ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ръководството/акционерите на „Грамекс" АД

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на "Грамекс" АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2012 година и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама, или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

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

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

Одитът включва също оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне на финансовия отчет. Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет на „Грамекс" АД към 31.12.2012 г. дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние, както и за резултатите от неговата дейност и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, докладвам, че историческата финансова информация изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на Дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на Дружеството към и за годината завършваща на 31 декември 2012 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността, се носи от ръководството на дружеството.

Одитор: Марияна Пеева

Дата: 13.06.2013 г.
Адрес: гр. София

0566 Марияна Пеева
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ГРАМЕКС" АД, гр. СОФИЯ

ПРЕЗ 2012 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 33, ал.1 от Закона за счетоводство.

Във връзка с приключване на финансовата 2012 г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2012 г.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2012 г. и приключва с печалба от дейността преди облагане с корпоративен данък в размер на 36 хил. лв.

1. Информация за дружеството:

"Грамекс" е акционерно дружество, регистрирано през 1998 г. с капитал от 1050 хил. лв., разпределен в 550 хил. броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв., с право на глас и 500 хил. броя привилегировани акции на приносител с номинална стойност 1 лв. без право на глас.

През 2012 г. не е извършена промяна в размера на капитала.

2. Преглед на дейността:

Основният предмет на дейност на "Грамекс" АД се състои в предоставяне на консултантски, посреднически и счетоводни услуги.

Средно списъчния състав на персонала през 2012 година е 6 души.

Дружеството ще продължи и през 2013 г. да предлага на своите клиенти висококачествени професионални услуги в областта на счетоводството.

3. Резултати от дейността:

Резултатите от дейността на Дружеството за 2012 г. е печалба преди облагане с корпоративен данък в размер на 36 хил. лв., като печалбата през 2011 г. е в размер на 166 хил. лв.

хил. лв.

Показатели	**2012**	**2011**
Общо приходи	344	367
Общо разходи	(308)	(201)
Счетоводна печалба	36	166

Приходите от оперативна дейност са както следва:

хил. лв.

Приходи	**2012**	**2011**
От услуги	117	65
Други приходи		1
Общо:	**117**	**66**

Разходите за дейността са както следва:

хил. лв.

Разходи	2012	2011
За материали	(8)	(7)
За външни услуги	(39)	(41)
За амортизации	(7)	(4)
За възнаграждения	(93)	(71)
За осигуровки	(17)	(13)
Други разходи	(14)	(6)
Общо:	**(178)**	**(142)**

Финансови показатели от дейността на Дружеството

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2012 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2012	Отчетна година 2011
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефицент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	-0.52	-1.61
Коефицент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.01	0.04
Коефицент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	1.39	0.46
Коефицент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.01	0.04
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефицент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.12	1.83
Коефицент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.90	0.55
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефицент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	97.57	8.40
Коефицент на	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства	97.57	8.40

бърза ликвидност	Краткосрочни задължения		
Коефицент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	38.30	1.82
Коефицент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	36.13	1.67
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефицент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	186.87	13.13
Коефицент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0.01	0.08

4. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат оповестени според приложимите счетоводни стандарти.

5. Научноизследователска и развойна дейност:

Дружеството не инвестира в научна и изследователска дейност. На този етап не планира заделяне на ресурси за подобни дейности.

6. Управление

"Грамекс" АД е с едностепенна система на управление.

Към датата на одобряването на финансовия отчет съветът на директорите е със следния състав:

1. Адвокатско дружество "Александър Георгиев"
2. Петър Иванов Модев
3. Гаро Кехам Мамасян

Изпълнителни директори на "Грамекс" АД са Гаро Кехам Мамасян и Петър Иванов Модев, представляващи дружеството заедно.

7. Информация по чл. 187д и чл. 247 от Търговския закон

"Грамекс" АД не е придобивало или прехвърляло собствени акции през 2012 г.

