

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ЗА 2011 г.

Съгласно чл. 247 ТЗ и чл. 33 ЗСчет.

1. Развитие на дейността през 2011 г. и състояние на дружеството

През 2011 г. е осъществен износ на обща стойност 49 766 хил. щ.д.. Взаимоотношенията с доставчиците са изградени на дългосрочна база, така че осигуряването на ресурсите е своевременно в съответствие с изискванията на чуждестранните клиенти и при добра ценова обосновка. Производствените дружества от българската отбранителна индустрия търсят взаимодействие с „Кинтекс” ЕАД на определени външни пазари поради установените добри контакти и авторитет на Дружеството, яснота и предсказуемост в партньорските взаимоотношения, както и осигуряване на оптимални условия за производство и реализация на продукцията. В същото време, голяма част от производствените дружества се стремят да установят и свои контакти на международните пазари с цел самостоятелно осъществяване на търговска дейност.

Дългосрочната търговска политика на Дружеството и успешното изпълнение на външнотърговските договори, даде възможност в началото на 2012 г. да бъдат подписани нови договори, като общата стойност на сключените през м. януари външнотърговски договори възлиза на около 35 млн. евро.

- Индия

Общият обем на изнесеното специално имущество в изпълнение на подписани договори с индийското Министерство на отбраната възлиза на

7 065 хил. щ.д. Реализирането на износ с такъв обем беше съпроводено със значителни усилия от страна на търговските работници. Външнотърговските договори предполагат стриктно изпълнение на графика за доставка. Предвидена е проверка на качеството на предназначената за износ стока от представители на чуждестранния клиент в българските заводи-производители, която проверка се осъществява при спазване на всички технически изисквания. Освен това, в страната на чуждестранния клиент също се извършва приемане на доставената стока с участие на представители на компетентните индийски ведомства и на „Кинтекс“ ЕАД. Работата на индийския пазар се осъществява в условия на силна конкуренция от страна на водещи западноевропейски и руски производители в областта на специалното имущество, които развиват усилен иновативна дейност.

-Алжир

През 2011 г. продължи дейността на Дружеството на алжирския пазар. Беше реализиран износ на обща стойност 41 591 хил. щ.д. Освен въоръжение и боеприпаси, през 2011 г. на Министерството на отбраната на Алжир е доставено радиосвързочно имущество на обща стойност 2 897 хил. щ.д., като сделката е реализирана чрез предоставяне на стоката от украински поддоставчици. Успешното изпълнение на търговските договори полага основите за разширяване на сътрудничеството в различни области на специалното имущество и предполага добри търговски резултати и през 2012 г., което доведе до подписването на нови договори през януари 2012 г.

- други пазари

Беше осъществен износ за Министерството на отбраната на Бангладеш в размер на 761 хил. щ.д. Търговските връзки с този партньор се осъществяват на дългосрочна база и бележат определен ежегоден стабилитет.

„Кинтекс” ЕАД полага усилия за разширяване на географските направления на износа, както чрез рекламна дейност – участие в изложби на военно имущество, така и с установяване на преки контакти с потенциални купувачи в Далечния Изток и някои африкански държави. Така например през 2011 г. са изпълнени договори за износ на специално имущество с Индонезия (209 хил. щ. д.), Йордания (106 хил. щ. д.).

През 2011 г. ефективността на осъществения износ е около 7%. Приблизително 96% от реализирания износ са стоки, произвеждани от българската отбранителна промишленост. Относителният дял на въоръжението и боеприпасите от общия обем на износа възлиза на 99%, докато износьт на резервни части за 2010 г. от общия обем на реализирания износ е около 1%.

2. След годишното счетоводно приключване няма събития, които да водят до промяна на изготвения годишен финансов отчет.

3. Възнагражденията, получени от членовете на Съвета на директорите през 2011 г. възлизат общо на 67 416 лв.

4. Като се има предвид структурата на капитала и обстоятелството, че 100% от акциите са собственост на държавата, през годината няма придобиване, прехвърляне или друго движение на акциите

5. През 2011 г. бяха извършени следните промени в Съвета на директорите на „Кинтекс” ЕАД:

- на 18.02.2011 г. беше освободен Съветът на директорите, който до тази дата се състоеше от Иван Лулчев, Антон Салджийски и Кирил Гълъбов и беше вписан нов Съвет на директорите в състав: Жулиета Хубенова, Ирена Младенова и Владимир Дичев

- на 08.11.2011 г. от Съвета на директорите беше освободен Владимир Дичев и като член на Съвета на директорите беше вписан Антон Салджийски, при което Съветът на директорите е в състав:

Жулиета Хубенова – Председател на Съвета на директорите

Ирена Младенова – Зам. Председател на Съвета на директорите

Антон Салджийски – изпълнителен член на Съвета на директорите

Членовете на Съвета на директорите не участват като неограничено отговорни съдружници в други търговски дружества.

