Счетоводен баланс
на ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД към 31.12.2012 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	323	333
- земи	127	127
- сгради	196	206
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	34	44
3. Съоръжения и други	50	68
Общо за група I:	**407**	**445**
II. Отсрочени данъци	**68**	**69**
Общо за раздел А:	**475**	**514**
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	48	48
2. Незавършено производство	159	22
Общо за група I:	**207**	**70**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици	273	176
над 1 година	9	-
2. Други вземания	15	15
над 1 година	14	15
Общо за група II:	**288**	**191**
III. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	197	438
- в безсрочни сметки (депозити)	31	4
Общо за група III:	**228**	**442**
Общо за раздел Б:	**723**	**703**
В. Разходи за бъдещи периоди	**1**	**-**
Сума на актива	**1 199**	**1 217**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	**5**
II. Резерви	**2**	**2**
1. Други резерви	2	2
Общо за група II:	**2**	**2**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	330	513
Общо за група III:	**330**	**513**
IV. Текуща печалба (загуба)	**63**	**97**
Общо за раздел А:	**400**	**617**
Б. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	232	173
до 1 година	232	173
2. Получени аванси, в т.ч.:	166	219
до 1 година	166	134
над 1 година	-	85
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	322	80
до 1 година	322	80
4. Други задължения, в т.ч.:	79	128
до 1 година	73	128
над 1 година	6	-
- към персонала, в т.ч.:	41	17
до 1 година	41	17
- осигурителни задължения, в т.ч.:	11	7
до 1 година	11	7
- данъчни задължения, в т.ч.:	20	35
до 1 година	20	35
- други, в т.ч.:	7	69
до 1 година	1	69
над 1 година	6	-
Общо раздел Б, в т.ч.:	**799**	**600**
до 1 година	793	515
над 1 година	6	85
Сума на пасива	**1 199**	**1 217**

Дата на съставяне: 21.03.2013

Съставител:
/Розка Динева/

ТЕХНО МЕТАЛ гр. София ЕООД

Ръководител:
/инж. Марин Георгиев/

Заверил: специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД:
Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:
/Зоя Петрова/

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ София Рег. №026 "Българска финансова одиторска компания" ООД

Отчет за приходите и разходите
на ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД за периода 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1 246	1 376
а) суровини и материали	935	1 130
б) външни услуги	311	246
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	600	322
а) разходи за възнаграждения	540	279
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	60	43
- осигуровки, свързани с пенсии	44	31
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	143	219
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	143	219
- разходи за амортизация	39	79
- разходи от обезценка	104	140
4. Други разходи	231	183
Общо разходи за оперативна дейност	**2 220**	**2 100**
	-	-
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.:	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
6. Разходи за лихви и други финансови разходи	30	36
Общо финансови разходи	**31**	**37**
7. Печалба от обичайна дейност	72	114
8. Извънредни разходи	1	-
Общо разходи	**2 252**	**2 137**
9. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	71	114
10. Разходи за данъци от печалбата	8	17
11. Печалба	**63**	**97**
Всичко	**2 323**	**2 251**

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 185	1 939
а) стоки	-	1
б) услуги	2 185	1 938
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	137	15
3. Други приходи	1	297
Общо приходи от оперативна дейност	**2 323**	**2 251**
Общо приходи	**2 323**	**2 251**
Всичко	**2 323**	**2 251**

Дата на съставяне: 21.03.2013

Съставител:
/Розка Динева/

Ръководител:
/инж. Марин Георгиев/

ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД гр. София

Заверил:
Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД
Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:
/Зоя Петрова/

Специализирано одиторско предприятие "Българска финансова одиторска компания" ООД София Рег. №026

Отчет за собствения капитал
на ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД за периода 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

(Хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансови резултати от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	**5**	**-**		**-**	**-**	**-**	**2**	**513**	**-**	**58**	**578**
2. Грешки	-	-		-	-	-	-	-	-	39	39
3. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2**	**513**	**-**	**97**	**617**
4. Финансов резултат за текущия период										63	63
5. Разпределения на печалбата, в т.ч.:				-	-	-	-	(280)			(280)
дивиденти								(280)			(280)
6. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	97	-	(97)	-
7. Салдо към края на отчетния период	**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2**	**330**	**-**	**63**	**400**

