ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО
Акционерите на
"ГОРУБСО МАДАН" АД
гр. Мадан

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дружеството "ГОРУБСО МАДАН" АД - гр. Мадан към 31 декември 2012 година, включващ баланс към 31 декември 2012 г., отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация, изложени от стр. 2 до стр. 38.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

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 с 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 отклонения.

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

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

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Мнение

По наше мнение финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството "ГОРУБСО МАДАН" АД - гр. Мадан към 31 декември 2012 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството на България ние се запознахме с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството. Годишният доклад за дейността не е част от финансовия отчет и е приложен към него от стр. 39 до стр. 45. Считаме, че по отношение на съществените аспекти на историческата финансова информация има съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството.

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

Васил Тодоров .....

Регистриран одитор

24.04.2013 г.

гр. Пловдив

ул. "Белица" № 22

"ГОРУБСО МАДАН" АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2012г.

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	**2**
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	**3**
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	**4**
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	**5**
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	**6**
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА 2012 Г	**39**

ГОРУБСО МАДАН АД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
За периода, приключващ на 31 декември 2012 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от продажби	4.1	20,799	19,967
Други приходи	4.2	2,851	876
Балансова стойност на продадените активи	5	(31)	(94)
Изменения запасите от продукция и незавършено производство	6	429	(190)
Разходи за материали	7	(7,772)	(8,374)
Разходи за външни услуги	8	(1,366)	(1,346)
Разходи за амортизация	14,15	(1,408)	(1,941)
Разходи за персонала	9	(7,901)	(7,845)
Провизии		-	-
Други разходи	11	(5,397)	(5,138)
Печалба от оперативната дейност		**204**	**(4,085)**
Нетни финансови приходи/разходи	12	(969)	(583)
Печалба преди данъци (счетоводна печалба)		**(765)**	**(4,668)**
Приходи/разходи за отсрочени корпоративни данъци	13	(42)	(2)
Нетна печалба за годината		**(807)**	**(4,670)**
Общо всеобхватен доход:		**(807)**	**(4,670)**

От името на Горубсо Мадан АД:

.....
Инж.Сергей Атанасов **Дата:26.03.2013**
Изпълнителен директор

"ГОРУБСО - МАДАН" АД * гр. Мадан *

.....
Севдалин Сираков – Фин. директор **Дата:26.03.2013**
Съставител

Заверил съгласно одиторски доклад от .....

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

24.04.2013г

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 38.

ГОРУБСО МАДАН АД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪТОЯНИЕ
За периода, приключващ на 31 декември 2012 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	14	24,422	24,990
Нематериални активи	15	63	94
Активи по отсрочени данъци	17	40	83
		24,525	**25,167**
Текущи активи			
Материални запаси	18	2,940	2,373
Търговски и други вземания	19	12,390	2,114
Парични средства и парични еквиваленти	20	52	29
		15,382	**4,516**
Общо активи		**39,907**	**29,683**
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Регистриран капитал	21	6,992	780
Резерви	22	22,553	22,581
Натрупана печалба (загуба)	23	(25,137)	(24,354)
		4,408	**(993)**
Нетекущи пасиви			
Търговски и други задължения	24	26,991	3,575
Пасиви по отсрочени данъци	25	75	71
Провизии	26	193	193
		27,259	**3,839**
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	27	8,240	26,375
Провизии		-	462
		8,240	**26,837**
Общо капитал и пасиви		**39,907**	**29,683**

От името на Горубсо Мадан АД:

.....
Инж.Сергей Атанасов
Изпълнителен директор

Дата:26.03.2013

.....
Севдалин Сиряков – Фин. директор
Съставител

Дата:26.03.2013

"ГОРУБСО - МАДАН" АД * гр. Мадан *

0173 Васил Тодоров Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад от 24.04.2013г

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 38.

ГОРУБСО МАДАН АД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
За периода, приключващ на 31 декември 2012 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	265	7,956
Плащания на доставчици	(194)	(7,881)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(10)	(4,509)
Платени и възстановени данъци	-	-
Други постъпления/плащания (нетни)	(37)	4,434
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**24**	**0**
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от предоставени банкови заеми	-	
Плащания по получени банкови заеми		
Платени лихви, такси и комисионни	-	
Други парични потоци от финансова дейност (нетни)	(1)	(2)
Нетен паричен поток от финансова дейност	**(1)**	**(2)**
Изменение на паричните средства през периода (нетно)	**23**	**(2)**
Парични средства на 1 януари	**29**	**31**
Парични средства на 31 декември	**52**	**29**

От името на Горубсо Мадан АД

.....
Инж.Сергей Атанасов
Изпълнителен директор

Дата:26.03.2013

.....
Севдалин Стряков – Фин. директор
Съставител

Дата:26.03.2013

"ГОРУБСО - МАДАН" АД * гр. Мадан *

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад от .....
24.04.2013г

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 38.

ГОРУБСО МАДАН АД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
За периода, приключващ на 31 декември 2012 година
Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Законови резерви	Други резерви	Преоценъчен резерв	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Баланс към 31 декември 2010г.	**780**	**41**	**18,028**	**4,512**	**(19,684)**	**3,677**
Нетна печалба за годината	-	-	-	-	(4,670)	(4,670)
Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2011г	**780**	**41**	**18,028**	**4,512**	**(24,354)**	**(993)**
Ефект от промените в счетоводната политика						
Покриване на загуба						
Нетна печалба за годината					(807)	(807)
Друг всеобхватен доход				(28)	24	(4)
Разпределение на печалбата						
Дивиденти						
Други изменения в собствения капитал	6,212					6,212
Баланс към 31 декември 2012 г.	**6,992**	**41**	**18,028**	**4,484**	**(25,137)**	**4,408**

От името на Горубсо Мадан АД

.....
Инж.Сергей Атанасов
Изпълнителен директор

Дата:26.03.2013

"ГОРУБСО-МАДАН" АД * гр. Мадан *

.....
Севдалин Сираков – Фин.директор
Съставител

Дата:26.03.2013

0173 Васил Тодоров
Регистриран одитор

Заверил съгласно одиторски доклад от 24.04.2013г.

Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките и оповестяванията към финансовите отчети, разположени от страница 6 до страница 38.

1. Информация за дружеството

1.1 Правен статут

„ГОРУБСО МАДАН" АД е акционерно дружество, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд по фирмено дело №3/2005 г.

Седалището, адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр. Мадан, ул.Явор №1.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в чужбина.

1.2 Собственост и управление

През м.април 2012 година Върба Батанци АД придобива основният пакет акции – 623 974 броя от Интертръст Холдинг АД.
През м.юли 2012 г. съгласно Решение на УС е увеличен капиталът на дружеството чрез апортна вноска в размер на 6 211 765 лв.
Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2012	**31.12.2011**
Акционерен капитал (BGN'000)	6,992	780
Брой акции (номинал 1 лев)	6 991 732	779 967
Общ брой на регистрираните акционери	8	8
в т.ч. юридически лица	2	2
физически лица	6	6
Брой акции, притежавани от юридически лица	6 984 572	772 807
% на участие на юридически лица	*99,90%*	*99,08%*
Брой акции, притежавани от физическите лица	7 160	7 160
% на участие на физически лица	*0,10%*	*0,92%*

Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2012г.	**Брой акции**	**% от капитала**
ВЪРБА БАТАНЦИ АД	6 835 739	97,77%

Дружеството е с двустепенна система на управление и се управлява от:

Надзорен съвет в състав:

- Николай Георгиев Вълканов
- Румен Иванов Цонев
- Неделчо Аспарухов Бонев
- Атанас Георгиев Марински

Управителен съвет:

- Сергей Сергеев Атанасов
- Севдалин Ясенов Сираков
- Велин Невенов Инджов

Дружеството се представлява от Изпълнителният директор Сергей Атанасов.

1.3 Предмет на дейност

Предмета на дейност на Дружеството е: добив на оловно цинкови руди, минно строителство, производство на строителни материали, промишлени и транспортни услуги, търговия в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1 Общи положения

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните Стандарти за Финансово Отчитане (МСФО), приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС), и разясненията, публикувани от Комитета за разяснения на МСФО към БМСС. Към 31 декември 2012 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. МСС се преиздават всяка година и са валидни само за годината на издаването си, като в тях се включват всички промени, както и новите стандарти и разяснения. Голяма част от тях не са приложими за дейността на дружеството, поради специфичните въпроси, които се третират в тях.
Ръководството на дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност и са приети официално за приложение от Европейския съюз към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 1 януари 2012 г. промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разяснения към тях, в които са направени промени, но те не се отнасят до дейността му, тъй като това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност към датата на финансовия отчет, доколкото тя може да бъде достоверно установена. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2012 и за 2011 години са представени в хил. лв., освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция се изчислява и се оповестява в лева.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година – годишния одитиран финансов отчет 2011 година.

В случаите, в които е променено представянето и класификацията на статии от финансовия отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат с цел да се постигне по-добра съпоставимост с данните за текущата година. Данните, посочени във финансовите отчети за 2012 и 2011 година са сравними и разбираеми. Същите са обект на оповестяване в пояснителните приложения към настоящия финансов отчет.