Председателят на Съвета на директорите до 18.02.2011 г. г-н Иван Николов Лулчев има над 25 % участие в „БД Бератер” АД и е Изпълнителен директор на същото дружество. Иван Николов Лулчев е едноличен собственик на капитала на „Кинжал” ЕООД и е негов управител; има 50% дялово участие в „Булавтогаз” ООД, което дружество управлява заедно с друг управител.

Другите членове на Съвета на директорите не притежават повече от 25 на сто от капитала на други търговски дружества.

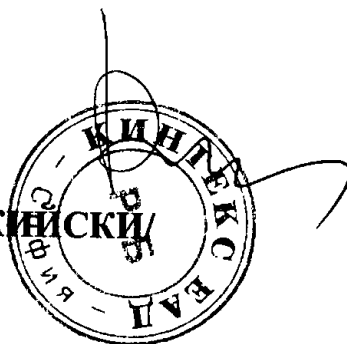
Членът на Съвета на директорите Антон Иванов Салджийски е управител на „Колавия Интернешънал Пропъртис” ЕООД, което дружество не извършва конкурентна дейност с тази на „Кинтекс” ЕАД.

Кирил Станимиров Гълъбов като член на Съвета на директорите до 18.02.2011 г. не участва в управлението на други търговски дружества или кооперации като прокурист, управител или член на съвети.

6. През годината не са сключвани договори по чл.240б ТЗ.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/АНТОН САЛДЖИЙСКИ/



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА
НА „ КИНТЕКС „ ЕАД
Гр. София

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на „ КИНТЕКС „ ЕАД , включващ счетоводния баланс към 31 декември 2011 г и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), одобрени от Комисията на Европейския съюз се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието,

за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считам, че извършения от мен одит предоставя достатъчно и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на „ **КИНТЕКС** „ **ЕАД** към 31.декември.2011 г. , както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл.38, ал.4, прегледах приложения Годишен доклад на ръководството. Годишният доклад на ръководството не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на „ **КИНТЕКС** „ **ЕАД**, съставен от ръководството съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на дружеството към 31 декември.2011 г. , изготвен на база МСФО, одобрени от Комисията на Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

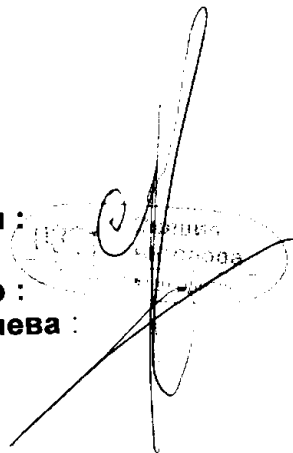
16.03.2012г

Адрес на одитора :
гр.София 1434 , кв. Симеоново ул 55 № 1 А

Заверил :

Регистриран одитор :

Силвия Ангелова Димитрова – Георгиева :



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

НА "КИНТЕКС" ЕАД
за периода 01.01 - 31.12.2011

/Всички суми са представени в хил. лева/

	Бележка №	2010 Г.	2011 Г.
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства	1	3 486	3 288
Нематериални активи	2	1 210	2 199
Общо нетекущи активи		4 696	5 487
Текущи активи			
Материални запаси	3	19 804	14 610
Търговски и други вземания	4	15 756	10 774
Парични средства и парични еквиваленти	5	24 527	32 337
Общо текущи активи		60 087	57 721
Сума на активите		64 783	63 208
Условни активи		393 624	393 624
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	6	2 019	2 019
Резерви	6	39 336	42 089
Текуща печалба	6	6 124	5 022
Неразпределена печалба	6	56	
Общо капитал и резерви		47 535	49 130

Нетекущи пасиви			
Търговски задължения	7	6 110	6 110
Общо нетекущи пасиви		6 110	6 110
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	8	10 715	7 618
Провизии за неизплатени отпуски и пенсионни обезщетения	8	423	350
Общо текущи пасиви		11 138	7 968
Сума на капитал и пасиви		64 783	63 208
Условни пасиви		393 624	393 624

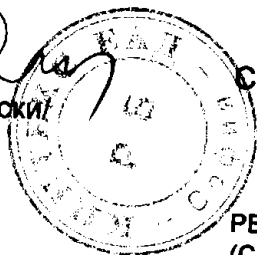
Финансовият отчет е изготвен на 22.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/А. Салджийски/

Съставил:

/Д. Паунов/



РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
(СИЛВИЯ АНГЕЛОВА)



"КИНТЕКС" ЕАД

ФИНАНСОВ ОЧЕТ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
НА "КИНТЕКС" ЕАД