Членовете на Съвета на директорите не притежават акции на „Грамекс" АД или права за придобиване на акции на Дружеството.

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

Членовете на Съвета на директорите не притежават повече от 25% от капитала на други дружества.

Членове на Съвета на директорите участват в управлението на други дружества, както следва:

1. Петър Иванов Модев
- "Хелиос Къмпани" АД
- "МИТ БП" АД
- "Теле Инвест България" ЕАД
- "София Кънстракшън Венчър" ООД

2. Гаро Кехам Мамасян
- "МИТ БП" АД
- "Суварком" ЕООД

През 2012 г. членовете на Съвета на директорите не са сключвали договори с Дружеството, които излизат извън неговата обичайна дейност или се отклоняват съществено от пазарните условия.

През 2012 г. членове на Съвета на директорите са получили възнаграждения в размер на 17 хил. лв.

8. Наличие на клонове на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове за осъществяване на дейността си.

9. Финансово управление на риска

Дейността на Дружеството е изложена на редица финансови рискове, в това число на ефекта от промяна на валутните курсове, лихвените проценти, кредитен и ликвиден риск. Ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

-Кредитен риск

По отношение на кредитния риск няма значителна концентрация, тъй като от създаването си до момента на изготвяне на настоящия финансов отчет не използва заемни средства.

- Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне текущите си плащания към свои доставчици и кредитори. Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на значително количество парични средства, да се контролира нивото на заемните средства и стойностите на задълженията към доставчици и клиенти.

- Валутен риск

Валутната експозиция на дружеството се влияе от колебанията на валутните курсове на преобладаващите валути, с които то оперира и въздействието им върху финансовите позиции и паричните потоци.

-Лихвен риск

Лихвеният риск се отнася до евентуално неблагоприятното влияние на промените на пазарните лихвени проценти. Дружеството би било изложено на риск по отношение на заемите и кредитите с плаващ лихвен процент.

10. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че са прилагани последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2012 г. и са направени разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за опазването на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Изп. директор: .....
/Гаро Мамасян/

.....
/Петър Модев/

гр. София, 26.03.2013 г.

"Г Р А М Е К С" А Д

Финансов отчет на дружеството

към 31 декември 2012 г.

Б А Л А Н С

към 31 декември 2012 г.

В хил. лева	**Бележка**	**2012**	**2011**
АКТИВ			
Нетекущи активи			
Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради		29	29
Машини, производствено оборудване и апаратура		17	13
Общо дълготрайни материални активи	3	*46*	*42*
Дългосрочни финансови активи	4	1987	1776
Активи по отсрочени данъци	15	42	44
Общо нетекущи активи		**2075**	**1862**
Текущи активи			
Вземания			
Краткосрочни вземания	5	1363	2137
Краткосрочни финансови активи	6	50	49
Парични средства	7	831	543
Общо текущи активи		**2244**	**2729**
Разходи за бъдещи периоди		**2**	
Сума на актива		**4321**	**4591**
ПАСИВ			
Собствен капитал			
Записан капитал	8	1050	1050
Премии от емисии		403	403
Резерви	9	1736	1736
Натрупана печалба от минали години		1077	927
Текуща печалба		32	150
Общо собствен капитал		**4298**	**4266**
Задължения			
Краткосрочни задължения	10	23	325
Сума на пасива		**4321**	**4591**

Настоящият баланс следва да се разглежда заедно с бележките към него на стр. 5 до 10, които са неразделна част от финансовите отчети.

26.03.2013 г.

Съставител: .....
/Иванка Мишева/

"ГРАМЕКС" АД СОФИЯ

Изп.директори: .....
/Гаро Мамасян/

.....
/Петър Модев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 13.06. 2013 г.

0566 Марияна Пеева
Регистриран одитор

.....

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

към 31 декември 2012 г.

