

СЪДЪРЖАНИЕ	1
БАЛАНС	3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	7
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
1.1. Собственост и управление	7
1.2. Предмет на дейност	7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет	8
2.2. Сравнителни данни	8
2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики	9
2.4. Приходи	9
2.5. Разходи	10
2.6. Имоти, машини и оборудване	10
2.7. Нематериални активи	12
2.8. Нетекущи вземания. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси	12
2.9. Материални запаси	13
2.10. Търговски и други вземания	13
2.11. Пари и парични еквиваленти	13
2.12. Капитал и резерви	14
2.13. Дългосрочни задължения. Получени заеми и други привлечени финансови ресурси	14
2.14. Лизинг	15
2.15. Търговски и други задължения	16
2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.	16
2.17. Данъци върху печалбата	17
2.18. Финансови инструменти	17
2.19. Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството.	18
Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност	18
3. ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА	19
3.1. Нетекущи активи	19
3.2. Текущи активи.	20
3.2.1. Материални запаси.	20
3.3. Собствен капитал	23
3.3.1. Други компоненти на собствен капитал	23
3.3.2. Неразпределена печалба	23
3.4. Нетекущи пасиви	24
3.5. Текущи пасиви	25
3.5.1. Търговски и други задължения	25
3.5.2. Текущи данъчни пасиви	27
4. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	28
4.1. Нетни приходи от продажби	28
4.2. Други доходи от продажби нето	28
4.3. Изменение на наличностите от продукция и незавършено производство	29
4.4. Капитализирани разходи	29
4.5. Разходи за суровини и материали.	29
4.6. Разходи за външни услуги	30
4.7. Разходи за персонала	30
4.8. Разходи за обезценка нето	31

4.9. Балансова стойност продадени стоки	31
4.10. Други разходи за дейността нето	31
4.11. Финансови приходи	32
4.12. Финансови разходи	32
5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	33
5.1. Свързани лица	33
5.2. Видове сделки със свързани лица	33
5.3. Вземания от свързани лица	35
5.4. Задължения към свързани лица	35
5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал.	35
6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК	36
6.1. Валутен риск	36
6.2. Ценови риск	37
6.3. Кредитен риск	37
6.4. Ликвиден риск	37
6.5. Матуритетен анализ	38
6.6. Управление на капитала	39
6.7. Справедливи стойности	40
7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.	40
8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	40
8.1. Поръчителства и предоставени гаранции	40
9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВУВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ	41
10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	41
10.1. Информация по чл. 38 ал. 5 от Закона за счетоводството	41
10.2. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството	41

БАЛАНС към 31 декември 2012г.

Балансови позиции
АКТИВИ
Нетекущи активи
Имоти, машини и съоръжения
Нетекущи нематериални активи
Нетекущи вземания
Текущи активи
Материални запаси
Търговски и други вземания
Текущи данъчни активи
Пари и парични еквиваленти
Общо активи
ПАСИВИ
Собствен капитал
Записан капитал
Други компоненти на собствения капитал
Неразпределена печалба
Нетекущи пасиви
Дългосрочни задължения
Пасиви по отсрочени данъци
Текущи пасиви
Текуща част от дългосрочни задължения
Търговски и други задължения
Текущи данъчни пасиви
Общо собствен капитал и пасиви

приложен ия	31.12.2012 BGN'000	31.12.2011 BGN'000
3.1.	4867	4525
3.1.1.	4003	3574
3.1.2.		1
3.1.3.	864	950
3.2.	770	1575
3.2.1.	299	508
3.2.2.	312	1014
3.2.3.	27	40
3.2.4.	132	13
	5637	6100
3.3.	4279	4254
	50	50
3.3.1.	888	101
3.3.2.	3341	4103
3.4.	762	596
3.4.1.	697	532
3.4.2.	65	64
3.5.	596	1250
3.5.1.	132	149
3.5.2.	462	1099
	2	2
	5637	6100

Приложенията на страници от 7 до 41 са неразделна част от Баланса

25.02.2013г.

Изпълнителен директор:

/Т. Михайлов/

Съставител:

/К. Панайотова- "Панайотови консулт" ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯТ ДОХОД за 2012г.

съдържание	приложения	2012г. BGN'000	2011г. BGN'000
Общо оперативни приходи		3575	4168
Нетни приходи от продажбина продукция и стоки	4.1.	3193	3367
Други доходи(приходи)от продажби, нето	4.2.	308	234
Капитализирани разходи	4.4.	74	567
Общо оперативни разходи		-3564	-4892
Изменения в запасите от готова продукция и незавършено производство	4.3.	44	-99
Разходи за суровини и материали	4.5.	-452	-434
Разходи за външни услуги	4.6.	-259	-718
Разходи за персонала	4.7.	-282	-267
Разходи за амортизации	3.1.1 и 3.1.2.	-148	-332
Разходи от обезценка активи нето	4.8.	-42	-274
Балансова стойност на продадени стоки	4.9.	-2413	-2647
Други разходи за дейността, нето	4.10.	-12	-121
Общо Финансови разходи		15	47
Финансови приходи	4.11.	67	71
Финансови разходи	4.12.	-52	-24
Печалба преди данъчно облагане		26	-677
Разходи за данъци върху печалбата			
Отсрочени данъци			-21
Нетна печалба /загуба за периода		26	-656
Печалби от преоценка			
Общ всеобхватен доход		26	-656

Приложенията от страница 7 до 41 са неразделна част от отчета

25.02.2013г.