за периода 01.01 - 31.12.2011

/Всички суми са представени в хиляди лева/

Наименование	Бележка №	2010 Г.	2011 Г.
Приходи от продажби	9	86 189	70 415
Финансови приходи	15	4 683	2 263
Общо приходи		90 872	72 678
Разходи за материали и стойност на продадените стоки	10	-61 970	-51 229
Разходи за външни услуги	11	-14 399	-10 110
Разходи за амортизация	12	-307	-334
Разходи за персонала	13	-2 560	-2 516
Разходи за обезценка и отписване на търговски и други вземания	14	-519	-63
Други разходи	14	-646	-529
Финансови разходи	15	-3 520	-2 374
Общо разходи		-83 921	-67 155
Печалба преди данъчно облагане		6 951	5 523
Разходи за данъци	16	-718	-565
Нетна печалба за периода		6 233	4 958
Друг всеобхватен доход		-108	64
Актьорски печалби /загуби/ по пенсионни планове		-108	64
Общ Всеобхватен доход		6 125	5 022

Финансовият отчет е изготвен на 22.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/А. Салджийски/

Съставил:

/Д. Паунов/

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
(СИДВИА АНГЕЛОВА)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ**за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.***/Всички суми са представени в хиляди лева/*

	2010	2011
ОСНОВНА ДЕЙНОСТ		
Постъпления от клиенти и други дебитори	107 165	87 285
Други парични постъпления	478	255
Финансови приходи	1 566	858
Плащания към доставчици и други кредитори	-87 681	-69 980
Плащания на заплати и осигуровки	-2 315	-2 379
Финансови разходи	-1 140	-1 428
Платени данъци	-2 121	-5 585
Други плащания	-1 618	-1 609
Паричен поток от основна дейност	14 334	7 417
ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка на дълготрайни активи	-163	-104
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	32	
Паричен поток от инвестиционна дейност	-131	-104
ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Получени лихви	353	497
Паричен поток от финансова дейност	353	497
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	14 556	7 810
Парични средства и парични еквиваленти на 01 януари	9 971	24 527
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	24 527	32 337

Финансовият отчет е изготвен на 22.02.2012 г.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:*/А. Салджийски/***СЪСТАВИТЕЛ:***/Д. Паунов/***РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:**
(СИЛВИЯ АНГЕЛОВА)

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2011 г.
/Всички суми за представени в хиляди лева/

	Основен капитал	Законови резерви	Резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 01 януари 2011 г.	2 019	7 963	31 373	6 180	47 535
Финансов резултат за текуща година				5 022	5 022
Разпределение на печалбата:					
дивидент					
формиран фонд резервен		618	1 113	-4 449	-4 449
				-1 731	
Неразпределена печалба					
Други изменения в собствения капитал			1 022		1 022
Салдо към 31 декември 2011 г.	2 019	8 581	33 508	5 022	49 130

Финансовият отчет е изготвен на 22.02.2012 г.

Изпълнителен директор:

/А. Салджийски/

Съставил:

/Д. Паунов/

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР
(СИЛВИЯ АНГЕЛОВА)

**Приложение към финансовия отчет
на
"КИНТЕКС" ЕАД – СОФИЯ
към
31.12.2011 година**

1. Корпоративна информация

"Кинтекс" ЕАД е акционерно дружество със 100% държавно участие. Дружеството е регистрирано в България с решение на Софийски градски съд на 30.03.1992 г., фирмено дело 8708/1992 г.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. София, бул. "Джеймс Баучер" № 66, община Лозенец.

Основен предмет на дейност: внос, износ, реекспорт на специално имущество, инженерингова дейност, техническа помощ и обучение, промишлено коопериране в областта на специалното производство, маркетинг, услуги, реклама, комисионерска и представителна дейност в страната и чужбина.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство и Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО). Дружеството изготвя и представя годишните си финансови отчети на база Международните Счетоводни Стандарти (МСС), приети от Борда по МСС, утвърдени от Министерския съвет на Република България. Съгласно чл. 22а, ал.1 от ЗС, в сила от 01.01.2005 г. действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на (International Accounting Standards (IAS)) и Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC-IFRIC interpretations).

Целта на изготвяне на финансовите отчети е да се предостави информация за имущественото и финансовото състояние, за ефективността и промените във финансовото състояние, която да се ползва при вземането на управленски решения. Те показват резултатите от дейността на дружеството или отчетността за ресурсите, които са му поверени. Финансовите отчети са предназначени главно за нуждите на собственика на капитала на "Кинтекс" ЕАД. Ще се спазват законовите изисквания и срокове за изготвянето и предоставянето им на компетентните органи.

Ръководството на дружеството, в лицето на Съвета на директорите и изпълнителния директор, носи отговорност за представянето на финансовите отчети.

Счетоводната политика на Дружеството обхваща стриктно прилагане на следната нормативна база:

- Специална – Закон за счетоводство, Международните счетоводни стандарти.