В хил.лв.	**Бележка**	**2012**	**2011**
Приходи			
Приходи от продажби	11	117	65
Други приходи			1
Финансови приходи	12	227	301
Общо приходи		***344***	***367***
Разходи			
Административни разходи	13	(178)	(142)
Разходи от обезценки			(30)
Финансови разходи	14	(130)	(29)
Общо разходи		***(308)***	***(201)***
Счетоводна печалба/загуба		**36**	**166**
Разходи за данъци	15	**(4)**	**(16)**
Печалба / загуба		**32**	***150***

Настоящият отчет на приходите и разходите следва да се разглежда заедно с бележките към него на стр. 5 до 10, които са неразделна част от финансовите отчети.

"ГРАМЕКС" АД СОФИЯ

26.03.2013 г.

Съставител: .....
/Иванка Мишева/

Изп.директори: .....
/Гаро Мамесян/

.....
/Петър Модев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 13.06. 2013 г.

.....

0566 Марияна Пеева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

към 31 декември 2012 г.

Наименование на паричните потоци	2012			2011		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	122	82	40	71	55	16
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		108	(108)		85	(85)
Платени и възстановени данъци от печалбата		22	(22)		90	(90)
Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		1	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	**122**	**215**	**(93)**	**71**	**231**	**(160)**
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	172	467	(295)	116	524	(408)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност	**172**	**467**	**(295)**	**116**	**524**	**(408)**
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1844	1330	514	782	1046	(264)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	229	60	169	220	7	213
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		7	(7)	5		5
Всичко парични потоци от финансова дейност	**2073**	**1397**	**676**	**1007**	**1053**	**(46)**
Изменение на паричните средства през периода	**2367**	**2079**	**288**	**1194**	**1808**	**(614)**
Парични средства в началото на периода			543			1157
Парични средства в края на периода			831			543
в т.ч. подотчетни лица			*1*			*1*

Настоящият отчет за измененията на паричните средства и еквиваленти е съставен по прекия метод и следва да се разглежда заедно със бележките към него на стр. 5 до 10, които са неразделна част от финансовите отчети.

26.03.2013 г.

Съставител: .....
/Иванка Мишева/

"ГРАМЕКС" АД СОФИЯ

Изп.директори: .....
/Гаро Мамасян/

.....
/Петър Модев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 13.06. 2013 г.

.....

0566 Марияна Пеева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

към 31 декември 2012 година

	Основен капитал	Премии от емисии	Резерви	Финансов резултат от минали години	Текущ финансов резултат	Общо капитал
				Печалба		
Салдо в началото на отчетния период	**1050**	**403**	**1736**	**927**	**150**	**4266**
Изменение				150	(150)	
Финансов резултат за текущата година					32	32
Салдо към края на отчетния период	**1050**	**403**	**1736**	**1077**	**32**	**4298**

Настоящият отчет за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно със бележките към него на стр. 5 до 10, които са неразделна част от финансовите отчети.

"ГРАМЕКС" АД СОФИЯ

26.03.2013 г.

Съставител: .....
/Иванка Мишева/

Изп.директори: .....
/Гаро Мамасян/

.....
/Петър Модев/

Заверил съгласно одиторски доклад от 13.06. 2013 г.

0566 Марияна Пеева
Регистриран одитор

.....

Приложение към финансовия отчет

1. Обща информация

1.1. Учредяване и дейност

"Грамекс" АД е създадено като акционерно дружество през 1998 г. със седалище и адрес на управление гр. Костинброд, ул. Цанко Церковски 6.

С Протокол на ОС на акционерите от 12.10.2012 г. е изменен Устава на дружеството, като е вписана промяна на седалището и адресът на управление – гр.София, район Средец, ул.Христо Белчев № 8.

Основен акционер, притежаващ 27.27% от обикновените акции с право на глас на "Грамекс" АД е "Нитан" ООД, град София.

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление, включваща съвет на директорите, актуален към датата на одобряването на финансовия отчет, в състав:

1. Адвокатско дружество "Александър Георгиев"
2. Петър Иванов Модев
3. Гаро Кехам Мамасян

"Грамекс" АД се представлява от изпълнителните директори Гаро Кехам Мамасян и Петър Иванов Модев, заедно.