Изпълнителен директор

/К. Михайлов/

Съставител

/К. Панайотова-Панайотова консулт"ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ към 31.12.2012г.

Съдържание

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

Парични плащания от продажби на продукция и услуги

Парични плащания на доставчици на стоки и услуги

Парични плащания на и от името на персонала

Парични потоци свързани с лихви, комисионни и др. подобни.

Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове

Платени и възстановени данъци от печалбата

Други парични плащания

Нетен паричен поток от оперативна дейност

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ

Парични постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи

Парични плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи

Нетен паричен поток от инвестиционна дейност

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ

Постъпления от емитиране капитал

Парични постъпления от заемни средства

Парични плащания на заемни средства

Парични потоци свързани с лихви, комисионни и др. подобни

Плащания задължения по лизингови договори

Плащания дивиденди

Други парични потоци от финансова дейност

Нетен паричен поток от финансова дейност

ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА

Приложение	31.12.2012г.	31.12.2011г.
	BGN '000	BGN '000
Парични плащания от продажби на продукция и услуги	4632	4283
Парични плащания на доставчици на стоки и услуги	-3775	-4191
Парични плащания на и от името на персонала	-279	-256
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и др. подобни.		-1
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсове		-406
Платени и възстановени данъци от печалбата	-14	-11
Други парични плащания	564	-582
Нетен паричен поток от оперативна дейност		
Парични постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	48	31
Парични плащания за придобиване на имоти, машини и съоръжения, нематериални и други дългосрочни активи	-505	-698
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	-457	-667
Парични постъпления от емитиране капитал	545	860
Парични плащания на заемни средства	-470	
Парични потоци свързани с лихви, комисионни и др. подобни	4	8
Плащания задължения по лизингови договори	-64	-226
Плащания дивиденди	-3	
Други парични потоци от финансова дейност	12	642
Нетен паричен поток от финансова дейност	119	-607
Изменение на паричните средства през периода	13	620
Парични средства в началото на периода	3.2.4. 132	13

Приложенията на страница от 7 до 41 са неразделна част от отчета.

25.02.2013г.

Изпълнителен директор:

/Г. Михайлов/

Съставител:

/К. Панайотова- "Панайотови консулт" ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31.12.2012г.

Съдържание	при лож ени я	Записан капитал	Резерви от процен ки	Допълнит елни резерви	Фонд резервен	Ефект от премин аване по МСС	Неразпред елена печалба /загуба	В хиляди лева	
								Текуща печалба/з агуба	Общо
Салдо на 31.12.2010г.		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Промени в собствения капитал за 2011г.		50	1	0	100	787	2522	1450	4910
Общо всеобхватен доход за годината									
Разпределение на доход от предходен период								-656	-656
Салдо на 31.12.2011г.		50	1	0	100	787	1450	-1450	0
Промени в собствения капитал за 2012г.							3972	-656	4254
Общо всеобхватен доход за годината									
Разпределение на доход от предходен период								26	26
Корекция на отсрочени данъци					787	-787	-656	656	0
Салдо на 31.12.2012г.	3.3.	50	1		887	0	-1	26	-1

Приложенията от страница 7 до 41 са неразделна част от отчета

25.02.2013г.

Изпълнителен директор:

/Т.Михайлов/

Съставител:

/К.Панайотова "Панайотови консулт"ООД/

Регистриран одитор Николина Делчева

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„ДАНИК” АД Казанлък е регистрирано в България със седалище и адрес на управление гр. Казанлък Западна Индустриална Зона. Дружеството е учредено за неопределен срок.

Дружеството е правопреемник на „ДАНИК” ООД Казанлък, което на 09.02.2010 г. се преобразува чрез промяна на правната форма по чл. 264 на Търговския закон в „ДАНИК” АД Казанлък.

Съдебната регистрация на дружеството с ограничена отговорност от което произхожда „ДАНИК” АД е от 1996 г., решение 3098 от 24.06.1996 г. по фирмено дело 1584 на Старозагорски окръжен съд. Вписването е извършено в регистър №1, том 3 стр. 122, партида 61.

1.1. Собственост и управление

Акционери в „ДАНИК” АД са две физически лица Танчо Димитров Михайлов и Николай Илиев Панайотов.

Капитала на дружеството е 50 000 лв. Съотношението на притежаваните акции е 85:15.

„ДАНИК” АД има едностепенна форма на управление. Съвета на директорите се състои от трима членове.