Дата на съставяне: 21.03.2013

Съставител: /Розка Динева/

ТЕХНО МЕТАЛ гр. София ЕООД

Ръководител: /инж. Марин Георгиев/

Заверил:
Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД
Управител, регистриран одитор, отговорен за одита: /Зоя Петрова/

Специализирано одиторско предприятие София Рег. №026 Българска финансова одиторска компания ООД

ул. Драган Цанков 46
БУЛСТАТ: 121498548

Отчет за паричните потоци по прекия метод
на ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД за периода 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

(Хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 350	1 652	698	2 780	1 824	956
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	583	(583)	-	362	(362)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	66	(66)	-	15	(15)
Платени и възстановени данъци	-	22	(22)	-	17	(17)
Други парични потоци от основна дейност	3	10	(7)	45	97	(52)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2 353**	**2 333**	**20**	**2 825**	**2 315**	**510**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	1	(1)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**-**	**1**	**(1)**	**-**	**1**	**(1)**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	233	174	59	173	359	(186)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	291	(291)	-	27	(27)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	1	(1)
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	9	(9)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**233**	**466**	**(233)**	**173**	**396**	**(223)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	**2 586**	**2 800**	**(214)**	**2 998**	**2 712**	**286**
Д. Парични средства в началото на периода			**442**			**156**
Е. Парични средства в края на периода			**228**			**442**

Дата на съставяне: 21.03.2013

Съставител: /Розка Динева/

Ръководител: /инж. Марин Георгиев/

ТЕХНО МЕТАЛ гр. София ЕООД

Заверил:
Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД
Управител, регистриран одитор, отговорен за одита: /Зоя Петрова/

Специализирано одиторско предприятие "Българска финансова одиторска компания" ООД София Рег. №026

Българска Финансова Одиторска Компания ООД
Специализирано одиторско предприятие
гр. София, 1505, ул. „Франсис де Пресансе" №3, ет.4, ап.16 А
Тел.(359)2 971 39 98; Факс (359)2 971 39 34
e-mail: office@bfok.eu

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК
НА "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД
ГР. СОФИЯ

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД, гр. София, включващ счетоводния баланс към 31 Декември 2012 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща 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 Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени 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

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и

несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка за уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит представя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД, гр. София към 31.12.2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД, гр. София според Закона за счетоводството (чл. 33)

В съответствие с изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД, гр. София за отчетната 2012 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет към 31 Декември 2012 г., изготвен в съответствия с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Заверил:
Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД
Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:
/Зоя Петрова/

Специализирано одиторско предприятие "Българска финансова одиторска компания" ООД
София
Рег. №026

Дата: 12 Юни 2013 г.
гр. София

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2012 Г.

Настоящият доклад обхваща дейността на "ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД, гр. София за годината, приключваща към 31 Декември 2012 година. По същество той представлява икономически анализ на финансовото състояние като предоставя и друга съществена информация относно резултатите от дейността на дружеството. Настоящият доклад за дейността има съдържанието, предвидено в чл. 33 от Закона за счетоводството, чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон.

1. Описание на дейността

"ТЕХНО МЕТАЛ" ЕООД гр. София е регистрирано с Решение 810/1997г. на СГС, фирмено дело № 13889/1997 г. с адрес на управление: гр. София, община Изгрев, бул. "Драган Цанков" 46 бл. 1 вх. А ет. 5 ап. 9.

Основната дейност на дружеството е: проектиране, производство, монтаж, контрол, АКЗ на всички видове метални конструкции; строителство на газови съоръжения и инсталации; безразрушаващ контрол /акредитиран Орган за контрол от вида "С"/. Фирмата има изградени собствени производствени бази, оборудвани със съвременна техника и високо квалифициран персонал, заварчици, сертифицирани по БДС EN287.

