010
Заплати на в т.ч.	4 654	4 734
персонал	4 654	4 734
Осигуровки на в т.ч.	805	728
персонал	805	728
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски		
Общо	5 459	5 462

1. 2. 5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2011	2010
Разходи за командировки	120	120
Разходи представителни	67	23
Разходи за брак		
Предпазна храна		
Трудова медицина		
Глоби и неустойки		
Лихви по търговски сделки		
Лихви по държавни вземания		
Наеми		
Данъци		
Други	237	369
Общо	424	512

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

Корективни суми		
Вид разход	2011	2010
Балансова стойност на продадени активи /нето/	44 675	39 807
Балансова стойност на продадени активи	44 675	39 807
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	44 675	39 807

1. 2. 7. Финансови разходи

Финансови разходи - нето		
Вид разход	2011	2010
Разходи за лихви в т.ч.	21	133
по заеми	21	133
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Приходи от лихви в т.ч.		
по заеми		
по лизингови договори		
по депозити и сметки		
търговски вземания		
други		
Разходи от опер. с финан. инструменти		
Приходи от опер. с финан. инструменти		
Разходи от отриц. курсови разлики	95	40
Приходи от положит. курсови разлики	31	20
Други финансови разходи	58	
Други финансови приходи		
Общо	-	-

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	2011	2010
Данъци от печалбата	42	47
Други	10	5
Общо	52	52

2. Отчет за финансовото състояние

2. 1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Към 31 декември 2011 и 2010 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 2011 година – запазва се в размер на 700,00 лв.

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															
1	Земи	33			33			33	-						-	33
2	Сгради и конструкции	3541	50		3624			3624	495	142		637			637	2987
3	Машини и оборудване	1790	103	58	1835			1835	1332	181	58	1455			1445	380
4	Транспортни средства	1866	25	8	1883			1883	1801	63	8	1856			1856	27
5	Основни стада	-							-							-
6	Други дълготрайни материални активи	660	29		689			689	429	62		491			491	198
7	Друг материални активи в процес на изграждане		5		5											5
	Обща сума I:	7890	212	66	8036	-	-	8036	4057	448	66	4439	-	-	4439	3597

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)
a		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	246	17		263			263	233	4		237			237	26
3.	Продукти от развойна дейност	-			-			-	-			-			-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи															
	Обща сума :	246	17	-	263	-	-	263	233	4	-	237	-	-	237	26

2. 3. Материални запаси и стоки

Материални запаси		
Вид	31.12.2011 г.	31.12.2010 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/	3 198	5 690
Стоки	3 198	5 690
Обезценка на стоки		
Продукция /нето/	-	-
Продукция		
Обезценка на продукция		
Незавършено производство /нето/	-	-
Незавършено производство		
Обезценка на незавършено произ-во		
Общо	3 198	5 690

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 2010 година.

Текущи вземания		
Вид	31.12.2011	31.12.2010 г.
Вземания от свързани предприятия в т.ч. /нето/	747	643
Вземания по продажби	747	643
Вземания от продажби в /нето/	2 581	4 662
Вземания бруто	2 581	4 662
Други вземания в т.ч. /нето/	125	136
Други краткосрочни вземания	125	136
Общо	3 453	5 441

2. 5. Парични средства

Парични средства		
Вид	2011	2010
Парични средства в брой в т.ч.	389	173
В лева	389	173
Във валута		
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	1504	1466
В лева	1504	1466
Във валута		
Краткосрочни депозити		
Парични еквиваленти		
Общо	1 893	1 639

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 8 907 хил.лв.

Годишен финансов отчет за годината завършваща на
31 декември 2011 г.

2. 6. 4. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2009 г.	9 043
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Увеличения от:	484
Печалба за годината 2010	484
Намаления от:	-
Разпределение на печалба за дивидент	420
Печалба към 31.12.2010 г.	9 107
Увеличения от:	443
Печалба за годината 2011	443
Отписан преоценъчен резерв	
Намаления от:	(200)
Разпределение на печалба в резерви	(200)
Покриване на загуба	
Промени в счетоводната политика, грешки и др.	
Печалба към 31.12.2011 г.	9 350
Загуба към 31.12.2009 г.	-
Увеличения от:	-
Загуба за годината 2010	-
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 31.12.2010 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.	-
Финансов резултат към 31.12.2009 г.	9 043
Финансов резултат към 31.12.2010 г.	9 107
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	9 350

2. 7. Текущи търговски и други задължения

		хил.лв
	Краткосрочни Пасиви	
1	Краткосрочни задължения	
2	Задължения към свързани предприятия	82
3	Задължения към финансови предприятия	6
	- към банки по револвиращи кредити	6
4	Задължения към доставчици и клиенти	1 063
5	Задължения по търговски заеми	
6	Задължения към персонала	443
7	Задължения към осигурителни предприятия	116
8	Данъчни задължения	808
	в т. число:	
	Надвнесен корпоративен данък	(104)
	ДДС - текущо задържание	866
	ДОД - текущо задържание	43
9	Други краткосрочни задължения	6
	Общо група:	2 524

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

През 2011 година , дружеството е осъществило сделки със свързани лица, както следва:

- Поликомп ЕООД – сделки по търговски взаимоотношения в размер на 1 552 хил.лв. Размер на вземанията от свързани лица към 31.12.2011 г. – 747 хил.лв.
- Поликомп ЕООД – предоставен револвиращ заем и получени приходи от лихви в размер на 21 х. лв.
Размер на задълженията по предоставени заеми на свързани лица към 31.12.2011 г. – нулево.
Размер на задълженията по търговски взаимоотношения – 82 хил.лева

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

2. Разпределение на дивиденди

През 2011г. Дружеството е разредило дивиденди:

- 200 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 2011 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. Ангажменти и условни задължения

Към 31 декември 2011 Дружеството няма условни задължения и ангажменти 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 2011 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 2011 г. е в размер на 3000 лв.

Съставител:

/Марияна Пеева/



Ръководител:.....

/Стефан Морев/