Към 31.12.2012 г. дружеството осъществява дейност със следния средносписъчен персонал без лицата в отпуск по майчинство:

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Ръководни служители	4	4
Аналит. специалисти	2	1
Приложни специалисти	4	5
Помощен персонал	3	5
Квалифиц. работници	7	3
Оператори машини	8	9
Ниско квалиф. работн.	3	3
Общо	<u>31</u>	<u>30</u>

1.2. Предмет на дейност

В съдебното решение е посочен основен предмет на дейност на дружеството – търговска дейност – търговия на едро и дребно, транспортни услуги на граждани и фирми и всякаква друга незабранена от закона дейност.

Последните 2 години основния предмет на дейност на „ДАНИК” АД е било дейности търговия на едро с материали за производство на изделия от пластмаса в страната и в чужбина.

Като втора по обем дейност се развива дейността производство на пластмасови изделия.

Дружеството е лицензирано от 2010г. и извършва дейността преработка на отпадъчни суровини от производството на пластмаси във материали за вторична употреба.

Част от собствените недвижими имоти дружеството предоставя за ползване по договори за наем на трети лица.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на междинния финансов отчет

Финансовият отчет на „ДАНИК“ АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2006 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата година са влезли в сила нови и или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по международни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО. От възприемането на новите или ревизирани стандарти и/или тълкувания, в сила от 01.01.2012г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството.

Дружеството води своите счетоводни регистри в парична единица български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните във финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди лева.

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 условни вземания и задължения към датата на отчета, и 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, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни).

Финансовия отчет е изготвен на база предположението, че дружеството е действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Всички съществени промени в съпоставимата информация са оповестени в годишния финансов отчет за 2012г.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответното тримесечие. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в *баланса*, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческия обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им, като се третира като „други доходи (загуби) от дейността“ и се представят нетно.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

При сключени договори за продажба с клауза за поето гаранционно обслужване 5 % от приходите се отсрочват до изтичане срока на гаранцията.

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на *отчета за всеобхватния доход* и се състоят от : приходи от лихви по предоставени заеми, приходи от сделки с финансови активи, в т.ч. дивиденди, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, (вкл. такси и други преки разходи по кредитите), такси по банкови гаранции и разходи от операции с финансови активи и пасиви, разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства по търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по историческа цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи), които са били налични към 01.01.2007 г. за целите на преминаване по МСС, са представени по справедливата им стойност към тази дата, определена от лицензиран оценител и приета за заместител (аналог) на цената на придобиване (себестойност).

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване имотите, машините 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.

Дружеството е определило стойностен праг от 1700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третираат като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на имотите, машините и оборудването е моделът на цената на придобиване (себестойността), по МСС 16 – цената на придобиване (себестойността), намалена с начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с : физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

Материални дълготрайни активи

Сгради от 25 до 50г.

- Производствени сгради
- административни сгради

- сгради сглобяемо разглобяеми

Съоръжения 25 г.

Предавателни устройства 5г.

- предавателни устройства – преносители на ел. енергия

- предавателни устройства – тръбопроводи

Пътища 25г.

Строителни съоръжения от 10 до 20г.

Техника противопожарна 20г.

Машини и оборудване от 3 години до 6 и половина години

- металообработващи машини

- Енергетични машини и оборудване

- Оборудване за преработка на пластмаси

- Машини за обработка на пластмаси

- Машини и оборудване за обработка на вторични материали

- Строителни машини и оборудване

Производствени принадлежности 7г.

Транспортни средства 10 г.

Обзавеждане мебелно 6 и половина години

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.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини 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 остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на имотите, машините и оборудването подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата 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 доходите, ако за този актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира, като намаление на този резерв, освен ако тя надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от баланса когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се класифицират за продажба. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на „имоти, машини и оборудване“ се определят чрез сравняването на приходите от продажба и балансовата стойност на актива към датата на продажба. Те се посочват в перо „други доходи /загуби от дейността, нетно“ на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход. Частта от „преоценъчния резерв“, отнасящ се за продадения актив, се прехвърля директно към „неразпределената печалба“.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. В техния състав са включени лицензи за програмни продукти, използвани в дружеството.

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот 6 г. и половина.

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.

Нематериалните активи се отписват от баланса, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или когато се продадат. Печалбите и загубите от продажби на отделни активи от групата на „нематериалните активи“ се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към други доходи/загуби от дейността нетно на лицевата страна на отчета за доходите.

2.8. Нетекущи вземания. Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси на трети лица са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на даденото по сделката, нетно от преките разходи свързани със сделката.

След първоначалното признаване лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи (лихви) или разходи през периода на амортизация или, когато вземанията се погасят, отпишат или редуцират.

При наличие на индикатори за съществуваща несигурност, тези заеми или част от тях да бъдат събрани, същите се обезценяват до настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци.

Лихвоносните заеми и други предоставени финансови ресурси се класифицират като текущи освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на баланса.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство -- преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, без административните и финансовите разходи.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им е количеството на произведената продукция.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност) за отчетен период – един календален месец..