Основният предмет на дейност на "Грамекс" АД се състои в организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети по реда на закона за счетоводството.

1.2. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Финансовите отчети са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и според изискванията на българското законодателство. Всички данни са представени в хиляди лева. Дружеството не изготвя консолидиран финансов отчет, тъй като не са изпълнени условията на чл. 37а от Закона за счетоводството.

1.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2011 г. са рекласифицирани, с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2012 година.

1.4. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени въз основа на предположението, че "Грамекс" АД е действащо предприятие.

2. Счетоводна политика

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу:

2.1. Дълготрайни материални активи

Сградите, компютрите, оборудването, транспортните средства и обзавеждането са представени по цена на придобиване минус натрупаната амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Когато даден актив, машина или съоръжение се състои от основни компоненти с различен амортизационен срок, те се осчетоводяват като отделен актив, машина или съоръжение.

Амортизацията се записва в отчета за приходите на база линеен метод за срока на експлоатацията на сградите, компютрите, оборудването, транспортните средства и обзавеждането и на основните компоненти, които са осчетоводени отделно.

Земята не се амортизира.

Очакваният полезен срок е както следва:

Сгради	25 години
Компютри	2 години
Оборудване	3 години
Транспортни средства и автомобили	4 години
Обзавеждане	7 години

Активите се амортизират от месеца, следващ месеца на придобиването им.
Избраният праг на същественост за активите на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.2. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се признават и отчитат според изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

2.3. Финансови активи

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване в следните категории:

- Финансови активи, държани за търгуване;
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- Кредити и вземания;
- Финансови активи, обявени за продажба.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното им придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото и всички разходи по извършване на сделка с финансови инструменти.
Кредити и вземания, предоставена от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. В края на всеки период, ако са деноминирани в чуждестранна валута, се преоценяват по фиксинга на БНБ към датата на съставянето на финансовия отчет, за съответната валута. В края на всеки отчетен период вземанията се преразглеждат за наличието на обезценка.
Дългосрочните финансови активи представляват участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия. Отчитането им се извършва съгласно СС 27 Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предприятия и СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия, като се прилага себестойностния метод.
В зависимост от периода, през който се очаква активите да бъдат уредени, те се разделят на краткосрочни и дългосрочни. Дъргосрочни са тези финансови активи, който се очаква да бъдат уредени след период по-дълъг от една календарна година, считано от датата на съставяне на настоящия финансов отчет.
Представените във настоящия отчет краткосрочни финансови активи представляват акции, търгуеми на Българска Фондова Борса и се отчитат съгласно СС 32 Финансови инструменти. Те се се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на финансовия инструмент и всички разходи по извършване на сделката. Краткосрочните финансови активи се преоценени към балансовата дата по справедлива стойност, която представлява борсово продаваема цена.

2.4. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвени в български лева. Сделките в чуждестранна валута на Дружеството се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката. Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода са отразени в Отчета за приходите и разходите.

2.5. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства се състоят от пари в брой, по разплащателни и депозитни сметки, и парични наличности в подотчетни лица.

2.6. Основен капитал

Дружеството е регистрирано с основен капитал 1050 хил.лева. Капиталът е изцяло внесен. Капиталът е разпределен в 550 000 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лв., с право на глас и 500 000 броя привилегировани акции на приносител с номинална стойност 1 лв. без право на глас.

2.7. Финансови пасиви

Финансови пасиви се признават, когато съществува договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие, или размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия. Първоначално финансовите пасиви се оценяват по справедлива стойност на полученото и всички разходи по извършване на сделката. След

първоначалното признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и справедлива стойност – за финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

2.8. Отчитане на приходите и разходите.