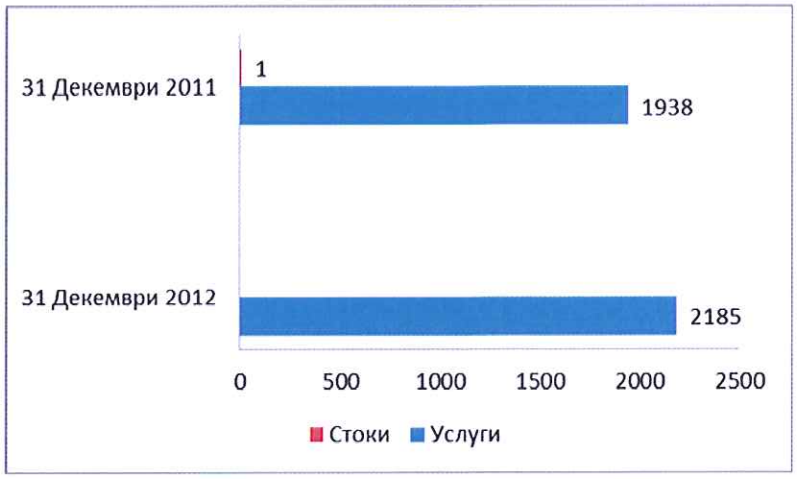
Дружеството е регистрирано с капитал от 5000 лева, разпределен в 5000 дяла с номинал от 1 лев за всеки дял. Регистрираният капитал е внесен напълно

Дружеството се представлява и управлява от Марин Георгиев.

2. Представяне на развитието на дейността през отчетния период и финансово състояние на Дружеството

- **Приходи от продажби**

	31 Декември 2012	31 Декември 2011	Абсолютно измененнев хил. лева	Относително изменение на 2012 г. в сравнение с 2011 г. в %
Услуги	2185	1938	247	12.75%
Стоки	-	1	1	100.00%



През отчетната година Дружеството реализира своите приходи от:

- Изработка и монтаж на метални конструкции;
- Изработка и монтаж на метални резервоари;
- С М Р;
- Изработка на стоманени тръби.

Разходи за оперативна дейност

	31 Декември 2012	**31 Декември 2011**	**Абсолютно изменениев хил. лева**	**Относително изменение на 2012 г. в сравнение с 2011 г. в %**
Материали и суровини	935	1130	-195	-17.26%
Външни услуги	311	246	65	26.42%
Амортизации	39	79	-40	-50.63%
Заплати	540	279	261	93.55%
Социални осигуровки	60	43	17	39.53%
Разходи за обезценка на текущи активи	104	140	-36	-25.71%
Други разходи	231	183	48	26.23%
Общо:	**2 220**	**2 100**	**120**	**5.71%**



- **Финансови разходи**

	31 Декември 2012	31 Декември 2011	Абсолютно изменениев хил. лева	Относително изменение на 2012 г. в сравнение с 2011 г. в %
Разходи за лихви и други финансови разходи	30	36	-6	-16.67%
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1	0	0.00%

Финансов резултат

	2012	2011	Абсолютно изменение в хил.лв.	Относително изменение на 2012 г. в сравнение с 2011 г. в %
Финансов резултат преди данъчно облагане	71	114	-43	-37.72%
Разход за данъци	8	17	-9	-52.94%
Нетна печалба	**63**	**97**	-34	-35.05%

3. Фактори, влияещи върху финансовия резултат

Голям фактор, оказващ влияние на финансовия резултат е извършената обезценка на вземанията от „Кремиковци„ АД като към към 31.12.2012 г. възлиза на 695 хил. лева и 31.12.2011 г. възлиза на 696 хил. лева

- Анализ на счетоводен баланс

№	Наименование	2012 година	2011 година	Абсолютно изменениев хил. лева	Относително изменение на 2012 г. в сравнение с 2011 г. в %
		хил. лева	хил. лева	хил. лева	%
1	Собствен капитал	400	617	-217	-35.17%
2	Пасиви (Привлечени средства)	799	600	199	33.17%
3	Обща сума на активи	1199	1217	-18	-1.48%
4	Нетекущи активи	475	514	-39	-7.59%
5	Текущи активи	723	703	20	2.84%
6	Текущи задължения	793	515	278	53.98%
7	Текущи вземания	265	176	89	50.57%
8	Парични средства	228	442	-214	-48.42%

Собственият капитал за 2012 г. се е намалил с 35.17%, което се дължи на изплатени дивиденти, които за 2012 г. са в размер на 280 хил. лева. Привлечените средства са се увеличили с 33.17%. Краткосрочните вземания за 2012 г. бележат ръст с 50.57%, както и краткосрочните задължения с 53.98%, спрямо предходната 2011 г. Текущите активи са се увеличили с 20 хил. лева и паричните средства в банка и каса са намалели с 48.42%.