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това. Обезценката на вземанията се начислява чрез съответната кореспондентна корективна сметка за всеки вид вземане към статията „обезценка на активи“ на лицевата страна на *отчета за всеобхватния доход*.

На задължителна обезценка 100 % подлежат вземания с просрочие на падежа над 2 години.

2.11. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и дебитни и кредитни сметки в банки и ваучери за храна.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, в отчета за паричните потоци се включват в оперативна дейност;
- лихвите, по финансов лизинг се включват във финансовата дейност;
- краткосрочно блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти.
- паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики и други парични плащания са представени на нетен принцип;
- платеният ДДС при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.12. Капитал и резерви

„ДАНИК” АД е акционерно дружество. Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на *основен капитал*, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните акции.

Дружеството формира *фонд Резервен*, чийто размер не може да бъде по-малък от 1/10 от капитала.

Източници на фонда са:

- най –малко 1/10 от печалбата след начисляване на данъци, която следва да бъде определена по решение на Общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години, както и използвани за увеличаване на основния капитал.

Преоценъчния резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителни преоценки на активи регламентирани със закон в предходни години.

Преоценъчния резерв се прехвърля към неразмеселени печалби ,когато активите се отписват от баланса или са напълно амортизирани.

2.13. Дългосрочни задължения.Получени заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички получени заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвопосните

заеми и други привлечени ресурси, се оценяват последващо по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в *отчета за всеобхватния доход* като „финансови приходи” или „финансови разходи” през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Лихвоносните заеми и други привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на *баланса*.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Дружеството е страна по сключени договори за финансов лизинг в качеството си на лизингополучател. Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството всички значими рискове и изгоди произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по по-ниската от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главницата).

Лихвените разходи се включват в *отчета за всеобхватния доход* като финансови разходи (лихва).

След първоначално признаване, активът се амортизира според счетоводната политика приложима за групата дългосрочни активи в която попада при класифицирането му.

Оперативен лизинг

Дружеството се явява лизингодател и лизингополучател по договори за оперативен лизинг.

Лизингополучател

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Поради това активът не се включва в *баланса* на лизингополучателя.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в *отчета за всеобхватния доход* на база лисен метод за периода на лизинга.

Лизингодател

Наемодателя продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив. Поради това този актив продължава да е включен в състава на неговите дълготрайни материални активи като амортизацията му за периода се включва в текущите разходи на лизингодателя.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на база на линейния метод в продължение на срока на съответния лизинг.

2.15. Търговски и други задължения

Търговските и други текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Краткосрочни доходи

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползаното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Доходи при напускане

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутно трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутно трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;

- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Ръководството не е възлагало извършване на актюерски изчисления за периодите в настоящия отчет.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10% (2011 г. : 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на баланса и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.18. Финансови инструменти

Кредити и вземания

Кредити и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в баланса по тяхната амортизируема стойност

при ползването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в обичаен оперативен цикъл на дружеството, а останалите като нетекущи.

Тази финансова група включва: предоставени заеми, търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от баланса.

На датата на всеки баланс дружеството оценява дали са настъпили събития и обстоятелства, които показват наличието на обективни доказателства, налагащи обезценка.

Финансови пасиви и инструменти на собствен капитал

Дружеството класифицира дългови инструменти и инструменти на собствен капитал или като финансови задължения или като собствен капитал в зависимост от същността и условията в договора със съответния контрагент относно тези инструменти.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват заеми (кредити), задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в баланса по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва.

2.19. Преценки от определящо значение при прилагане на счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

Нормален капацитет

Нормалния производствен капацитет на дружеството е определен на база произведена продукция за три последователни отчетни периода.

Значимите счетоводни политики изложени тук са прилагани последователно за всички периоди представени в този финансов отчет.

3.ОПОВЕСТЯВАНИЯ В БАЛАНСА

3.1. Нетекущи активи

3.1.1. Имоти машини и съоръжения

	Земи, сгради и предава. устройс тва		Машини, съоръжения и оборудване		Други		Разходи, за придобиване на ДМА		Общо	
	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Отчетна стойност										
Салдо на 1 януари	2302	2374	1281	1683	120	171	751	5	4454	4233
Трансфер между сметки	63		-22		-41				0	
Салдо на 1 януари след трансфера	2365	2374	1259	1683	79	171	751	5	4454	4233
Придобити	971		359	81	-1	11	648	746	1977	838
Корекции в придобити								205		205
Обезценка			4	-225		-25			4	-250
Отписани	-2	-72	-264	-258	-30	-37	-1390		-1686	-367
Корекции в отписани								-205		
Салдо на 31 декември 2012г.	3334	2302	1358	1281	48	120	9	751	4749	4659
Намрупани амортизации										
Салдо на 1 януари	169	75	640	706	71	72	0		880	853
Трансфер между сметки	35		-11		-25				-1	0
Салдо на 1 януари след трансфера	204	75	629	706	46	72	0	0	879	853
Начислена амортизация за годината	41	98	101	210	5	22			147	330
Отписана амортизация	-1	-4	-251	-276	-28	-23			-280	-303
Салдо на 31 декември 2012г.	244	169	479	640	23	71	0	0	746	880
Балансова стойност на 31 декември 2012г.	3090	2133	879	641	25	49	9	751	4003	3779

В колона разходи за придобиване на ДМА за съпоставимия период 2011г. са представени разходи за ремонт и подобрене на придобитата през 2010г. производствена сграда, както и платените авансово суми

във връзка с тези активи. Ремонта е завършен през 2012г., очаква се получаване на разрешително за експлоатация.