- Обща – Търговски закон, Закон за корпоративно подоходно облагане, Закон за ДДС, Закон за данъците върху доходите на физическите лица, Кодекс на труда, Кодекс за социалното осигуряване, Закон за здравно осигуряване, Наредба за плащанията, Наредба за командировките в страната и чужбина и др.

- Вътрешна – Решения на Борд на Директорите

Счетоводната политика на Дружеството включва следните основни принципи, регламентирани с МСС:

- Текущо начисляване
- Действащо предприятие
- Предпазливост
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния период
- Независимост на отделните отчетни периоди

2.2. Парични единици в чуждестранна валута

Сделките, извършени през периода и деноминирани в чужда валута са отразени в лева по валутния курс на датата на извършване на операцията. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преоценени по валутния курс на БНБ към 31.12.2011 г., която е централната банка на България. Получените от това приходи и разходи са представени в Отчета за всеобхватния доход.

2.3. Дефиниция и оценка на елементите на Финансовия отчет

На основание параграф 10 от МСС 1 – Представяне на финансовите отчети, пълният комплект на финансовите отчети включва: Отчет за финансовото състояние, Отчет за всеобхватния доход, Отчет за паричните потоци, Отчет за промените в собствения капитал и пояснителни приложения.

Дружеството е възприело представянето на Отчета за всеобхватния доход като единен отчет на основание изменението на МСС 1, считано от 2009 г. т. 82.

Дружеството през годината съставя междинни финансови отчети /Отчет за финансовото състояние и Отчет за всеобхватния доход/ по тримесечия за нуждите на ръководството на фирмата и собственика на фирмата /принципала/.

Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в Отчета за финансовото състояние по балансова стойност, т.е. като разлика между отчетната им стойност и коректива, отнасящ се за тази стойност.

Не се допуска компенсиране на суми между статиите на актива и пасива на Отчета за финансовото състояние.

Дружеството съставя Отчета за паричните потоци по прекия метод. Това е в съответствие с МСС № 7.

2.3.1. Имоти, машини, съоръжения, оборудване и транспортни средства /ДМА/

Отчитането на ДМА е регламентирано в МСС №16 и НМА в МСС №38.

Първоначално всеки ДМА и НМА в зависимост от начина на придобиване се оценяват:

- по цена на придобиване /доставна цена/ - при покупка;
- по справедлива стойност – когато са получени безвъзмездно;
- по справедлива стойност - когато са установени излишъци.

Дружеството е възприело препоръчителния подход след първоначално признаване. Определяне на условията за обезценка се извършва в края на отчетния период при спазване на правилата на МСС №36 – Обезценка на активи. За активи, които се отчитат по преоценена стойност със загубата от обезценка, се намалява формираният преоценен резерв за конкретния актив, а превишението се отчита като загуба.

Класифициране на последващи разходи.

С последващите разходи, които водят до получаване на икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност на отделните активи, се коригира балансовата им стойност. Всички други последвали разходи се признават за текущи разходи в периода, през който са направени.

Извършените последващи разходи на чужди ДМА, които водят до получаване на икономическа изгода в следващи периоди, се отчитат като разходи за бъдещи периоди и се разсрочват за 5 – 10 години.

Стойностният праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи при придобиването им, е 700 лв. /седемстотин лева/.

Ръководството на Дружеството е взело решение да бъдат използвани линейни методи за амортизация на дълготрайните активи при спазване на данъчно-признатите по Закона за корпоративното подоходно облагане норми за амортизация.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизуемия актив.

ДАП е изготвен по проект на методически указания "Данъчен амортизационен план – завеждане за първи път и последващо водене" изготвен от ГДД при МФ.

Отписване на дълготрайни активи:

- при продажба на ДА – с разликата между нетния приход и балансовата стойност на актива се формира финансов резултат
- преоценъчният резерв на отписаните ДА се отчита като неразпределена печалба от минали години

2.3.2. Стоково – материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по:

- доставна стойност/историческа цена/ - сумата от всички разходи, направени по придобиването им.

Не се включват в разходите по доставката: складовите разходи за съхранение на СМЗ, административните разходи, финансовите разходи и извънредните разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени.

Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се отписват по 2 метода на отписване: - средна претеглена стойност и FIFO /първи влязъл – първи излязъл/.

В края на отчетната година стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност – като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализуема стойност. Когато условията, довели до снижаване на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността, която те са имали преди намалението.

2.3.3. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на Дружеството се отчитат по тяхната балансова стойност /отчетна стойност/.

В края на всяка година се извършва преглед на вземанията на Дружеството и при наличие на условия за трудносъбираемост, несъбираемост и безнадеждни вземания се извършва обезценка на същите.

Обезценката в размер на несъбираемостта на вземането се отчита като разход /загуба/ от обезценката и коректив на "несъбираеми вземания".