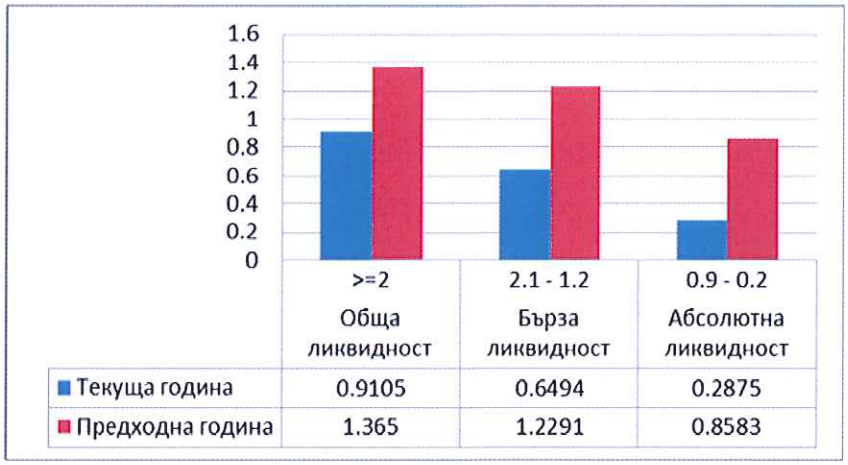
4. ФИНАНСОВИ ПОКАЗАТЕЛИ

Ликвидност

Показателите за ликвидност характеризират способността на фирмата да изплаща своевременно, регулярно и в необходимите размери текущите си задължения с налични краткотрайни активи (без разходи за бъдещи периоди).

За ликвидността на дружеството може да се прецени по стойностите на коефициентите, отчитащи степента на обща ликвидност и бърза ликвидност:

Показател	Оптимално ниво	Текуща година	Предходна година	Отклонение
Обща ликвидност	>=2	0.9105	1.3650	-0.4546
Бърза ликвидност	2.1 - 1.2	0.6494	1.2291	-0.5797
Абсолютна ликвидност	0.9 - 0.2	0.2875	0.8583	-0.5707



Показатели за ефективност, рентабилност, финансова автономност и показатели за вземания и задължения:

Показател	Текуща година	Предходна година	Изменение
Показатели за ефективност			
Коефициент на ефективност на разходите	1.0315	1.0533	-0.0218
Коефициент на ефективност на приходите	0.9694	0.9494	0.0201
Показатели за рентабилност			
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.0288	0.0500	-0.0212
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.1575	0.1572	0.0003
Коефициент на рентабилност на пасивите	0.0788	0.1617	-0.0828
Коефициент на капитализация на активите	0.0526	0.0797	-0.0271
Процент на брутната печалба	3.2494	5.8793	-2.6299
Показатели за финансова автономност			
Коефициент на финансова автономност	0.5006	1.0283	-0.5277
Коефициент на задлъжнялост	1.9975	0.9724	1.0251
Показатели за вземания и задължения			
Обръщаемост на вземанията	8.0037	11.0170	-3.0134
Времетраене на вземанията (в дни)	45.6041	33.1305	12.4736

Коефициентът на ефективност на разходите за 2012 г. показва, че срещу всеки 1 лв. разход е реализиран 1.0315 лв. приход.

Коефициентът на рентабилност на приходите от продажби е изчислен като съотношение между финансовия резултат и нетния размер на приходите от продажби. Той показва, че за текущия отчетен период 1 лв. от нетния размер на приходите от продажби е донесъл на фирмата 0.0288 лв. печалба.

Коефициентът на рентабилност на собствения капитал е изчислен като съотношение между финансовия резултат и размера на собствения капитал и за 2012 г. възлиза на 0.1575.

Показателите за ефективност представляват количествени характеристики на

съотношенията между приходите и разходите на предприятието.

Коефициентът на финансова автономност характеризира степента на финансова независимост на Дружеството от кредиторите. Той е изчислен като съотношение между собствения капитал и пасивите на Дружеството.

5. Информация относно наличието на тенденции, събития или риск, които са известни на управителните органи към датата на съставяне на отчета и има вероятност да окажат значително влияние върху финансовото състояние на дружеството.