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

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Приходите и разходите от лихви се отчитат на принципа на начислението.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признават като пасив до размера, до който не са платени. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава като актив. Текущият разход за данък е изчислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчни правила за облагане, за периода, за който се отнася, на база на преобразувания финансов резултат за данъчни цели, който се различава от счетоводната печалба или загуба във финансовите отчети.

3. Дълготрайни материални активи

В хил. лева	**Земя**	**Машини, оборудване, компютри и други**	**Всичко**
Отчетна стойност			
Към 01.01.2012	**29**	**58**	**87**
Постъпили		11	11
Салдо към 31.12. 2012	**29**	**69**	**98**
Натрупана амортизация			
Към 01.01.2012		**(45)**	**(45)**
Амортизация за периода		(7)	(7)
Салдо към 31.12.2012		**(52)**	**(52)**
Балансова стойност			
Към 01.01.2012	**29**	**13**	**42**
Към 31.12.2012	**29**	**17**	**46**

4. Дългосрочни финансови активи

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Участие в дъщерни предприятия	923	923
Участие в асоциирани предприятия	542	835
Дългосрочни инвестиции	522	18
Всичко	**1987**	**1776**

Дъщерни предприятия	**2012**		**2011**	
	хил. лв.	дял /%/	хил. лв.	дял /%/
"Кепитъл Маркетс" АД, гр. София	349	68.26	349	68.26
"Хелиос Кампани" АД, гр. София	48	97.00	48	97.00
"Новако Солар" АД, гр. София	476	50.00	476	50.00
"Елитком 95" АД	50	50.00	50	50.00
Всичко	**923**		**923**	

Асоциирани предприятия	**2012**		**2011**	
	хил. лв.	дял /%/	хил. лв.	дял /%/
"Нитан" ООД, гр. София	538	49.11	360	47.44
"Хелиос Пауер" АД, гр. София	-	-	471	20.84
"София Кънстракшън Венчър" ООД, гр. София	3	50.00	3	50.00
"Парк Риджънт Истейтс" ООД, гр. София	1	30.00	1	30.00
Всичко	**542**		**835**	

Дългосрочни инвестиции	**2012**		**2011**	
	хил. лв.	дял /%/	хил. лв.	дял /%/
"Хелиос Пауер" АД, гр. София	506	15.56	-	-
Други инвестиции	16	-	18	-
Всичко	**522**		**18**	

5. Краткосрочни вземания

в хил.лв	**2012**	**2011**
Вземания по предоставени търговски заеми	1237	1969
в т.ч. *Отчетна стойност на предоставените търговски заеми*	*1521*	*2251*
Обезценка	*(284)*	*(282)*
Вземания по начислени лихви	81	145
Вземания от клиенти и доставчици	32	13
Данъци за възстановяване	11	
Други вземания	2	10
Всичко	**1363**	**2137**

6. Краткосрочни финансови активи

Предприятието притежава краткосрочни финансови активи, представляващи акции, търгуеми на Българската фондова борса. Към датата на финансовия отчет, тези акции са представени по пазарна цена по бюлетин на БФБ към 28.12.2012 г.

Значимите финансови рискове, свързани с притежаваните краткосрочни финансови активи са ограничени до размера на балансовата стойност на финансовите активи, признати към датата на баланса.

7. Парични средства

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Парични средства в безсрочни депозити	542	319
Предоставени депозити	281	
Парични средства в брой	8	7
Други парични средства		217
Всичко	**831**	**543**

8. Основен капитал

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Записан и внесен капитал	1050	1050

9. Резерви

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Целеви резерви:	891	891
- общи резерви	832	832
- допълнителни резерви	59	59
Други резерви	845	845
Всичко	**1736**	**1736**

10. Краткосрочни задължения

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Задължения от получени търговски заеми		166
Задължения за съучастия		78
Задължения по начислени лихви		59
Данъчни задължения	10	10
Задължения към доставчици и клиенти	1	3
Задължения към персонала	9	5
Задължения към осигурителни предприятия	3	2
Задължения по компенсируеми отпуски и др.		2
Всичко	**23**	**325**