Към 31 декември 2012 не са осчетоводявани факти и събития, които да налагат промени в представянето и класификацията на статии от финансовия отчет.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута и валутата на представяне на дружеството е валутата, в която се извършват основно сделките в страната, в която то е регистрирано.

Съгласно изискванията на българското законодателство, дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лев.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4 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 преструктуриране на дружеството.

2.5 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 Признаване на приходи и разходи

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.

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.

Приходите от продажба на продукция 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 й.

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

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, 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.

3.2 Разходи по заеми

Разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един отговарящ на условията актив, се капитализират като част от стойността на този актив през периода, в който се очаква активът да бъде завършен и приведен в готовност за използване или продажба. Отговарящ на условията актив е актив, който изисква значителен период от време, за да стане готов за предвижданата му употреба или продажба.

Останалите разходи по заеми се признават като разход за периода в който са възникнали, в отчета за доходите чрез използване на метода на ефективния лихвен процент.

3.3 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството не дължи данък върху печалбата, защото приключва с резултат счетоводна загуба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

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.
Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават в печалбата или загубата, освен в случаите, когато възникват във връзка операция или събитие, което е признато, в същия или друг период, извън печалбата или загубата в друг всеобхватен доход или директно в собствен капитал. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на друг всеобхватен доход или собствен капитал, без да намира отражение в печалбата или загубата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

3.4 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др. .

Придобит от дружеството материален актив се признава в групата на имоти, машини, съоръжения и оборудване, когато се очаква той да бъде използван в дейността на дружеството (в процеса на производство, за предоставянето на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот те се отчитат отделно.

Дружеството е определило стойностен праг в сила от 01.01.2009г. от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им (2008г. – 500 лв.). Тази промяна се третира като промяна в счетоводната преценка и следователно активи с цена на придобиване под този праг, закупени в предходни периоди продължават да се третират като дълготрайни активи.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща оценка на имотите, машините, съоръженията и оборудването, с изключение на земите, е моделът на цената на придобиване по МСС 16, т.е. имотите, машините, съоръженията и оборудването са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва "линеен метод" на амортизация на имотите, машините, съоръженията и оборудването (дълготрайните материални активи). Амортизирането на активите започва от датата на въвеждането им в експлоатация */от началото на следващия месец, в който са въведени в експлоатация/*. Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, като се използват следните годишни амортизационни норми:

	2012	2011
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Съоръжения	4%	4%
Транспортни средства	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Компютърно оборудване	50%	50%
Други	15%	15%

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно. Към 31.12.2012 г е направен преглед на полезния живот на дълготрайните активи на дружеството.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени.

Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчния му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от преносната стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Други последващи разходи се капитализират само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива и когато стойността му може да бъде надеждно оценена.

Обезценка на активи

Преносните стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определянето на стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер и надвишението се включва като разход в Отчета за всеобхватния доход.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка на актива в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка е за сметка на преоценъчния резерв.

Към 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г., ръководството е направило преглед за обезценка на дълготрайните материални активи, въз основа на който е преценило, че не са били налице условия за обезценка.

3.5 Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти.

3.6 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 от 2 до 5 г.

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.

3.7 Инвестиции

Съгласно счетоводната политика на дружеството инвестициите в други дружества се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка се определя нейния размер и същата се отразява в Отчета за всеобхватния доход.

3.7.1 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружеството класифицира като инвестиции в дъщерни предприятия притежаваните от него акции и дялове в други дружества, над които упражнява контрол. Приема се, че е налице контрол, когато дружеството:

- притежава пряко или косвено чрез дъщерни предприятия, повече от половината от правата на глас в дадено предприятие;
- притежава половината или по-малко от половината права на глас в предприятие и :

- притежава власт над повече от половината права на глас по силата на споразумение с други инвеститори;

- притежава властта да управлява финансовата и оперативната политика на предприятието по силата на устав или споразумение;

- притежава властта да назначава или освобождава мнозинството от членовете на Съвета на директорите или еквивалентен ръководен орган и контролът над предприятието е чрез този съвет или орган; или

- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседания на Съвета на директорите или еквивалентен ръководен орган и контролът над предприятието е чрез този съвет или орган.

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в дъщерни дружества се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена със загубите от обезценки. Когато акциите на дъщерни дружества не се търгуват на фондови борси или продажбите са силно ограничени се прилагат алтернативни оценъчни методи за надеждно определяне на справедливата им стойност.

Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка и се определи нейния размер, същата се отразява в отчета за доходите към "други доходи и загуби".

При покупка и продажба на инвестиции в дъщерни дружества се прилага "дата на търгуване" (дата на сключване на сделката).

Инвестициите в дъщерни дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това.

Към 31.12.2012 г. дружеството не отчита инвестиции в дъщерни предприятия.

3.7.2 Инвестиции в асоциирани предприятия

Инвестициите в акции и дялове от капиталите на дружества, в които Дружеството има значително влияние се класифицират като инвестиции в асоциирани предприятия.

Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната политика на предприятието, в което е инвестирано, но не е контрол или съвместен контрол върху тази политика. Приема се, че значително влияние е налице, когато дружеството

притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 % или повече от гласовете в предприятието, в което е инвестирано, освен когато съществуват доказателства за противното.

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции и дялове в асоциирани дружества, се представят във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена със загубите от обезценки. Аналогично и тези капиталови инструменти в повечето случаи не се търгуват на фондови борси или продажбите на акции на фондови пазари са минимални по размер, което обстоятелство затруднява надеждното определяне на справедливите им стойности на база на алтернативни оценъчни методи. Притежаваните от дружеството дългосрочни инвестиции в асоциирани предприятия подлежат на преглед за обезценка към края на всеки отчетен период. При установяване на условия за обезценка и определяне на нейния размер, същата се отразява в отчета за всеобхватния доход за периода.

При покупка и продажба на инвестиции в асоциирани дружества се прилага "дата на търгуване" (дата на сключване на сделката). Инвестициите в асоциирани дружества се отписват, когато настъпят правните основания за това.

Към 31.12.2012 г. дружеството не отчита инвестиции в асоциирани предприятия.

3.8 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската стойностна оценка от себестойността и нетната реализируема стойност. Себестойността на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до определеното им местоположение и подготовката им за употреба. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена в нормална бизнес среда, намалена с очакваните разходи за довършителни дейности и разходите по продажбата.. Тя се определя на база проучвания на пазара и експертна оценка.
Себестойността на готовата продукция (на извършените услуги) се формира от преките разходи за материали, труд и осигуровки, външни услуги, променливи и постоянни общопроизводствени разходи и други. Разпределението на променливите общопроизводствени разходи в себестойността на продукцията (услугите) се извършва на база прекия труд в отделните видове изделия (услуги). Постоянните общопроизводствени разходи се разпределят на рационална и постоянна основа.

Оценката на материалните запаси при тяхното изписване се извършва по средно-претеглена цена.

3.9 Нетекущи активи, държани за продажба

Нетекущите активи (или групи за отписване, включващи активи и пасиви), които се очаква да бъдат възстановени по-скоро основно чрез продажба, отколкото чрез използване, се класифицират като държани за продажба.

При първоначалната класификация като активи, държани за продажба, нетекущите активи се признават по по-ниската от преносната стойност и справедливата стойност, без разходите по продажбата.

Когато се очаква продажбата да бъде реализирана след повече от една година, дружеството оценява разходите за продажбата по тяхната настояща стойност. Всяко увеличение в настоящата стойност на разходите за продажбата, което възниква в резултат на изтичането на времето, се представя в печалбата или загубата като финансови разходи.

3.10 Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансовото състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата.

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: вземания и финансови пасиви оценени по амортизирана стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор.

3.10.1 Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В отчета за финансовото състояние на Дружеството активите от тази категория са представени като търговски и други вземания и парични средства.

Търговски и други вземания

След първоначалното им признаване търговските вземания се оценяват по амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други.

Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца. Отчета за паричните потоци за периода е изготвен по прекия метод, съгласно изискванията на МСС 7.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- плащанията за лихви по получени заеми се включват в паричните потоци от финансова дейност;

- паричните потоци, свързани с получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Преобладаващата част от разплащанията се извършват чрез свързани лица, а разчетите със свързаните лица се прихващат, което следва да се вземе предвид при анализирането на отчета за паричните потоци на Дружеството.

Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на индивидуалните финансови отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност в печалбата и загубата. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на вземания, отчитани по амортизирана стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент.Загубата от обезценка се признава в Отчета за всеобхватния доход. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

При оценката на събираемостта на вземанията ръководството прилага следните критерии:

- за вземанията от дъщерни предприятия – ръководството прави анализ на цялата експозиция от всяко дъщерно дружество с оглед преценка на реалната възможност за събирането им. При наличие на несигурност относно събираемостта на вземанията се прави преценка каква част от тях е обезпечена (залог, ипотека) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо реализиране на обезпечението). Вземанията или част от тях, за които ръководството установява, че съществува достатъчно висока несигурност за събирането им се обезценяват на 100 %;

- за вземанията от други контрагенти – просрочените вземания над 360 дни се третират като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че е налице висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

3.10.2 Финансови пасиви по амортизирана стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява всички финансови пасиви по амортизирана стойност с изключение на: финансовите пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата; финансовите пасиви, възникнали, когато прехвърлянето на актив не отговаря на условията за отписване; договори за финансова гаранция, ангажименти за предоставяне на кредит с лихвен процент, по-нисък от пазарния. В отчета за финансовото

състояние на Дружеството тези пасиви са представени като търговски и други задължения и задължения по лихвени заеми

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са отразени по номинална стойност. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност, а последващо – по амортизирана стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Лихвени заеми

Първоначално лихвените заеми се оценяват по справедливата стойност на получените финансови средства, а впоследствие по амортизирана стойност чрез използването на ефективен лихвен процент, който поради естеството на договорите съвпада с договорения лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в Отчета за всеобхватния доход като "финансови приходи/разходи нетно" през периода на амортизация, с изключение на разходите по заеми, които могат пряко да се отнесат към придобиването, строителството или производството на един актив и се капитализират в себестойността на този актив.

Лихвените заеми се класифицират като текущи, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от края на отчетния период.

3.11 Лизинг

3.11.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актив.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в отчета за финансовото състояние на Дружеството като задължение по финансов лизинг.

Лизинговите плащания се разделят между лихвени плащания и плащания по главница, така че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.
За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с МСС 39 *Финансови инструменти: признаване и оценяване*, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизирана стойност.

3.11.2. Оперативен лизинг

Разходите за наети активи по договори за оперативен лизинг се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора. Сумарната изгода от получените стимули се признава като намаление на разходите за наем за периода на лизинговия договор на линейна база.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за оперативен лизинг активи се признават в печалбата или загубата на линейна база за срока на договора. Първоначалните разходи, пряко свързани със сключването на лизинговия договор, се капитализират в стойността на актива и се признават като разход на линейна база за срока на лизинговия договор.

3.11.3 Продажба с обратен лизинг

Сделката за продажба с обратен лизинг е свързана с продажбата на актив и обратното наемане на същия актив. Счетоводното третиране на продажба с обратен лизинг зависи от вида на съответния лизингов договор и от същността на сделката.
Ако резултатът от обратния лизинг е финансов лизинг, сделката е средство за предоставяне на финансиране от лизингодателя на лизингополучателя, като активът се явява обезпечение. всяко превишение на прихода от продажбата над балансовата стойност не се признава незабавно като доход във финансовите отчети на продавача лизингополучател. Вместо това то се разсрочва и амортизира през целия срок на лизинговия договор.
Ако обратният лизинг е финансов лизинг, сделката е средство за предоставяне на финансиране от лизингодателя на лизингополучателя, като активът се явява обезпечение. По тази причина превишението на прихода от продажбата над балансовата стойност не се разглежда като доход. Това превишение се разсрочва и амортизира през целия срок на лизинговия договор.
Ако съгласно условията на договора за финансов лизинг няма промяна в правата за използване на актива от продавача/лизингополучателя преди и след сделката, то тя е извън обхвата на МСС 17 *Лизинги* и по същество представлява финансиране. В този случай, получените постъпления от сделката се представят като задължения по лихвени заеми в отчета за финансовото състояние, а извършените от лизингополучателя преки разходи по сделката се разсрочват за периода на лизинговия договор.

3.12 Акционерен капитал и резерви

Акционерният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му и отразява номиналната стойност на емитираните 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.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между преносната стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отразен директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към "натрупани печалби", когато активите напуснат патримониума на дружеството.

3.13 Пенсионни и други задължения към персонала

Правителството на Република България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани пенсионни вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по тези планове се признават в печалбата или загубата в периода на тяхното възникване.

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Съгласно Кодекса на труда, Дружеството има задължение за изплащане на обезщетения на служителите при тяхното пенсиониране, определени на база на трудовия им стаж, възрастта и категорията труд. Тъй като тези обезщетения отговарят на определението за други дългосрочни доходи съгласно МСС 19 Доходи на наети лица и в съответствие с изискванията на същия стандарт, Дружеството признава като задължение настоящата стойност на обезщетенията. Всички актюерски печалби и загуби и разходи за минал трудов стаж се признават незабавно в печалбата или загубата.

3.14 Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

3.15 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 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Продажби на продукция	18,735	18,835
Приходи от продажба на стоки		
Продажби на услуги	2,064	1,132
	20,799	19,967

Отчетените приходи от продажби на продукция се разпределят както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Продажби за износ	7%	21%
Продажби за вътрешния пазар	93%	79%
	100%	100%

Приходите от продажби на продукция могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012		Периода, приключващ на 31.12.2011	
	количество	Стойност	количество	стойност
Оловен концентрат	5,766	13,319	6,116	14,753
Цинков концентрат	6,088	5,416	6,107	4,082
	-	18,735	-	18,835

4.2 Други приходи

Другите приходи включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приходи от продажба на стоково-материални запаси	46	74
Приходи от продажба на дълготрайни активи	13	23
Приходи от наеми	174	148
Отписани задължения	2,303	
Други	315	631
	2,851	876

5. Балансова стойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Стоково-материални запаси	31	93
Дълготрайни активи	-	1
	31	94

6. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство

Измененията на запасите от продукция и незавършено производство включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Изменение на запасите от готова продукция	48	26
Изменение на запасите от незавършено производство	381	(216)
	429	(190)

7. Разходи за материали

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Основни суровини и материали	2,521	3,202
Спомагателни материали	1,187	1,201
Електрическа енергия	3,375	3,410
Вода и канал	24	20
Горивно-смазочни материали	474	416
Резервни части	50	59
Канцеларски материали	5	4
Други материали	136	62
	7,772	8,374

Основната част от позицията "Други материали" за 2012 г. представлява разходи за лични предпазни средства (74 хил. лв.) и инструменти и консумативни материали (62 хил. лв).
Основната част от позицията "Други материали" за 2011 г. представлява разходи за лични предпазни средства (16 хил. лв.) и инструменти и консумативни материали (46 хил. лв.).

8. Разходи за външни услуги

Разходите за външни услуги са както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Телефони и др. Подобни	12	14
Юридически услуги	99	3
Консултантски и одиторски услуги	32	49
Реклама и маркетинг	-	-
Абонамент	1	1
Поддръжка и ремонт на МПС	18	16
Поддръжка и ремонт на сгради	63	17
Поддръжка и ремонт на ДМА	250	140
Застраховки	44	42
Транспортни разходи	72	198
Наеми	159	177
Граждански договори	3	5
Пощенски и куриерски услуги	5	2
ДУК	13	192
Охрана	158	236
Други /услуги за производството,услуга ЦРП/	437	254
	1,366	1,346

За одитиране на годишния финансов отчет на дружеството за 2012 е договорена сумата 5500 лв.

9. Разходи за персонала

Разходите за персонала включват:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Възнаграждения	5,998	6,028
Начисления за неползван годишен отпуск	175	98

Социални осигуровки	1,431	1,424
Здравни осигуровки	297	295
	7,901	7,845

В начисленията за неползвани отпуски за 2012 г. се включват разходи за ФРЗ – 133 хил.лв и разходи за соц.осигуровки - 42 хил.лв (за 2011 г. – върху посочената 98 хил.лв.няма начислени осигуровки).

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

- Административен персонал – 392 хил. лв. (за 2011 г. – 586 хил. лв.);
- Производствен и помощен персонал – 5,606 хил. лв. (за 2011 г. – 5,442 хил. лв.).

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

- Административен персонал – 40 (за 2011 г. – 60);
- Производствен и помощен персонал – 680 (за 2011 г. – 651);

10. Провизии

През 2012 година няма начислени разходи за провизии.

11. Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Командировки	7	11
Местни данъци и такси	102	63
Данъци по ЗКПО	3	3
Преквалификация и обучени е на персонала	1	1
Лихви и глоби за просрочие на задължения към бюджета	2,022	210
Глоби и неустойки към доставчици	2,156	4,396
Доплащания по Кодекса на труда	248	242
Разходи от минали отчетни периоди	103	7
Дарения	11	4
Други	744	201
	5,397	5,138

В позиция "Други" са включени следните разходи:

- представителни разходи – 23 хил. лв. (за 2011 г. – 12 хил. лв.). Разходите са обложени с данък върху разходите по чл.204, т.1 от ЗКПО.
- концесионни възнаграждения – 93 хил. лв. съгласно Договори за предоставяне на концесия на подземни богатства – оловно-цинкови руди от находище „Крушев дол" и находище „Петровица". (За 2011 г. – 104 хил. лв).
- суми по изпълнителни дела – 244 хил.лв. (за 2011 г. – 13 хил. лв.)
- суми за обезценка на вземания – 33 хил. лв.(в 2011 г –не се отчитат разходи за обезценка)
- такси за разрешителни, винетни такси и др.подобни – 351 хил.лв (За 2011 г – 56 хил. лв).