При евентуално получаване на част или цялата обезценка на отделното вземане се отчита приход /печалба/ от обезценка.

Не се допуска компенсирано представяне на дебитните и кредитните салда по аналитични сметки на една и съща разчетна синтетична сметка. Допуска се компенсиране при двустранна договореност или разпореждане за прихващане на задължения към бюджета.

2.3.4. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки. Изготвянето на ОПП се извършва по прекия метод в съответствие на МСС № 7.

Паричните средства във валута, респективно валутните вземания и задължения, се отчитат съгласно изискванията на МСС №21 Ефекти от промените във валутните курсове.

1. Придобиване

Съгласно сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното си счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага:

- курса на придобиване в левове при покупката на чуждестранна валута. Това е "курс продава" на банката продавач, записан от нея в банковото бордеро, което тя издава при продажба на чуждестранна валута на купувача;
- централния курс на БНБ към датата на сделката при всички останали.

2. Потребление

Сделките за продажба на валута се оценяват със сумата в левове, които се получават от продажбата, т.е. прилага се "курс купува" на банката купувач:

- потреблението на паричните средства във валута, с изключение на продажбите им, се отчита по централен курс на БНБ за съответния ден;
- погасяването на валутните вземания и задължения се отчита по курс на възникване или курс на последна оценка, а разликата до централния курс за деня на превода се признава като текущ финансов приход или разход.

3. Оценка

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се представят както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс към края на отчетния период, а текущо през годината – по централния курс на БНБ към края на всеки месец;
- непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата на сделката
- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутния курс към датата, към която е определена справедливата цена.

Оценката на позициите в чуждестранна валута се извършва към 31 декември на текущата година към датата на съставяне на финансов отчет.

Разликите от оценките се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

2.3.5. Основен капитал и резерви

Основният капитал е на стойност 2 018 631 лева. Той е напълно внесен.

Резервите се формират съгласно Устава и по решение на компетентния орган на Дружеството. Печалбата се разпределя и загубата се покрива съгласно решение на собственика /принципала/.

2.3.6. Приходи

При продажба на стоки и услуги се спазва Международен Счетоводен Стандарт № 18 (МСС 18) и всички условия по т.14 от ММС №18, а именно:

Приходът от продажбата на стоки трябва да се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- а/ предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- б/ предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;
- в/ сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- г/ вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието;
- д/ направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходите, свързани със сделки за услуги, са признати в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс при условие, че резултатите от сделките са оценени надеждно.

Приход от лихви се начислява в отчета за доходите, като се взема предвид ефективния приход от актива.

2.3.7. Разходи

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

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

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

Разходите за бъдещи периоди – предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се начисляват, като при настъпване на периода, за които се отнасят, те се признават и се завеждат като текущи.

2.3.8. Провизии

Провизии се признават по повод на конструктивни и правни задължения, възникнали в резултат на минали събития съгласно изискванията на МСС №37.

Провизиите се признават по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса.

Признатите суми на провизии се преразглеждат на всяка дата на отчет и се преизчисляват с цел да се отрази най-добрата текуща оценка.

2.3.9. Задължения към персонала

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС № 19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи. От 01.01.2008 г. съгласно МСС № 19 се включват и обезщетенията при пенсиониране при достигане на възраст и трудов стаж за 3 години напред.

**Бележки към отчет за финансовото състояние и
отчет за всеобхватния доход
към 31.12.2011 г.**

**1. Имоти, машини, съоръжения, оборудване и
транспортни средства /ДМА/ (Бележка № 1)**

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на ДМА е:

Земи	716 хил.лв.
Инвестиционни имоти	409 хил.лв.
Сгради	1 803 хил.лв.
Машини и оборудване	70 хил.лв.
Транспортни средства	216 хил.лв.
Други ДМА	74 хил.лв.
Общо:	3 288 хил.лв.

2. Дълготрайни нематериални активи (Бележка № 2)

Към 31.12.2011 г. балансовата стойност на ДНМА е:

Права върху собственост	2 141 хил.лв.
Разходи за придобиване на ДНМА	58 хил.лв.
Общо:	2 199 хил.лв.

ДМА и ДНМА се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот от момента, в който те са налични в дружеството.

Земи, сгради и транспортни средства имат обща балансова стойност 2 735 х.лв. и представляват 83 % от ДМА на дружеството.

Инвестиционен имот представлява отдаден под наем през 2007 г. за 5 години сграден фонд в ж.к. „Дървеница“ – София. Отчетен е по модела на цената на придобиване, намалена с амортизационните отчисления. Към 31.12.2011 г. балансовата му стойност възлиза на 409 х.лв.

През отчетната 2011 г. дружеството закупи 1 бр. автомобил за нуждите на дейността на фирмата.