В съпоставимия период 2011г. Разходи за създаване на дълготрайни активи са били представени нетно/придобити минус отписани. В настоящия отчет нетния ефект е представен ръзгърнато-придобити 951 хил. и отписани 205 хил.лв..

3.1.2. Нетекущи нематериални активи

Към 31.12.2012г. в състава на нематериалните активи, които продължават да се ползват в стопанската дейност, са включени предоставени за ползуване лицензи на програмни продукти с отчетна стойност 6 х.лв. (31.12.2011 г.: 7х. лв.) и набрано изхабяване 6 х.лв. (31.12.2011 г.: 6 х. лв.). Отписан е актив под стойностен праг. Отчислените амортизации за 2012г. са 1 х.лв. (за 2011 г.: 1 х. лв.)

3.1.3. Нетекущи вземания

Към 31.12.2012г. салдото 864хил.лв (за 2011г.: 950 х.лв.) на нетекущите вземания е от предоставени дългосрочни заеми на свързани лица със срок до края на 2018 година.

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми на свързани лица	864	950
Общо:	864	950

3.2. Текущи активи.

3.2.1. Материални запаси.

Група материални запаси:

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Материали	63	55
Готова продукция и полуфабрикати	90	64
Незавършено производство	6	15
Стоки	140	374
Общо	299	508

Наличните материали са представени по цена на придобиване, а готовата продукция и стоки - по нетна реализируема стойност към 31 декември на съответната година. Към 31.12.2012г. е направена обезценка на готова продукция в размер на 26 хил.лв. ,а на класифицираните за продажба ДМА като стоки 16 хил.лв.

Липсват индикации за обезценка на материали .

Годишен финансов отчет
За периода 01.01-31.12.2012 г.
„ДАНИК” АД

Наличните *материали*

включват:

Основни материали

Опаковъчни материали

Горива

Работно облекло

Други

Общо

31.12.2012	31.12.2011
BGN '000	BGN '000
38	30
4	2
0	2
6	6
15	15
63	55

Наличните *материали* са
представени в баланса по:

Цена на придобиване

Нетна реализуема стойност

Общо

31.12.2012	31.12.2011
BGN '000	BGN '000
63	0
-	-
63	0

Наличната *готова продукция*

включва:

Вторично преработен материал

Опаковки от пластмаса

Други

Общо

31.12.2012	31.12.2011
BGN '000	BGN '000
34	9
39	30
17	25
90	64

3.2.2. Търговски и други вземания

вид вземане:

Търговски вземания от клиенти и доставчици

Вземания от свързани лица

Получени аванси

Предплатени разходи за бъдещи периоди

Други

Общо

31.12.2012	31.12.2011
BGN '000	BGN '000
176	55
130	944
3	3
3	4
	8
312	1014

Вземанията от клиенти са безлихвени. Три основни контрагенти на дружеството формират около 50% от вземанията от клиенти за 2012г., като единият от тях е свързано лице. (31.12.2011 г.: три основни контрагента формират около 90% от вземанията, като двама от тях са свързани лица).

Обичайно дружеството договаря с основните си клиенти срок на плащане на вземанията от продажби 30 дни.

3.2.3. Текущи данъчни активи

вид данък	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
ДДС за възстановяване	27	40
Общо	27	40

3.2.4. Парични средства и парични еквиваленти

вид	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Парични средства в каса	2	5
Парични средства в разплащателни сметки	130	8
Общо	132	13

Паричните средства в чуждестранна валута към 31.12.2012г. са на стойност 107 х.лв. (към 31.12.2011г.: 2 х.лв.)

Наличните парични средства по разплащателни сметки на дружеството са в банка -
”Уникредит Булбанк” АД.

3.3. Собствен капитал

Към 31.12.2012г. регистрираният *основен капитал* на „ДАНИК“ АД 50 хил. лв., разпределен на 5000 акции по 10 лева всяка.

3.3.1. Други компоненти на собствен капитал

	31.12.2012	31.12.2011
вид резерв	BGN '000	BGN '000
Резерви от преоценки	1	1
Фонд резервен	887	100
Общо	888	101

Резервите са формирани от разпределение на печалбата, съгласно решенията на Общото събрание.

Преоценъчния резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на имотите, машините и оборудването и техните справедливи стойности към датата на извършване на задължителни преоценки на активи регламентирани със закон в предходни години.