12. Нетни финансови приходи/разходи

Финансовите разходи, нетно по видове могат да се анализират както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Разходи за лихви	(892)	(784)
Приходи от лихви	64	-
Разходи(приходи) за лихви, нетно	**(828)**	**(784)**
Други финансови разходи(приходи), нетно	**(141)**	**201**
	(969)	**(583)**

Разходите за лихви за 2012 година в размер на 892 хил. лв. представляват: лихви по лизингови договори за машини и транспортни средства в размер на 13 хил. лв., лихви в размер на 754 хил. лв по отпуснати междуфирмени заеми от свързани лица- от групата ИТХ до 12.04.2012 – 79 хил.лв.; от Върба Батанци АД – 567 хил.лв.;лихви по заем към Сосиете Женерал Експресбанк - 233 хил.лв.(за 2011 г. – 30 хил. лв. лихви по лизингови договори, 754 хил. лв по междуфирмените кредити,). Приходите от лихви се отчитат от предоставени парични средства на Върба Батанци АД.

Други финансови разходи за 2012 г. включват:такса за управление на кредит(първа година) от SG Експресбанк – 90 хил., разходи за банкови такси във връзка с издаване на банкови гаранции в размер на 3 хил.лв и такси по банкови сметки – 8 хил. лв , разход от курсови разлики в размер на 40 хил.лв.(за 2011 г. – 3 хил. лв. банкови такси във връзка с издаване на банкови гаранции, 3 хил. лв. такси по банкови сметки и реализиран приход от курсови разлики в размер на 207 хил.лв).

13. Данъци

Разходът за данък е както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(42)	(2)
Разход за данъци (Икономия), нетно	**(42)**	**(2)**

Обяснение на ефективната данъчна ставка

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Изменение в отсрочените данъци, в т. ч.		
Свързани с увеличение – 208 хил. лв. (2011г. –99 хил.лв.)	21	10
Свързани с намаление – 99 хил. лв. (2011г. – 121 хил.лв.)	(63)	(12)
Разход за данъци (Икономия), нетно	**(42)**	**(2)**

Отсрочените данъци към 31 декември 2012 г. и 31 Декември 2011 г. са изчислени като е използвана приложимата данъчна ставка, определена в Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата данъчна ставка за 2012 година е 10 % (за 2011 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.

14. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

	Земя	Сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ							
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2011	1,980	3,221	37,189	1,089	150	1,305	44,934
Придобити		138	60			193	391
Отписани		59	933	1		193	1186
31 ДЕКЕМВРИ 2011	1,980	3,300	36,316	1,088	150	1,305	44,139
Придобити			782	43		335	1,160
Отписани	69	44	1,147	704			1,964
31 ДЕКЕМВРИ 2012	1,911	3,256	35,951	427	150	1,640	43,335
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ							
1 ЯНУАРИ 2011		1,330	16,049	754	90	-	18,223
Начислена за периода	-	118	1,606	169	16	-	1,909
Отписана Амортизация	-	50	932	1			983
31 ДЕКЕМВРИ 2011	-	1,398	16,723	922	106	-	19,149
Начислена за периода	-	116	1,186	59	16	-	1,377
Отписана амортизация	-	37	914	662			1,613
31 ДЕКЕМВРИ 2012	-	1,477	16,995	319	122	-	18,913
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011	**1,980**	**1,902**	**19,593**	**166**	**44**	**1,305**	**24,990**
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	**1,911**	**1,779**	**18,956**	**108**	**28**	**1,640**	**24,422**

Преглед за обезценка

Към 31.12.2012 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

Други данни

Към 31.12.2012 г. в състава на дълготрайните материални активи са включени активи (машини и оборудване), които са напълно амортизирани, но продължават да се използват в стопанската дейност, с отчетна стойност в размер на 8,065 хил. лв. (31.12.2011 г. – 7,684 хил.лв.).

Към 31.12.2011 г. в "Разходи за придобиване на дълготрайните материални активи" са включени:

- разходи за придобиване на ДМА - шахта Печинско – 225 хил. лв.;
- разходи за придобиване на ДМА - шахта Върба 2 – 567 хил. лв.;
- разходи за придобиване на ДМА - шахта Юбилейна – 458 хил. лв.;
- разходи за строителство – 55 хил. лв.

15. Нематериални активи

	Програмни продукти	Патенти и лицензи	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ			
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2012	85	125	210
31 ДЕКЕМВРИ 2011	85	125	210

НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ			
1 ЯНУАРИ 2012	45	71	116
Начислена за периода	13	18	31
31 ДЕКЕМВРИ 2012	58	89	147
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011	40	54	94
ПРЕНОСНА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012	27	36	63

Към 31.12.2012 г. е направен преглед за обезценка на дълготрайните нематериални активи. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице индикатори за обезценка.

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

Дружеството има сключени договори да предоставяне на концесия за добив на подземни богатства – оловно-цинкови руди от находища „Крушев дол" и „Петровица" за период от 35 год. с краен срок 2034 г. Поради това, че дължимото концесионно възнаграждение се изчислява на база добита руда за предходно шестмесечие , което е трудно прогнозируемо и не би могло да се изчисли надеждно концесионното възнаграждение за периода на концесията , последната не е заведена като нематериален дълготраен актив.

16. Инвестиции

16.1 Инвестиции в предприятия

Към 31 декември 2012 г. инвестициите в дружества се отчитат по себестойност, намалена с направените обезценки.

Дружеството отчита незначителни инвестиции в размер на 1 хил. лв в предприятия, които са обезценени на 100 %.

16.2. Инвестиции в асоциирани предприятия

Дружеството не отчита инвестиции в асоциирани предприятия.

17. Активи по отсрочени данъци

Активите по отсрочени данъци са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
От обезценка на вземания	3	5
От резервирани отпуски	17	10
От неизплатени доходи на физически лица	-	1
От задължения при пенсиониране	20	20
От провизии на задължения	-	47
	40	83

Към 31 декември 2012 г., респ. към 31 декември 2011 г. 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.

18. Материални запаси

Материалните запаси представляват:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Материали	2,158	2,021
Незавършено производство	671	289
Готова продукция	111	63
	2,940	2,373

Материалите към 31 декември 2012 включват 867 хил. лв. основни материали – реагенти, взрив, въжета и други (Към 31.12.2011 г. 811 хил. лв.), спомагателни материали -344 хил. лв (към 31.12.2011 – 265 хил. лв), рез. Части – 827 хил.лв. (2011 г – 835 хил. лв), хранителни продукти – 15 хил. лв (31.12.2011 – 14 хил. лв) и други материали – 105 хил. лв (31.12.2011 – 96 хил. лв).

Към 31.12.2012 г. е направен преглед за обезценка на материалите. На базата на този преглед ръководството е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Към 31 декември 2012 наличната готова продукция е на стойност 111 хил.лв. в това число на склад – 111 хил.лв (Към 31.12.2011 – 63 хил.лв).
Незавършеното производство към 31 декември 2012 г. в размер на 671 хил. лв се състои от 381 хил. лв . добита, но неизвозена руда от двата рудника ;218 хил. лв дейности по рекултивация , както и 72 хил.лв. за вложени разходи по СМР за рудник Върба - Батанци. (Към 31.12.2011 г.– 107 хил.лв. добита, неизвозена руда и 182 хил.лв – дейности по рекултивация).

Към 31.12.2012 г. дружеството няма предоставени като обезпечение материални запаси.

Към 31 декември 2012 г. материалите са оценени по доставна стойност.

19. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от свързани предприятия	11,051	-
Вземания от търговски клиенти	86	537
Авансови плащания към доставчици	654	716
Други	599	861
Общо	**12,390**	**2,114**

19.1 Вземания от свързани предприятия

Към 31 декември 2012 Дружеството отчита краткосрочни вземания от свързани лица съответно в размер на 11,051 хил. лв., представени на нетна база..Сделките със свързани лица са оповестени в Приложение 29.

19.2 Вземания от търговски клиенти

Вземанията от търговски клиенти са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания от клиенти в страната	119	571
Обезценка на вземания	(33)	(34)
Търговски вземания, нетно	**86**	**537**

Дружеството през 2012 година е признало загуба от обезценка за несъбираемост на търговските вземания в размер на 33 хил.лв.

С основните търговски клиенти са сключени договори, в които са определени сроковете за плащане и неустойки в случаите на забава.

Движението на провизиите за обезценка на вземания за 2012 и 2011 е както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Салдо към 1 януари	49	49
Начислени разходи за обезценка	33	
Отписани обезценки	(48)	
Салдо	34	49

19.3 Авансови плащания към доставчици

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита авансови плащания към доставчици в размер на 654 хил. лв,(2011 – 716 хил. лв.) във връзка с договор за покупка на сграда – 604 хил. лв и за доставка на материали и услуги за производство – 50 хил.лв.

19.4 Други вземания

Другите вземания са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Вземания по липси и начети	4	5
Предплатени разходи	19	25
Други вземания	577	835
Обезценка на вземания	(1)	(4)
Други вземания, нетно	599	861

В "Предплатените разходи" към 31.12.2012 г. са включени суми за застраховки 17 хил. лв.(2011 г. - 25 хил. лв.), и абонамент – 2 хил.лв.,които съгласно политиката на дружеството участват във формирането на бъдещите икономически изгоди, чрез прилагане на принципа на съпоставимостта (касаят изгоди, възникващи в следващия отчетен период).
Другите вземания: Към 31.12.2012 банковите гаранции по концесионни договори за добив на оловно-цинкови руди са заведени задбалансово, банкови гаранции по изпълнение на програма за отстраняване на щети от минали периоди – 268 хил. лв.(2011 г. – 268 хил. лв),ДДС за възстановяване – (2011 - 296 хил. лв).и други вземания в размер на 309 хил. лв (2011г. – 271 хил. лв.).

20. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в лева	52	29
Парични средства във валута	-	-
	52	29

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Парични средства в брой	6	1
Парични средства в разплащателни сметки	46	28
	52	**29**

21. Регистриран капитал

През 2012 година е взето решение от Управителния съвет за увеличаване на капитала на дружеството от 779 967 на 6 991 732 лева чрез емитиране на нови 6 211 765 поименни акции с номинал 1/един/лев. Увеличението на капитала се извършва с апортна вноска. Акционерната структура на Дружеството към 31 декември 2012 и 31 декември 2011 може да се анализира както следва:

	31.12.2012		31.12.2011	
Акционер	Брой акции	Акции %	Брой акции	Акции %
Интертръст Холдинг БГ АД	-	-	623 974	80
Върба Батанци АД	6 835 739	97,77	-	-
ЕФ ЕКС студио ООД	148 833	2,13	148 833	19,08
Физически лица - 6 на брой (2011 – 6)	7 160	0,10	7 160	0,92
Общо	6 991 732	100	779 967	100

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават на Общите събрания на дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

22. Резерви

Резервите са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Законови резерви по чл.246 от ТЗ	41	41
Допълнителни резерви	18,028	18,028
Преоценъчен резерв	4,484	4,512
	22,553	22,581

Законовите резерви са формирани като отчисления от печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на Дружеството. Заделените резерви представляват 0,59 % (2011 - 5,27 %) от регистрирания капитал на дружеството.

Допълнителните резерви в размер на 18,028 хил. лв. са формирани от извършена ревалоризация на ДМА през 1997 година в Горубсо Мадан АД в размер на 8,378 хил. лв. и от допълнителни резерви преминали в дружеството при вливането на Горубсо РОФ АД в размер на 9,650 хил. лв.

В преоценъчен резерв е представен резултата от извършваните през предходни години преоценки съгласно счетоводното законодателство, намален с данъчен ефект от временни разлики. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след отписването на съответния актив. Съгласно политиката на дружеството, преоценъчния резерв, формиран от преоценката на дълготрайните материални активи не може да се разпределя за дивиденти.

23. Натрупана печалба/загуба

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита резултативно натрупана загуба в размер на 25,137 хил. лв., в т.ч. нетна загуба за 2012 г. – 807 хил. лв. (за 2011 г. – натрупана загуба в размер на 24,354 хил. лв., в т.ч. нетна загуба –4,670 хил. лв.). Към 31.12.2012 г. дружеството отчита общ всеобхватен доход в размер на (807) хил.лв. (към 31.12.2011 – (4,670) хил. лв.).

24. Търговски и други задължения

Дългосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към свързани лица	-	3,402
Финансов лизинг - нетекуща част	-	173
Търговски и други задължения	26,991	-
	26,991	3,575

Към 31 декември 2012 дружеството не отчита дългосрочни задължения към свързани лица . (2011 г. – 3,402 хил. лв). Сделките и разчетите със свързани лица са представени нетно и са оповестени в Приложение 29.

През 2012 година всички задължения по финансов лизинг са погасени от дружеството – майка Върба Батанци АД и към 31.12.2012 предприятието не отчита задължения по договори за лизинг. През 2011 като други дългосрочни задължения Дружеството отчита задължения по договори за финансов лизинг във връзка с доставката на МПС и производствено оборудване. Същите са представени в Отчета за финансовото състояние нетно, без начислените лихви както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2010
Леки автомобили	-	25
Машини	-	148
	-	173

Като дългосрочни търговски и други задължения се отчита дългосрочната част от сключен договор за кредит със SG Експресбанк АД за: до 14 500 000 (четиринадесет милиона и петстотин хиляди евро) под формата на инвестиционен кредит и до 770 000(седемстотин и седемдесет хиляди евро) лимит за издаване на банкови гаранции.

Към 31 декември 2012 г. на текуща и нетекуща част е класифицирано задължение по дългосрочен инвестиционен банков заем получен при следните условия:

Договорен размер на кредита 14 500 хил.евро.

Лихвен процент:	1М (едномесечен)EURIBOR, увеличен с надбавка 5,5 (пет цяло и петдесет на сто) на година.
Падеж:	30.09.2019 г.
Обезпечение:	Особен залог на търг.предприятие Горубсо Особен залог в/у настоящи и бъдещи вземания на Горубсо Мадан АД и Върба Батанци АД от Продажба на олов.и цинков концентрат.
Цел на кредита:	Рефинансиране, покриване на задължения,инвестиции
Дългосрочна част по амортизируема стойност	13 800. хил. евро. (31.12.2011 г.- няма)
Краткосрочна част по амортизируема стойност, в т.ч.	700 хил. евро. (31.12.2011 г. - няма)
-лихви	-

През периода дружеството няма просрочени вноски за дължими главница и лихви по кредита.

25. Пасиви по отсрочени данъци

Пасивите по отсрочени данъци към 31 декември 2012 г. (75 хил.лв.) и 31 декември 2011 г. (71 хил. лв.) са възникнали по отношение на имоти – земи и представляват данъчен пасив върху преоценъчния резерв на ДА – земя на дружеството, съгласно параграф 20 от МСС 12.

Пасивите по отсрочени данъци са представени към 31 декември 2012 г., респ. към 31 декември 2011 г. при данъчна ставка 10 %.

26. Провизии

Към 31 декември 2012 г. дружеството отчита очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст. Общата сума на задълженията включва плащанията при прекратяване на трудовото правоотношение след придобиване на право на пенсия за възраст и стаж, както и поради болест.

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (КТД), при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на брутното месечно трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен рамер на брутното трудово възнаграждение, ако трудовия му стаж при работодателя е над 10 години.

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналът има право на обезщетение в размер до две месечни брутни работни заплати при трудов стаж минимум 5 години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните 5 години от трудовия стаж.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в

Отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби – в Отчета за всеобхватния доход.
Ръководството на дружеството е преценило, че предвидената провизия покрива очакваните разходи поради слабото текучество на персонала.

Движението на провизията за обезщетение при пенсиониране на персонала е както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Салдо в началото на периода	193	193
Разходи по текущ трудов стаж		
Разходи за лихви		
Извършени плащания през периода		
Актюерска загуба призната за периода		
Салдо в края на периода	193	193

Задължението за обезщетение при пенсиониране се състои от следните компоненти:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Обезщетения при достигане на пенсионна възраст	170	170
Обезщетения при преждевременно пенсиониране	23	23
Общо задължение за обезщетение при пенсиониране	193	193

27. Търговски и други задължения

Краткосрочните търговските и други задължения са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици	1,417	2,540
Получени аванси от клиенти	85	214
Задължения към свързани лица	-	10,177
Задължения към персонала и социалното осигуряване	1,849	6,948
Други задължения към бюджета	2,681	4,739
Финансов лизинг – текуща част	-	568
Задължения по банков заем-текуща част	1,369	-
Други	839	1,189
Общо	**8,240**	**26,375**

27.1 Задължения към доставчици

Краткосрочните задължения към доставчици се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към доставчици от страната	1,417	2,540
	1,417	2.540

27.2 Получени аванси от клиенти

Към 31 декември 2012 г. получените аванси от клиенти са в размер на 85 хил. лв. и отразяват остатък от получени финансирания от Министерство на финансите във връзка с изпълнение на програма по минали екологични щети.(2011г. – 85 хил.лв.).

Към 31 декември 2012 г . дружеството не отчита приходи за бъдещи периоди, поради прекратен договор за лизинг.(2011 г.– 130 хил. лв). Сумата е от превишението на прихода от продажбата над балансовата стойност при сделки с обратен лизинг съгл МСС 17.

27.3 Задължения към свързани лица

Към 31 декември 2012 дружеството не отчита краткосрочни задължения към свързани лица (към 2011- 10,177 хил. лв, представени на нетна база). Сделките със свързани лица са оповестени в Приложение 29.

27.4 Задължения към персонала и социалното осигуряване

Задълженията към персонала и социалното осигуряване към 31 декември 2012 и 2011 се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към персонала за възнаграждения	485	1,169
Задължения към персонала за неизползвани отпуски	175	98
Задължения към социалното осигуряване	1,145	4,748
Задължения за здравно осигуряване	44	933
	1,849	6,948

27.5 Други задължения към бюджета

Данъчните задължения към 31 декември 2012 и 2011 се състоят от:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Данък върху доходите на физически лица	51	1,182
Данък добавена стойност	352	1,314
Данък върху разходите	3	12
Данъци по ЗМДТ	94	62
Други задължения към бюджета	926	913
Лихви	1,256	1,256
	2,681	4,739

Задълженията за данък върху разходите представляват дължими суми, начислени съгласно изискванията на Законът за корпоративно подоходно облагане върху определени социални разходи, поддръжка на автомобили и представителни разходи.