В балансовата стойност на ДНМА са включени и тези с неограничен полезен живот – търговски марки на „Кинтекс“ – 2 бр. на стойност 995 х.лв. и 2 бр. патент „Вулкан“ на с/ст 1 030 х.лв.и представляват 92 % от ДНМА на дружеството. Същите не се амортизират.

3. Стоково-материални запаси (Бележка № 3)

Стоково-материалните запаси към 31.12.2011 г. възлизат на стойност 14 610 хил.лв. и включват:

Налични стоки	8 748 хил.лв.
Предоставени аванси на доставчици	5 862 хил.лв.

Общо : **14 610 хил.лв.**

Към 31.12.2011 г. наличните стоки, собственост на Дружеството и държани за продажба в обичайния ход на стопанската дейност, възлизат на 8 748 хил.лв. От тях 224 х.лв. са с по-бавна реализация, тъй като са стоки от закрития в края на 2007 г. ТК на „Кинтекс“ и са предназначени за търговия на дребно в страната.

Предоставените аванси на доставчици в страната и чужбина възлизат на 5 862 х.лв., от които в страната 5 598 х.лв., в т.ч. над 1 година 16 х.лв. Същите са предназначени за изпълнение на текущи и нови договори за 2012 година. Основни доставчици в страната са: ВМЗ Сопот „ – 749 х. лв., „Дунарит“ – Русе – 2 279 х.лв., „Аркус“ – Лясковец – 2 548 х.лв. и други. Авансите на доставчици в чужбина възлизат на 264 х.лв., от които над 1 година са 194 х.лв. – „Инфора“ – Кипър.

4. Търговски и други вземания (Бележка № 4)

Към 31.12.2011 г. тези вземания възлизат на **10 774 хил.лв., в т.ч.:**

Вземания от клиенти	1 920
Съдебни и присъдени вземания	471
Данъци за възстановяване	1 775
Други краткосрочни вземания	6 184
Разходи за бъдещи периоди	424
ОБЩО	10 774

Вземания от клиенти

1 920 х.лв.

Вземанията от клиенти с произход продажба на стоки и услуги в чужбина и в страната възлизат на 1 920 х.лв., от които дължими в срок до 12 месеца са 1 868 х.лв. и над 12 месеца – 52 х.лв.

Вземанията от клиенти в чужбина общо възлизат на 1548 х.лв., от които над 12 месеца – 9 х.лв., е вземане от Йордания, което през м.януари 2012 г. е уредено.

Вземанията до 12 месеца от чужбина са 1 539 х.лв. с произход износ на стоки през III-то и IV-то тримесечие на 2011 г. за Бангладеш – 1 142 х.лв.; Индия – 363 х.лв. и Холандия – 34 х.лв. Към датата на съставяне на ГФО са събрани 1 315 х.лв. или 85 % от посочените вземания.

Вземанията от клиенти в страната възлизат на 372 х.лв., от които над 1 година са 43 х.лв. и са от „Росбулармс“ ЕООД – 37 х.лв. предоставена стока от бившия ТК „Кинтекс“ /закрит в края на 2007 г./ за продажба на дребно в страната и други – 6 х.лв.

Вземанията до 1 година възлизат на 329 х.лв. и представляват фактурирани разходи за сметка на клиенти в страната във връзка с реализиран износ през IV-то трим. и имат текущ характер.

Съдебни и присъдени вземания

471 х.лв.

От тях основно са съдебни вземания от „Барсметал“ ЕООД -80 х.лв. с произход 2009 г.и „Армстехно“ ООД – 375 х.лв. – 2011 г.

Данъци за възстановяване

1 775 х.лв.

Същите представляват данъчен кредит по ДДС за възстановяване от справки-декларации за м. 11 и 12 на 2011 г. – 1 616 х.лв. Към 22.02.2012 г. от тях са възстановени на фирмата 808 х.лв. или 50 % от дължимия данъчен кредит и надвнесена авансова вноска данък печалба – 159 х.лв.

Други краткосрочни вземания

6 184 х.лв.

Основна сума от вземанията са разчети по банкови гаранции, текущи във връзка с рализиран и предстоящ износ за Алжир и Индия общо в размер на 5 775 х.лв. и други текущи – 409 х.лв., от които 94 х.лв. са средства в представителствата на „Кинтекс“ в Алжир и Индия, 284 х.лв. са фактурирани разходи към клиенти в страната във връзка с износ през IV-то тримесечие на 2011 г.

Разходи за бъдещи периоди

424 х.лв.

Осчетоводени разходи с ненастъпил падеж, касаещи следващи отчетни периоди във връзка с поддръжка на открити банкови гаранции, за което са блокирани парични средства от КТБ – 374 х.лв. и разходи, извършени през м.12.2011 г., касаещи дейността през 2012 г. – 50 х.лв. /застраховки, абонамент, участие в изложби и др./.