3.3.2. Неразпределена печалба

	31.12.2012	31.12.2011
вид неразпределена печалба	BGN '000	BGN '000
Ефект от преминаване по МСС		787
Неразпределена печалба	3315	3972
Текуща печалба	26	-656
Общо	3341	4103

В *Неразпределената печалба* за 2012г. са включени 787 хил.лв. - ефект от преминаване за първи път към Международните стандарти за финансови отчети през 2007г..

3.4. Нетекущи пасиви

3.4.1. Дългосрочни задължения

Включените в баланса към 31 декември 2012г. дългосрочни задължения са по договор за финансов лизинг на машина с краен срок на издължаване м.март 2013г., и дългосрочни задължение по договор за инвестиционен заем.

Инвестиционния заем е предоставен от УНИКРЕДИТ БУЛБАНК АД съгласно договор от 24.08.2011г. и е с размер до 340 хил.евро. Съгласно условията по кредита годишния лихвен процент се формира от базов лихвен процент - 3 месечен еурибор и 4,91% надбавка. Краен срок за усвояване на заема е 28.02.2012г. а на издължаване на главница и лихви е 20.08.2018г.. Заема е обезпечен с блокирани парични средства собственост на акционерите в общ размер 646 хил.щ.долара.

Дългосрочните задължения са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:

Дългосрочна част
По заеми към финансови институции
По заеми със свързани лица
По финансов лизинг

31.12.2012	31.12.2011
BGN '000	BGN '000
478	502
219	
0	30
<u>697</u>	<u>532</u>

Текуща част
По заеми към финансови институции
По финансов лизинг

102	85
30	64
<u>132</u>	<u>149</u>

3.4.2. Пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата са свързани със следните обекти в баланса:

	временна разлика	данъчен ефект	временна разлика	данъчен ефект
	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Амортизации имоти, машини и оборудване	-978	-98	-952	-95
Общо пасиви по	-978	-98	-952	-95
Обезценени вземания				
Начисления за	10	1	10	1
Обезценени вземания	33	3	31	3
Обезценени ДМА	245	25	250	25
Обезценени стоки	42	4	20	2
Общо активи по	330	33	311	31
отсрочени данъци	-648	-65	-641	-64

При признаването на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

3.5. Текущи пасиви

3.5.1. Търговски и други задължения

вид задължение	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици	435	775
Задължения към свързани лица	4	302
Задължения към персонала и за осигуряване	23	22
Общо	462	1099

3.5.1.1. Задължения към доставчици

Задълженията към доставчици са текущи и безлихвени. От тях 91 хил.лв. са за доставка на дълготрайни активи. В сновната си част задълженията са за получени материали и стоки.

За задълженията с основните доставчици е договорено разсрочено плащане с 30,45,60 дневен срок.

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от чужбина	279	640
Задължения към доставчици от страната	156	135
Общо	435	775

3.5.1.2. Задължения към персонала и националното осигуряване

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Задължения към персонала	17	17
Задължения за социално осигуряване	4	4
Задължения за здравно осигуряване	2	1
Общо	23	22

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Текущи задължения	15	14
Начисления за непозван платен отпуск от персонала	2	3
Общо	17	17

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионно, здравно осигуряване и осигуряване срещу безработица.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

За 2012г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване възлиза на 31,4%(2011г.:31,4%), разпределен в съотношение 59:41 (работодател/осигурено лице). (за 2011г.:59:41)

За 2013г. общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и здравно осигуряване е определен на 31,2% със съотношение 59:41 (работодател/ осигурено лице).

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Текущи задължения	6	4
Осигуровки върху начисления за непозван платен отпуск		1
Общо	6	5

3.5.2. Текущи данъчни пасиви

	31.12.2012 BGN '000	31.12.2011 BGN '000
Данъци върху доходите на физическите лица	2	2
	2	2

До датата на издаване на настоящия отчет в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по Закона за данък върху добавената стойност – до 09.02.2010г.
- корпоративни данъци по ЗКПО – до 31.12.2009г.
- вноски за ДОО, ЗО, ДЗНО-УПФ, ФГВРС – до 09.02.2010г.

4. ОПОВЕСТЯВАНЕ ПО ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

4.1. Нетни приходи от продажби

Пазари	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Вътрешен пазар	1950	3161
Външен пазар	1243	206
Общо	3193	3367

Продажби по групи краткотрайни активи

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Изделия от пластмаса	275	164
Опаковки от пластмаса	218	51
Преработен материал за вторична употреба	158	444
Стоки	2542	2708
Общо	3193	3367

4.2. Други доходи от продажби нето

ВИД ДОХОД / ЗАГУБА

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажби на дълготрайни активи	47	54
Балансова стойност на продадени дълготрайни активи	-11	-49
Печалба от продажба на дълготрайни активи	36	5
Приходи от продажба на материали	10	54
Отчетна стойност на продадени материали	-9	-50
Печалба от продажба на материали	1	4
Приходи от наеми	161	135
Приходи от услуги	75	86
Други	35	4
Общо	308	234

През 2012г. приходите от наем са по договори за наем на машини в размер на 7 хил.лв. и по договори за наем на помещения собственост на дружеството в размер на 154 хил.лв..