27.6 Финансов лизинг – текуща част

Текущата част от задълженията по договори за финансов лизинг към 31.12.2012 г.- не отчита, (към 31.12.2011 г . – 488 хил. лв.).

27.7 Други задължения

Другите задължения са както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Задължения към застрахователни институти	12	24
Задължения по гаранции	11	11

Кредитори в лева	816	1,154
	839	**1,189**

В задълженията към други кредитори се включват: задължения съгласно издадени съдебни решения по граждански и изпълнителни дела – 583 хил.лв.(2011 – 880 хил.лв); задължение към БДУВИБР(Басейнова дирекция за управление на водите от източно-беломорски район) за такси за водоползване и водохващане – 72 хил.лв. (2011 – 36 хил.лв), задължение към МИЕТ за дължими концесионни възнаграждения за второ полугодие на 2012 година – 58 хил.лв. (2011 – 49 хил.лв.) и други задължения.

28. Провизии

През 2012 г. са заведени като задължения към кредитори съгласно окончателни решения на компетентините органи дължимите суми и провизиите от предходни години са освободени.

Провизиите за задължения се състоят от правни искове, заведени срещу Дружеството и оценени от юрисконсултите на Дружеството на 462 хил. лв.към 31 декември 2011.

Движението на провизиите за задължения за 2012 и 2011 е както следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Салдо към 1 януари	462	472
Начислени разходи за провизии		
Освободени провизии	462	10
Салдо	0	462

29. Свързани лица

През 2012 и 2011година Дружеството е имало взаимоотношения и е извършило различни сделки със свързани лица като продажби на продукция, покупка и продажба на материали и дълготрайни активи, предоставяне на услуги. Към 31.12.2012 г.свързаните лица включват Компанията-майка Върба Батанци АД и други компании под общо ръководство на КЦМ АД и Минстрой Холдинг АД .

През 2011 и 2010 Дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

Свързани лица	Приходи от продажби на продукция (хил.лв.)		материали (хил.лв.)		услуги (хил.лв.)		Обща стойност (хил. лв.)	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Върба Батанци АД	16,324	-	-	-	1,735	-	18,059	-
Родопи Еко Проджекст	-	-	-	-	3	-	3	-
Горубсо Златоград АД	-	-	10	-	-	-	10	-
Общо	-	-	-	-	-	-	-	-

Свързани лица	Материали (хил.лв.)		Покупките на услуги (хил.лв.)		ДМА (хил.лв.)		Обща стойност (хил. лв.)	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Върба Батанци АД	3,744	-	872	-	552	-	5,168	-
Родопи Еко ПроджектсООД	7	-	-	-	2	-	9	-
Общо	3,751	-	872	-	554	-	5,177	-

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

Към 31 декември 2012 вземанията и задълженията със свързаните лица са :

Свързани лица	Вземания	Задължения	Нетирани	Общо	Вземане		Задължение		
					Нетекущи	Текущи	Общо	Нетекущи	Текущи
Върба Батанци АД	11,087	-	11,087	11,087	-	11,087	-	-	-
Родопи Еко Проджекст ООД	4	(11)	(7)	4	-	4	11	-	11
Горубсо Златоград АД	12	(24)	(12)	12	-	12	24	-	24
КЦМ АД	-	(16)	(16)	-	-	-	16	-	16
Минстрой Холдинг АД	-	(1)	(1)	-	-	-	1	-	1
	11,103	(52)	(11,051)	11,103	-	11,103	52	-	52

Към 31 декември и 2011 вземанията и задълженията със свързаните лица са :

Свързани лица	Вземания	Задължения	Нетирани	Общо	Вземане		Задължение		
					Нетекущи	Текущи	Общо	Нетекущи	Текущи
Оловно-цинков комплекс АД	-	4,010	(4,010)	-	-	-	4,010	-	4,010
Стил Комодитис АД	101	-	101	101	-	101	-	-	-
Финтехмаш АД	3	3,702	(3,699)	3	-	3	3,702		3,702
Интер Пайп АД	-	279	(279)	-	-	-	279		279
Интертръст Холдинг АД	-	3,409	(3,409)	-	-	-	3,409	3,402	7
Интеракаунт АД	-	41	(41)	-	-	-	41		41
Интер Еър АД	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сиско АС ЕООД	-	259	(259)	-	-	-	259	-	259
Стил Дистрибюшън ООД	-	824	(824)	-	-	-	824	-	824
ССФ Стил Шипинг & Форуърдинг АД		937	(937)	-	-	-	937	-	937

Застава Ковачница АД		13	(13)	-	-	-	13	-	13
Intertrust Nis		208	(208)				208		208
							13,68		
	104	13,682	(13,578)	104		104	2	3,402	10,280

Разчетите със свързаните лица в горната таблица са представени разгърнато и включват всички аспекти на разчетните взаимоотношения с Дружеството през 2012 и 2011. В Отчета за финансовото състояние тези разчети са представени нетно в съответствие с характера на взаимоотношенията и създадената практика между тези свързани лица за уреждане на вземанията и задълженията помежду им на нетна база.

30. Политика и процедури за управление на капитала

Целите 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 акционерите и изгоди за останалите вложители, и
- да осигури адекватна рентабилност на акционерите като определя 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 2012 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 2012 и 2011 е като следва:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Общ дълг	35,499	30,676
Пари и парични еквиваленти	(52)	(29)
Нетен дълг	35,447	30,647
Общо собствен капитал	4,408	(993)
Нетен дълг към капитал	8,04	(30,86)

Намалението в съотношението дълг към капитал през 2012 година спрямо 2011 г. се дължи на увеличението в основния капитал чрез апортна вноска.
Увеличението в съотношението дълг към капитал през 2011 година произтича главно от намалението в собствения капитал, което е резултат от реализиран отрицателен финансов резултат и увеличение на задълженията.

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

По-голямата част от сделките на Дружеството се осъществяват в български лева и евро, чийто курс е фиксиран към курса на лева.

31.2. Лихвен риск

Главницата и лихвата по съществуващите заеми и кредити са редовно обслужвани. Поради тези факти дружеството не е изложено на лихвен риск.

31.3. Ценови риск

С цел управление на ценовия риск, дружеството заявява доставката на необходимите материали предварително и по тримесечия, договаря цените на тези услуги, за които това е възможно и съответно сключва договори за цялата финансова година.

31.4. 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 съмнителни и трудносъбираеми вземания.

Дружеството няма концентрация на кредитен риск. Неговата политика е, че отсрочени плащания се предлагат само на клиенти, които имат дълга история и търговско сътрудничество с Дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на кредитните условия
Паричните операции са с банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

Към 31.12.2012 г. максималната експозиция към кредитен риск е както следва:

	Към 31.12.2012г.	Към 31.12.2011г.
Инвестиции	-	-
Дългосрочни вземания	-	-
Търговски вземания	11,791	1,253
Пари и парични еквиваленти	52	29
	11,843	**1,282**

31.5. Ликвиден риск

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността като внимателно следи плащанията по погасителните планове на дългосрочните финансови задължения, както и изходящите парични потоци, възникващи в хода на оперативната дейност. Потребностите от ликвидни средства се следят за различни времеви периоди – ежедневно и ежеседмично, като и на базата на 30-дневни прогнози, а в дългосрочен план – за периоди от 180 и 360 дни.

Към 31 декември 2012 падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2012	Краткосрочни	Дългосрочни	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
Банкови заеми	1,369	22,493	4,498
Задължения по финансов лизинг	-	-	-
Търговски задължения	1,502		-
Задължения към свързани лица	-	-	-
	2,871	22,493	4,498

Към 31 декември 2011 падежите на договорните задължения са обобщени както следва:

31 декември 2011	Краткосрочни	Дългосрочни	
	До 1 година	От 1 до 5 години	Над 5 години
Банкови заеми	-	-	
Задължения по финансов лизинг	568	173	-
Търговски задължения	2,754		-
Задължения към свързани лица	10,177	3,402	-
	13,499	3,575	-

Стойностите, оповестени в този анализ на падежите на задълженията, представляват дисконтираните парични потоци по договорите, например нетни кредитни ангажименти и нетните задължения по финансов лизинг .Тези дисконтирани парични потоци са по нетна настояща стойност.

Стойностите на търговските задължения и задълженията към свързани лица са равни на преносната стойност, посочена в Отчета за финансовото състояние, тъй като ефектът от дисконтиране е незначителен.

31.6. Категории финансови активи и пасиви

Балансовите стойности на финансовите активи и пасиви на Дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

	Към 31.12.2012	Към 31.12.2011
Краткотрайни активи		
Търговски вземания	11,791	1,253
Пари и парични средства	52	29
Дългосрочни пасиви		
Финансов лизинг	-	173
Задължения по заем	26,991	3,402
Краткосрочни пасиви		
Финансов лизинг	-	568
Задължения по заем	1,369	-
Търговски задължения	1,502	12,931

31.7 Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към края на отчетния период. Котирани пазарни цени или котировки на дилъри за подобни инструменти са използват за дългосрочни дългове.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респ. погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

Също така голямата част от финансовите активи и пасиви са или краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), или са отразени в Отчета за финансовото състояние по пазарна стойност (предоставени банкови депозити) и поради това тяхната справедлива стойност е приблизително равна на балансовата им стойност. Изключение от това правило са повечето инвестициите в дъщерни и асоциирани (и в други дружества), за които няма пазар и обективни условия за определяне по достоверен начин на тяхната справедлива стойност, поради което те са представени по цена на придобиване (себестойност).