5. Парични средства (Бележка № 5)

Към 31.12.2011 г. по отчет
паричните средства възлизат на **32 337 хил.лв.**

Парични средства	/х.лв./	
	Дата 31.12.2010	Дата 31.12.2011
Парични средства в брой – общо	108	112
Във валута	25	50
В лева	58	61
Ваучери за храна	25	1
Парични средства в разплащателни сметки – общо	6 877	5 833
В разплащателни сметки в лева	234	813
В разплащателни сметки във валута	6 567	4 993
В картови сметки в лева	24	23
В картови сметки във валута	52	4
Блокирани средства за обезпечения на БГ и депозити	17 542	26 392
Общо парични средства:	24 527	32 337

6. Собствен капитал (Бележка № 6)

Основният капитал е на стойност **2 018 631** лева. Той е напълно внесен.

Към 31.12.2011 г. собственият капитал на дружеството е:

Основен капитал -	-	2 019 х.лв.
Резерви -	-	42 089 х.лв.
Текуща печалба	-	5 022 х.лв.

Общо: - **49 130 х.лв.**

7. Дългосрочни пасиви (Бележка № 7)

Нетекущи търговски задължения - 6 110 хил.лв.

Задължение по получен аванс от минали години по изпълнение на външно - търговски договор с Ирак в размер на 6 110 495.39 лв., който е квалифициран като дългосрочно нетекущо задължение, тоест дългосрочен пасив предвид това, че е свързан с общото уреждане на взаимоотношенията между дружеството и Ирак във връзка с вземанията на „Кинтекс“, посочени в условните активи и пасиви на фирмата. За уреждане на тези взаимоотношения дружеството е предоставило на Министерство на финансите необходимата счетоводна и търговска документация през 2009 г. и следващите години. Към 31.12.2011 г. МФ не е уведомило дружеството ни за решение на посочения въпрос.

8. Текущи пасиви (Бележка № 8)

Към 31.12.2011 г. по отчет
текущите пасиви възлизат на **7 968 х.лв.**

Структура на текущите пасиви	31.12. 2011 хил. лв.
Задължения към доставчици в страната и чужбина	6 567
Задължения към персонал, провизии за неизплатени отпуски за 2009 – 2011 г. и пенсионни обезщетения за 2012 – 2014 г.	459
Задължения към социалното осигуряване	84
Задължения за данъци	42
Други краткосрочни задължения	713
Приходи за бъдещи периоди	103
Общо	7 968

1. Задължения към доставчици в страната и чужбина - 6 567 х.лв.

Задълженията към доставчици в страната – 6 023 х.лв. представляват основно задържани средства за обезпечаване на откритите банкови гаранции във връзка с реализиран износ – 5 595 х.лв. /"Емко" ЕООД София – 3 147 х.лв., „ВМЗ“ Сопот – 1 635 х.лв., „Аркус“ Лясковец – 49 х.лв., „Дунарит“ Русе – 281 х.лв. и др. – 42 х.лв./ и 428 х.лв. текущи задължения по фактурирани доставки в края на отчетния период /"НИТИ" Казанлък – 163 х.лв., „Дунарит“ – Русе – 204 х.лв. и др. – 60 х.лв./.

Задълженията към доставчици в чужбина възлизат на 544 х.лв. и имат текущ характер, от които над 1 год са 522 х.лв. – „Инфора“ – Кипър.

2. Задължения към персонал, провизии за неизплатени отпуски за 2009 – 2011 г. и пенсионни обезщетения за 2012 – 2014 г.

- **459 х.лв.**

в т.ч.:

Текущи възнаграждения на персонала м.12/2011 г.

- 109 х.лв.

Провизии за неизползвани отпуски 2009-2011 г.

- 164 х.лв.

Провизии пенсионни обезщетения 2012-2014 г.

- 186 х.лв.

3. Задължения към социалното осигуряване

- **84 х.лв.**

Задълженията към социалното осигуряване не са в просрочие и имат текущ характер.

4. Задължения за данъци

- **42 х.лв.**

Текущи задължения към бюджета по ДОД – 38 х.лв.,
данък върху разходите по чл. 204 от ЗКПО – 4 х.лв.

5. Други краткосрочни задължения

- **713 х.лв.**

Начислени, но неизплатени към 31.12.2011 г. външни
комисионни от реализиран износ за Бангладеш, Индия и
Холандия – 305 х.лв., нереализирана доставка от „Армико“ ЕООД – София
за Индия със стока, намираща се в склада на дружеството ни в гр. Варна –
376 х.лв. и други – 32 х.лв.

6. Приходи за бъдещи периоди

- **103 х.лв.**

Произтичат от предоставени стоки за търговия на
дребно в страната, непродадени към 31.12.2011 г. – 41 х.лв. и вземане
/ДДС/ от „Армстехно“ ООД от 2011 г. – 62 х.лв.