Към датата на представяне на отчета:

а) Няма спад на цените на продукти на Дружеството;

б) Дружеството изпълнява коректно всичките си договорни задължения;

6. Персонал

7. Към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 г. броят на служителите в дружеството е съответно 73 и 74 души, разпределен в следните звена:

ВИД ПРАВООТНОШЕНИЕ	**ЧИСЛЕНОСТ КЪМ 31.12.2012 Г.**	**ЧИСЛЕНОСТ КЪМ 31.12.2011 Г.**
I. Трудови правоотношения		
1. Администрация	6	6
2. Ръководители	8	8
3. Аналитични специалисти	6	7
4.Оператори на машини и съоръжения	10	10
5.Производствени работници	43	43
Общо:	**73**	**74**

Показатели	**Текуща година**	**Предходна година**
1. Средносписъчен брой на персонала	44	37
1.1. Общо персонал, в т.ч.	44	37
1.2. Производствен персонал	34	24
1.3. Обслужващ персонал	4	7
1.4. Управленски персонал	4	3
1.5. Счетоводен персонал	2	2
2. Разходи за персонала	600	322
2.1. Разходи за заплати, в т.ч.	540	279
- Административен персонал		
2.2. Разходи за социални осигуровки	60	43
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	52	24
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	41	17
3.2.Задължения за осигуровки по трудови договори	11	7

8. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци. Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите предоставени от дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на управителя и финансовите експерти на дружеството.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

16.1. Пазарен риск

а.Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. За контролиране на валутния риск в дружеството има въведена система на планиране на доставките от внос, както и процедури за ежедневно наблюдение на движенията във валутния курс на GBP и контрол върху предстоящите плащания.

б.Ценови риск

Дружеството е изложено на специфичен ценови риск за цената на материалите. Дружеството не е повлияно от специфичен ценови риск, свързан с внос на материали, тъй като такива сделки се осъществяват по изключение и за минимални количества. Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на услугите, обект на търговските операции се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо промените на пазара.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект за търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на рискове от негативни промени на фондовите пазари.

16.2. Кредитен риск

Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период по-дълъг от 30 дни или 60 дни 90 дни само на клиенти, които имат дълга търговско сътрудничество с дружеството.

За останалата част от клиентите - плащанията от продажбите се извършват предимно по банков път с предплащане.

Събираемостта и концентрацията на вземанията се следи текущо, съгласно установената политика на дружеството. За целта ежедневно се прави преглед от финансово-счетоводния отдел и от ръководството на откритите позиции по клиенти, както и получените постъпления, като се извършва анализ на неплатените суми.

1.3. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност. Дружеството ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира риска, дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари задължения се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово-счетоводния отдел и от ръководството, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

1.4. Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки, затова приходите и входящите

оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци за 2012 г. са изложени на лихвен риск от ползване на краткосрочен банков заем в лева, договорен с променлив лихвен процент. За останалите финансови пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са обичайно търговски и безлихвени. Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

9. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства, стопански ползи на заинтересованите лица, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в баланса и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към 31 декември:

Показатели	**2012** **хил.лв**	**2011** **хил.лв**
Общ дългов капитал	799	600
Намален с:		
парични средства и еквиваленти	228	442
Нетен дългов капитал	571	158
Общо собствен капитал	400	617
Общо капитал	971	775
Съотношение на задлъжнялост	**58.81%**	**20.39%**

8. Важни научни изследвания и разработки

През отчетния период ТЕХНО МЕТАЛ ЕООД не е осъществявало важни научни изследвания и разработки.

9. Наличие на клонове

Дружеството има клон – в гр. Враца.

10. Оповестяване на изисквания по реда на чл. 247 от Търговския закон

През 2012 г. Дружеството е начислявало възнаграждения на ключовия управленски персонал в размер на 24 хил.лв.

11. Предвиждано развитие на дружеството

Стратегическите цели на ръководството през 2013 г. са свързани със запазването и разширяване на дейността и пазарите на дружеството, оптимизиране на разходите с цел постигане на икономии и подобряване на ефективността, осъществяване на гъвкава ценова политика, своевременно събиране на вземанията на дружеството и осигуряване на оборотни финансови средства.

12. Важни събития, настъпили след датата на съставяне на отчета

Не са настъпили важни събития, настъпили след датата на съставяне на отчета

Дата: 22 Март 2013 г.

Управител:
/инж. Марин Георгиев/

ТЕХНО МЕТАЛ гр. София ЕООД