Доколкото все още не съществува достатъчно пазарен опит, стабилност и ликвидност за покупки и продажби на някои финансови активи и пасиви, за тях няма достатъчно и надеждни котировки на пазарни цени. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в Отчета за финансовото състояние оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

32. Други оповестявания

32.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството изпълнява правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

32.2. Програми за опазване на околната среда

Дружеството изпълнява програма за отстраняване на екологични щети, причинени до приватизацията му през 2000 година. Тя се финансира от Министерството на финансите.

32.3. Съдебни дела и административни производства

Срещу дружеството са заведени съдебни дела и административни производства, които са анализирани и са сключени споразумителни погасителни планове за разплащането им.

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

Във връзка с отпуснати дългосрочен кредит дружеството е обезпечило същия със залог на търговско предприятие. Всички предоставени кредити обезпечени от Дружеството са ползвани за изпълнение на производствената и инвестиционната му програми.

33. Събития след края на отчетния период

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31 декември 2012, освен оповестените в приложението на отчета.

34. Застраховки

Към 31 декември 2012 и 31 Декември 2011 Дружеството е направило застраховки на своите служители съгласно Наредбата за задължително застраховане за риска „Трудова злополука". Дружеството има сключена застраховка на дълготрайни активи , предмет на обезпечение по кредит с SG Експресбанк.

35. Други

През 2012 г. Дружеството няма финансирания.
През 2012 г. предприятието не е осъществявало съвместна дейност.
Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялови участия в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход от акция.
Дружеството участва в консолидация с дружество Върба Батанци АД. Мястото, където могат да се получат копия от консолидираните отчети е: гр.Мадан, ул.Явор №1.

Настоящият финансов отчет на Горубсо Мадан АД е приет от Управителния съвет на .....13.06.....2013 година и е подписан от:

Съставил: **Изпълнителен директор:**
Севдалин Сираков – Фин.директор **инж.Сергей Атанасов**

„ГОРУБСО - МАДАН" АД * гр. Мадан *

Д О К Л А Д

ЗА

Д Е Й Н О С Т Т А

2012 Г.

„ГОРУБСО МАДАН" АД е акционерно дружество, регистрирано в Кърджалийски окръжен съд по фирмено дело №3/2005 г.

Седалището и адресът на управление и адресът за кореспонденция са: гр. Мадан, ул.Явор №1.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове в чужбина.

Разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

Акционерен капитал (BGN'000)	6 992
Брой акции (номинал 1 лев)	6 991 732
Общ брой на регистрираните акционери	8
в т.ч. юридически лица	2
физически лица	6
Брой акции, притежавани от юридически лица	6 984 572
% на участие на юридически лица	*99,90%*
Брой акции, притежавани от физическите лица	7 160
% на участие на физически лица	*0,10%*

Акционери, притежаващи акции над 5% към 31.12.2012г.	Брой акции	% от капитала
ВЪРБА БАТАНЦИ АД	6 835 739	97,77%

Дружеството е с двустепенна система на управление и се управлява от:

Надзорен съвет:

- Николай Георгиев Вълканов
- Румен Иванов Цонев
- Неделчо Аспарухов Бонев
- Атанас Георгиев Марински

Управителен съвет:

- Сергей Сергеев Атанасов
- Севдалин Ясенов Сираков
- Велин Невенов Инджов

Дружеството се представлява от Изпълнителният директор Сергей Сергеев Атанасов.

Предмета на дейност на Дружеството е: добив на оловно цинкови руди, минно строителство, производство на строителни материали, промишлени и транспортни услуги, търговия в страната и чужбина, както и всяка друга дейност, незабранена със закон.

Сумата на нетните приходи от продажби за 2012 год. е 23,650 хил. лв.
Приходите от продажби на продукция могат да се анализират по продукти, както следва:

	Периода, приключващ на 31.12.2012		Периода, приключващ на 31.12.2011	
	количество	Стойност	количество	стойност
Оловен концентрат	5,766	13,319	6,116	14,753
Цинков концентрат	6,088	5,416	6,107	4,082
	-	18,735	-	18,835

През 2012 год. дружеството реализира оловен концентрат на външния пазар, което като проценти се разпределя но следния начин:

	Периода, приключващ на 31.12.2012	Периода, приключващ на 31.12.2011
Продажби за износ	7%	21%
Продажби за вътрешния пазар	93%	79%
	100%	100%

Годишния финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2012 год. Той е изготвен на 26.03.2013 год.

В рамките на календарната 2012 г. е извършена продажба на 80 % от акциите собственост на "Интертръст Холдинг“ АД на „Върба Батанци“АД.

I. АНАЛИЗ НА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ

През 2012 година при разчет 213500 тона от двата рудника на „ГОРУБСО-МАДАН” АД са добити 187052 тона руда със съдържание на олово 2.24% и съдържание на цинк 2.04%. Добитият метал олово е 4196 тона, а метала цинк 3812 тона. По рудници изпълнението на добива на руда и метали е следното:

I.1. Рудник „Петровица”

През 2012 година на участък "Петровица" са добити 96289 т руда със съдържание на олово 2,03 % и съдържание на цинк 1,76 %. Добитият метал олово е 1952 т, а метала цинк 1695 т. Добитата руда от жилна част е 20194 т със съдържание на олово 2,01 % и метал 405 т и съдържание на цинк 1,13 % с метал 228 т. Същата е добита от жилни блокове блок Н.Ц. хор.970 и блокове $5^{юг}$ и $7^{юг}$ на хор. 668. Метасоматичната руда, добита през годината е 76095 т със съдържание на олово 2,03 % с метал 1547 т и съдържание на цинк 1,93 % с метал 1467 т. Добивът е от блок 10 и блок 14 на хор. 768 по зона $1^{а} - 1^{б}$:блок 21 хор.768 : блокове 3,11, 6 и 1 север на хор. 668 и блок 0 хор.865 по зона 3.

I.2. Рудник „Крушев дол"

През отчетния период от рудник "Крушев дол" бяха добити 90763 тона руда със съдържание на олово 2,48% и съдържание на цинк 2,29%. Добитият метал олово е 2249 тона, а метал цинк 2079 тона. Добита е 27268 тона жилна руда със съдържание на олово 2,09% и съдържание на цинк 1.83%. Метасоматичната руда, която бе добита е в размер на 63495 тона със съдържание на олово 2,64% и съдържание на цинк 2,49%.

I.3. Рудоземска обогатителна фабрика

За 2012 година РОФ е преработила 187325 тона руда, доставена от „Горубсо-Мадан" АД, при разчет 217500 тона.

Доставената и преработена руда по доставчици се разпределя така:

	Мярка	разчет	отчет	+/-
"Горубсо – Мадан" АД	т	217500	187325	- 30175
"Рудметал" - Рудозем	т	52000	53751	1751
Всичко:		269500	241076	- 28424

За 2012 година са добити оловни и цинкови концентрати както следва:

	Оловен к-т	Цинков к-т
1.От собствена руда	5713.3 т	6126.8 т
2.На Рудметал АД	3367,4 т	1467,3 т
Общо концентрати	9080,7 т	7594,1 т

Преработената собствена руда е със съдържание 2.24% за оловото при планово 2,20% или с 0,04 пункта повече, а съдържанието на цинк е с 0,18 пункта повече от плановото / план 1,84%, отчет2,03%/.

Извличането на оловото не се изпълнява с 0,57 пункта /план 94,00%, отчет 93,43%/, а на цинка се преизпълнява с 2,95 пункта / план 80,50%, отчет 83,45%/.

II. ИЗПЪЛНЕНИЕ НА МИННО-ПРОХОДЧЕСКИТЕ РАБОТИ

II.1. Рудник „Петровица"

1. Минно-проходчески работи.

Участък "Петровица" отчита за 2012 година 502,4 л м минно-проходчески работи с 2824 $м^3$.

1.1. Минно-подготвителни работи на ОД.

Участък "Петровица" отчита за периода 229,2 л м с 1173 м^3 проходки основно като ортове за подготовка на блоковете по метазалежа на втори и трети мраморен хоризонт и къcометражни комини.

1.2. Минно-проучвателни работи.

През 2012 г геолого-проучвателните работи на участъка бяха насочени за допроучване на Източазона зона на находище "Централна Петровица" на север от травербан хоризонт 668. Възобновено беше търсенето и проучването на метасоматично орудяване по III-ти мраморен хоризонт привързано към зона 3 на хоризонт 865. Метасоматичното орудяване в района на блок 10 и блок 12 хоризонт 768 и блок 3 заезд 5 хоризонт 668. За 2012 г участък "Петровица" отчита минно – проучвателни работи 273,2 м л с 1651 м^3.