9. Условни активи и пасиви

Към 31.12.2011 г. условните активи на фирмата нямат изменение спрямо
2010 г. и възлизат на 393 624 х.лв., представляващи отписани вземания с
изтекъл давностен срок, както следва:

Ирак - 374 466 х.лв. от 1986-1990 г.

Либия - 3 435 х.лв. от 1990-1993 г.

Етиопия - 13 333 х.лв. от 1990 г.

Други - 2 390 х.лв. от 1990-1993 г.

10. Събития след датата на баланса

След датата на баланса не са настъпили събития, които биха могли да имат съществен ефект върху финансовия отчет на дружеството.

11. Приходи от дейността (Бележка № 9)

За отчетния период фирмата реализира приходи от дейността общо в размер на **70 415 х.лв.**, от които:

11.1. Приходи от продажба на стоки - 70 345 х.лв.

Същите са от реализиран износ в размер на 49 766 х.щ.д., като по страни износът е за Алжир – 41 591 х.щ.д.; Бангладеш – 761 х.щ.д.; Индонезия – 209 х.щ.д.; Индия – 7 065 х.щ.д.; и други 140 х. щ.д.

През отчетния период се извърши и продажба на дребно на стоки в страната в размер на 65 х.лв. и други продажби – 30 х.лв.

11.2. Приходи от продажба на услуги - 70 х.лв.

Същите са формирани от отдаване под наем на сграден фонд на фирмата /складови площи в гр. Варна и ТК „Дървеница“ – София/ - 70 х.лв.

12. Разходи по икономически елементи

12.1. Стойност на продадени стоки (Бележка № 10)

Отчетната стойност на продадените стоки в чужбина и страната през 2011 г. възлиза на 51 229 х.лв.

12.2. Разходи за външни услуги (Бележка № 11)

Към 31.12.2011 г. същите възлизат на **10 110 х.лв.** и имат следната структура:

Разходи за външни услуги	в х.лв.
Застраховки	113
Съобщителни услуги	98
Нает транспорт	1 932
Ремонти /сграден фонд и компютърна техника/,сервиз	80
Рекламна дейност	64
Агентски,консултантски и др. услуги от чуждестранни фирми	6 959
Суми по договори с подизпълнители, консултантски услуги и други в страната	157
Суми по граждански договори и договори за управление	179
Вода, отопление, ел.енергия, охрана на имущество	165
Данък сгради и такса смет	72
Представителни разходи, свързани с дейността /гости и делегации/	125
Други разходи	166
Общо	10 110

Договореното одиторско възнаграждение за заверка на ГФО за 2011 г. възлиза на 4 900 лв

12.3. Разходи за амортизации (Бележка № 12)

Начислените разходи за амортизация на ДМА и ДНМА за отчетния период възлизат на 334 х.лв. Данъчната амортизация за 2011 г. е в размер на 275 х.лв.

12.4.Разходи за персонала (Бележка № 13)

	Към 31.12.2011 хил. лв.
Трудови възнаграждения на персонала и задгранични служители	1 186
Социални осигуровки	254
Социални надбавки	1 076
Общо	2 516

12.5. Други разходи (Бележка № 14)

За отчетния период същите възлизат на 592 х.лв., включващи разходите за командировки на персонала в страната и чужбина и изложби -276 х.лв., социални разходи съгласно КТД - 76 х.лв. и издръжка задгранични представителства в Алжир и Индия – 175 х.лв. и други – 3 х.лв.;разходи за обезценка на стоки и отписани несъбираеми вземания – 62 х.лв.

13. Финансови приходи (разходи) - нетно (Бележка № 15)

През отчетния период дружеството реализира положителна валутна разлика от преценка на валутния курс в размер на 1 766 х.лв. и отрицателна такава в размер на 2 183 х.лв., или отчита отрицателна разлика от промяна на валутния курс – 417 х.лв.

	Към 31.12.2011 хил. лв.
Разлики от промяна на валутните курсове - нетно	- 416
Приходи от лихви - нетно	497
Банкови такси и комисионни и други	- 192
Общо	- 111

14.Разходи за данъци върху печалбата (Бележка № 16)

В резултат на цялостната си дейност в края на отчетния период - 31.12.2011 г., дружеството реализира **печалба** преди данъчно облагане в размер на 5 523 х.лв. След преобразуване на финансовия резултат е формиран и начислен разход за данък печалба 565 х.лв.

През 2011 г. е внесен авансово данък печалба съгласно чл. 86 от ЗКПО в размер на 724 х.лв., в резултат на което към 31.12.2011 г. остава надвнесен данък печалба 159 х.лв.

Нетната печалба на фирмата към 31.12.2011 г. възлиза на **5 022 х.лв.**

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ:

/Д. Паунов/

ИЗДЪЛЖИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/А. Салджийски/

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР:
(СИЛВИЯ АНГЕЛОВА)