11. Приходи от продажби

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Приходи от продажба на услуги	117	65
Всичко	**117**	**65**

12. Финансови приходи

В хил. лв.	**2012**	**2011**
Приходи от лихви	213	293
Приходи от операции с финансови активи	9	2
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	5	6
Всичко	**227**	**301**

13. Административни разходи

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Външни услуги	(39)	(41)
в т.ч. разходи за одит	*(4)*	*(4)*
Амортизация	(7)	(4)
Материали	(8)	(7)
Заплати	(93)	(71)
Социални осигуровки	(17)	(13)
Други разходи	(14)	(6)
Всичко	**(178)**	**(142)**

Като част от разходите за външни услуги е включена сума съгласно договор за експлоатационен лизинг на офис в размер на 20 хил. лв. Задълженията по този договор са изцяло изплатени.
През отчетния период е изплатено възнаграждение на членовете на органите за управление във връзка с функциите в размер на 17 хил. лв.

14. Финансови разходи

В хил. лв.	**2012**	**2011**
Разходи по операции с финансови активи	(100)	(9)
Други финансови разходи	(14)	(1)
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(10)	(6)
Разходи за лихви	(6)	(13)

Всичко	**(130)**	**(29)**

15. Разходи за данъци от печалбата

Очакваните разходи за данъци, базирани на данъчната ставка за 2012 г. в размер на 10 % и действително признатите данъчни разходи в Отчета за приходите и разходите, са както следва:

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Печалба/загуба за периода преди данъци	36	166
Данъчна ставка	10%	10%
Очакван разход за данък	**(4)**	**(16)**
Данъчен ефект от намаления на финансовия резултат	4	1
Данъчен ефект от увеличения на финансовия резултат	(2)	(5)
Текущ разход за данък	**(2)**	**(20)**
Отсрочен данъчен разход, в резултат на:		
-начисление и обратно проявление на данъчни временни разлики	(2)	4
Разходи за данъци	**(4)**	**(16)**

Признати в баланса по повод:

в хил. лв.	**2012**	**2011**
Последващи оценки на финансови активи	(2)	1
Преоценка на вземания		3
Всичко	**(2)**	**4**

16. Сделки със свързани лица

По отношение на дружеството свързани се явяват следните лица:

1. Членовете на съвета на директорите: Адвокатско дружество "Александър Георгиев", Петър Иванов Модев, Гаро Кехам Мамасян.
2. Компании, в които Дружеството притежава пряко контрол: "Хелиос Кымпани" АД, "Кепитъл Маркетс" АД, "Елитком 95" АД, "Новако Солар" АД.
3. "Нитан" ООД – основен акционер, притежаващ 27.27% от обикновените акции с право на глас на "Грамекс" АД

През отчетния период са извършени следните сделки със свързани лица:

в хил. лв.

Продажби с ДДС	Сума	Неуредени разчети
"Кепитъл Маркетс" АД	5	-
"Нитан" ООД	3	-
"Новако Солар" АД	5	5
"Хелиос Кымпани "АД	1	-

в хил. лв.

Предоставени заеми	Главница към 31.12.2012	Начислена лихва през 2012	Неуредени разчети към 31.12.2012
"Хелиос Кымпани "АД	-	7	-
"Елитком 95" АД	-	7	-

Условията на сделките със свързаните лица не се различават от пазарните, които се прилагат при сделки между несвързани лица.

17. Събития, настъпили след датата на финансовия отчет

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, които следва да бъдат оповестени според приложимите счетоводни стандарти:

18. Приемане на финансовия отчет

Финансовият отчет е приет от Съвета на директорите с протокол от 26.03.2013 г.

26.03.2013 г.

Съставител: .....
/Иванка Мишева/

"ГРАМЕКС" АД СОФИЯ

Изп. директори: .....
/Гаро Мамасян/

.....
/Петър Модев/