II.2. Рудник „Крушев дол"

През 2012 година р-к "Крушев дол" изпълнява минно-проходческите работи на 176,2 %, като са отчетени 1307,0 м проходки с 8268,0 м³ минна маса,от които хоризонтални 1197,5 м с 7069 м³ и вертикални 109,5 м с 1199,0 м³. По дейности проходките са както следва:

2. 1. Минно-капитални работи

През 2012 година бяха прокарани 13,4 м по удълбаването на шахта „Капитална" под хор.450. Извършено е бетониране на 14,5 лм стени на шахтата.

2. 2. Геолого-проучвателни работи

През 2012 година са прокарани 335,7 метра геолого-проучвателни работи. Проучвания са извършвани на хор.550 в южната част на находището/бл29 и бл.27 / ,бл.21,бл.2-б,бл.5 х.450 и бл.52 х650.

През 2012 г. продължи работата на хор.425 като са прокарани 105,5 лм полева галерия, 10,1 лм разсечка и комин за вентилация.

През 2012 г бяха прокарани проучвателни сондажи по трети мраворен хоризонт на хор.450 с обща дължина 160 лм.

2. 3. Минно-подготвителни работи на ОД

При планирани за 2012 година 200.0 л.м. с 988 м^3 участък "Крушев дол" отчита за периода 957,9 л.м. с 6170.0 м^3 проходки на ОД основно като комини и ортове за подготовка на блоковете 21, 2-б3 ибл.26 хор.450, бл. 26 х.550, 52, 4^{север} хор.650 Прокарани са ортове и наклонени по метазалеж, както и къcометражни комини по руда и баластра на изброените блокове .

III. Изпълнение на инвестиционната програма през 2012 година (дейности по ОПС, инвестиции в ДМА и социална програма).

III.1.Рудник „Петровица"

Предвидените разходи за опазване на околната среда и водите за 2012 год., съгласно петгодишната програма са на стойност 36806,91 лв. Извършените разходи през годината в това направление са 41949,18 лв., като изпълнението е на 114,0%. Основно тези разходи са

направени за собствен мониторинг; подържане на пътища за извоз на руда и баластра; почистване на водоотливния комплекс на хор.637; депониране на руднична баластра.

Инвестиционната програма се изпълнява по отношение на Дълготрайните материални активи, за които при план 21600 лв. са отчетени доставки за 151121.80 лв.

Изпълнението на социалната програма е на 110,9% като при планирани за 2012 год. 179927 лв., са отчетени социални разходи за 199472,60 лв. основно за поддържане на безопасни условия на труд, безплатна храна, безплатен транспорт на работниците и др.

III.2. Рудник „Крушев дол"

Предвидените разходи за опазване на околната среда и водите за 2012 год., съгласно петгодишната програма са на стойност 646207.04 лв. Извършените разходи през годината в това направление са за 53676,03 лв., като изпълнението е на 8,3%. Основно тези разходи са направени за собствен мониторинг; подържане на пътища за извоз на руда и баластра; почистване на водоотливните комплекси на хор. 450 и хор. 500; депониране на руднична баластра. Не е изпълнено изграждането на съоражение за пречистване на руднични води чрез влажни зони, то ще се построи през настоящата година.

Инвестиционната програма е изпълнена също така и по отношение на Дълготрайните материални активи, за които при план 40000 лв. са отчетени доставки за 511433.55 лв.

Изпълнението на социалната програма е на 131,3% като при планирани за 2012 год. 155119 лв., са отчетени социални разходи за 203734,70 лв. основно за поддържане на безопасни условия на труд и социални разходи за храна и транспорт на работниците.

Показателите, характеризиращи състоянието и използването на работната сила през 2012 година са следните:

Численост на персона

Средно списъчния състав на „Горубсо–Мадан" АД за 2012 година е 720човека.|Общо рудодобив и обогатяване|

В обогатителната фабрика средно списъчния състав е 131 човека, в т.ч. производствен персонал 122 и административен персонал 9 човека.

Разпределението на персонала по НКПД към 31.12.2012 год без жените в отпуск по майчинство е:

Ръководители	15
Специалисти	17
Техници и приложни специалисти	28
Административен персонал	8
Персонал, зает с услуги	17
Квалифицирани производствени работници	141
Оператори на машини и съоръжения	324
Професии не изискващи специална квалификация	127

Средно списъчният състав на производствените участъци е: у-к „Петровица" – 181 ч., в т. ч. забойна група – 46, други подземни работници – 101 ч., надземни работници – 20 ч. и участъково ръководство – 14 ч.; у-к „Крушев дол" – 193 ч. в т. ч. забойна група – 58 ч., други подземни работници – 98 ч., надземни работници – 22 ч. и участъково ръководство – 15.

Използване на работното време на едно лице от персонала в „Горубсо – Мадан" АД

Балансът на работното време през 2012 година в „Горубсо – Мадан" АД е следния:

Показатели	Мярка	Отчет
1. Отработени и неотработени дни	ч/дни	366,0
2. Отработени дни	ч/дни	214.6
3. Неотработени дни	ч/дни	151.4
4. Платен отпуск	ч/дни	28.6
5. Неплатен отпуск	ч/дни	1.0
6. Болнични и трудови злополуки	ч/дни	9.1
7. Празнични и почивни дни	ч/дни	112.7

Производителност на труда

Постигната производителност на труда през 2012 година по групи персонал и участъци е следната:

Групи персонал	Мярка	У-к „Петровица"	У-к "Крушев дол"	„Горубсо – Мадан" АД
1.Забойна група руда	$м^3$/ чсм	4,038	3.668	3,847
2.Заб.група проходки	$м^3$/ чсм	2,470	1,593	1,921
3.Подземна група	$м^3$/ чсм	1,258	1,144	1,199
4.Рудничен работник	$м^3$/ чсм	1,107	1.006	1.055

Постигната производителност на труда за периода от месец май до месец декември 2012 година по групи персонал и участъци е следната:

Групи персонал	Мярка	У-к „Петровица"	У-к "Крушев дол"	„Горубсо – Мадан" АД
1.Забойна група руда	$м^3$/ чсм	4,545	4.106	4.317
2.Заб.група проходки	$м^3$/ чсм	2.519	1.880	2.157
3.Подземна група	$м^3$/ чсм	1,417	1,305	1,359
4.Рудничен работник	$м^3$/ чсм	1,248	1.150	1.198

Разчетената производителност на труда за 2012 година е:

Забойна група по руда	$м^3$/ чсм	4,000
Забойна група проходки	$м^3$/ чсм	2,800
На рудничен работник	$м^3$/ чсм	1,000

Средно през 2012 год. на едно лице от заетия персонал са добити 259.8 тона руда и 11.1 т сумарен метал.

В Рудоземска обогатителна фабрика средната изработка в тонове преработена собствена руда на 1 лице е 1430 тона и 90,4 т добит концентрат.

Средна работна заплата

Средномесечната работна заплата на едно лице от заетия персонал в „Горубсо – Мадан" АД за 2012 год. е 700.09 лв., а без обезщетенията по КТ – 690.97 лв. Средномесечната работна заплата на едно лице от заетия персонал в:

- рудодобива е 722.28 лв, а без обезщетения по КТ – 692.20 лв.
- обогатяване е 600.34 лв, а без обезщетения по КТ – 575.50 лв.

Средномесечната работна заплата по участъци е:

Категории персонал	Мярка	У-к „Петровица”	У-к”Крушев дол”
1. Зает персонал	човека	181	193
с обезщетения	лева	813.73	823.76
без обезщетения	лева	785.26	792.95
2. Забойна група	човека	46	58
с обезщетения	лева	1356.26	1248.78
без обезщетения	лева	1331.14	1231.09

Средната работна заплата по групи от НКПД в дружеството е:

Ръководители	1175.0
Специалисти	608.0
Техници и приложни специалисти	588.0
Административен персонал	369.0
Персонал, зает с услуги	338.0
Квалифицирани производствени работници	615.0
Оператори на машини и съоръжения	837.0
Професии не изискващи специална квалификация	339.0

Информация, изисквана на основание членове 187д и 247 от Търговския закон.

През м.април 2012 година Върба Батанци АД придобива основният пакет акции – 623 974 броя от Интертръст Холдинг АД.
През м.юли 2012 г. съгласно Решение на УС е увеличен капиталът на дружеството чрез апортна вноска в размер на 6 211 765 лв.

Членовете на Надзорния съвет по устав нямат право на първа опция при придобиването на акции на дружеството. През 2012 година са издадени 6 211 765 нови акции с номинал 1 лв.

Членовете на Надзорния съвет не притежават пряко процент от акциите на дружеството. Собственик на 97,77% от акциите е е дружеството майка-„Върба Батанци” АД.

Четирима от членовете на Надзорния съвет и двама от членовете на Управителния съвет участват в управлението на други дружества, като членове на съвети. Няма подписани декларации за отсъствие на конфликт на интереси.

През 2012 година дружеството е ръководено от Надзорен съвет – 4 члена, и Управителен съвет – 3 члена.
Съгласно решение на Надзорния съвет на членовете не са начислявани и изплащани възнаграждения.

„Горубсо Мадан” АД, няма финасови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това, не е предприемало през 2012 година действия за хеджиране на финансови позиции.

ИЗП. ДИРЕКТОР:
/Инж. С. Атанасов/