Приходите от наеми за 2011г. са по договори за наем на помещения собственост на дружеството в размер на 135 хил.лв..

4.3. Изменение на наличностите от продукция и незавършено производство

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
(Намаление)/увеличение на наличностите от:		
Готова продукция и полуфабрикати	52	-79
Незавършено производство	-8	-20
Общо	44	-99

4.4. Капитализирани разходи

Капитализираните разходи включват вложени материални запаси, възнаграждения, осигуровки и други разходи свързани с изграждането на дълготрайни активи по стопански начин.

4.5. Разходи за суровини и материали.

ВИД РАЗХОД	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Материали за строително-ремонтни дейности		85
Основни материали	291	199
Спомагателни материали	3	
Опаковъчни материали	13	5
Покупни полуфабрикати		
Електроенергия	88	103
Горива и смазочни материали	10	7
Резервни части		
Материали поддръжка и ремонт	28	12
Други	19	23
Общо	452	434

4.6. Разходи за външни услуги

ВИД РАЗХОД

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Услуги от подизпълнители /изплатени/	98	53
Консултантски услуги и обучение персонал	3	7
Счетоводни и одиторски услуги	50	47
Комисионни	2	
Транспорт	13	49
Местни данъци и такси	7	7
Услуги почистване		1
Съобщения и комуникации	7	10
Застраховки	3	3
Данъци върху разходите		1
Текущи ремонти недвижимо имущество		387
Текущи ремонти движимо имущество	6	6
Наеми (оперативен лизинг) помещения	27	86
Наеми (оперативен лизинг) машини	26	7
Охрана	11	19
Други	6	35
Общо	259	718

4.7. Разходи за персонала

ВИД РАЗХОД

	2012	2011
	BGN '000	BGN '000
Текущи възнаграждения	216	200
Вноски по социално и здравно осигуряване	64	61
Социални придобивки и безопасни условия на труд	2	2
Начислени суми за неползван платен отпуск		3
Начислени суми за социално и здравно осигуряване за		1
Общо	282	267

4.8. Разходи за обезценка нето

ВИД АКТИВ

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Обезценка на Дълготрайни материални активи		250
Обезценка стоки	16	21
Обезценка готова продукция	25	
Отписване и обезценка на вземания	1	3
Общо	42	274

4.9. Балансова стойност продадени стоки

ВИД РАЗХОД

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Балансова стойност на продадени стоки	2413	2647
	2413	2647

4.10. Други разходи за дейността нето

ВИД РАЗХОД

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Представителни мероприятия		2
Командировки	1	5
Брак на ДМА	2	
Глоби и неустойки към доставчици		4
Дарения		3
Рекламни услуги	1	2
Отписани задължения	8	
Други		105
Общо	12	121

4.11. Финансови приходи

Финансови приходи

Положителни курсови разлики

Лихви по предоставени заеми

2012 BGN'000	2011 BGN'000
1	
66	71
67	71

4.12. Финансови разходи

Отрицателни курсови разлики

Разходи за лихви по заеми

Разходи за лихви по финансов лизинг

Банкови такси по разплащателни сметки

Такси управление кредити

Такси управление лизингови договори

2012 BGN'000	2011 BGN'000
2	2
36	5
5	10
6	5
3	1
	1
52	24

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

5.1. Съвързани лица

Дружеството е свързано със *следните лица*:

ДРУЖЕСТВО		ВИД СВЪРЗАНОСТ
ТН ПАРТНЕРС АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
ВАКУУМ ТЕХ ООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
ДАНИК РЕНТ ЕООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Гуала Клоужерс България АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Гуала Клоужерс Тулс АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
Реми Пласт ООД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал
ИНО АД	Казанлък	дружество с ключов управленски персонал

С дружеството са свързани следните физически лица-ключов управленски персонал:

Танчо Димитров Михайлов – член на Управителния съвет и Изпълнителен директор

Николай Илиев Панайотов – член на Управителния съвет

Георги Събев Събев – член на Управителния съвет

5.2. Видове сделки със свързани лица

	2012 BGN '000	2011 BGN '000
Доставки от свързани лица, в т.ч.:		
Доставка на материални запаси		
от дружество с ключов управленски персонал	117	132
Доставка на дълготрайни активи		
- дружество с ключов управленски персонал	4	67
Доставки на услуги от:		
- дружество с ключов управленски персонал		13
Наем на помещения		
- дружество с ключов управленски персонал	3	73
Наем на движимо имущество		
- дружество с ключов управленски персонал	27	
Общо	151	285

*Годишен финансов отчет
За периода 01.01-31.12.2012 г.
„ДАНИК“ АД*

Лихви по предоставени заеми

- на дружество с ключов управленски персонал

Възстановени суми по заем получен от:

- на дружество с ключов управленски персонал

2012	2011
BGN '000	BGN '000
66	71
99	
165	71

Получени дългосрочни заем от:

- дружество с ключов управленски персонал

- ключов управленски персонал

2012	2011
BGN '000	BGN '000
180	
150	
330	0

Продажби на свързани лица:

Продажби на Дълготрайни активи

- на дружество с ключов управленски персонал

Продажба на материални запаси

- на дружество с ключов управленски персонал

Приходи от наеми

- на дружество с ключов управленски персонал

Продажба на услуги

- на дружество с ключов управленски персонал

Продажба на готова продукция

- на дружество с ключов управленски персонал

Продажба на стоки

- на дружество с ключов управленски персонал

Приходи от продажба дъщерно дружество:

- на дружество с ключов управленски персонал

2012	2011
BGN '000	BGN '000
4	48
25	0
155	112
57	79
181	114
880	2511
1302	2864

Изплатени дивиденди

ключов управленски персонал

0	226
0	226

5.3. Вземания от свързани лица

Дългосрочни		31.12.2012	31.12.2011
		BGN '000	BGN '000
"ИНО"АД		800	800
"ДАНИК РЕНТ"ЕООД		64	150
Общо		864	950

Краткосрочни		31.12.2012	31.12.2011
		BGN '000	BGN '000
„ВАКУУМ ТЕХ“ООД		5	1
"ИНО"АД		121	118
"Гуала клоужърс България"АД		0	774
"Гуала клоужърс Тулс"АД		1	
"Реми Пласт"ООД		3	
"ДАНИК РЕНТ"ЕООД			51
Общо		130	944

5.4. Задължения към свързани лица

Дългосрочни задължения		31.12.2012	31.12.2011
		BGN '000	BGN '000
„ТН ПАРТНЕРС“АД		167	0
ключов управленски персонал		52	0
Общо		219	0

Краткосрочни задължения		31.12.2012	31.12.2011
		BGN '000	BGN '000
"Гуала Клоужърс България"АД		2	20
"ДАНИК РЕНТ"ЕООД		2	4
„ИНО“АД		0	4
ключов управленски персонал		0	274
Общо		4	302

5.5. Възнаграждение на ключов ръководен персонал.

Възнаграждения на ключовия управленски персонал за 2012г. включват възнаграждения в размер на 60 х.лв. (2011г.: 65 х.лв.). Под ключов управленски персонал са посочени членове на съвета на директорите и на ръководители на отдели.

6. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

6.1. Валутен риск

Дружеството извършва своята дейност при активен обмен с чуждестранни доставчици и клиенти. С малки изключения всички операции на дружеството са деноминирани в лева или в евро.

Активите и пасивите, деноминирани в български левове и чуждестранна валута са представени както следва:

31 декември 2012 г.	в EUR BGN'000	в USD BGN'000	в BGN BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	107		25	132
Вземания по предоставени заеми			864	864
Вземания и други активи	46		266	312
	153		1155	1308
Финансови пасиви				
Банкови заеми	580			580
Финансов лизинг			30	30
Други заеми и задължения	275	4	402	681
	855	4	432	1291
31 декември 2011 г.	в EUR BGN'000	в USD BGN'000	в BGN BGN'000	Общо BGN'000
Финансови активи				
Парични средства и парични еквиваленти	3		10	13
Вземания и други активи	5		1999	2004
	8		2009	2017
Финансови пасиви				
Банкови заеми	587			587
Финансов лизинг	94			94
Други заеми и задължения	909	4	185	1099
	1590	4	186	1780

6.2.Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от два основни фактора:

- евентуалното нарастване на доставните цени на суровините и доколкото използваните материали са от внос,
- конкуренция

За минимизиране на това влияние дружеството прилага фирмена стратегия,целяща оптимизиране на производствените разходи валидиране на алтернативни доставчици предлагащи изгодни търговски условия,разширяване на номенклатурата чрез разработване на нови за пазара продукти и не на последно място гъвкава маркетингова и ценова политика.Ценовата политика е функция на три основни фактора-структура на разходите,цени на конкуренти и покупателна възможност на потребителите.

6.3.Кредитен риск

Кредитен е рискът,при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания.

Отсрочване на плащания се предлага само на клиенти,които имат дълга история и търговско сътрудничество с дружеството, добро финансово състояние и липса на нарушения при спазването на договорените условия.

Събираемостта на вземанията се контролира от Управителния съвет. Отговорността им е оперативно да контролират и регулират вземанията съобразно обективните дадености на пазара и потребностите на дружеството.

Дружеството има разработена политика и процедури за оценка на кредитоспособността на своите контрагенти и определяне на кредитен рейтинг и кредитни лимити.

Паричните средства на дружеството и разплащателните операции са съсредоточени в една първокласна банка.

6.4.Ликвиден риск

Ликвидния риск възниква при положение, че дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на дружеството.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем ликвидни средства.Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството е основната му стопанска дейност,генерираща достатъчно оперативни парични потоци.

Външен източник на финансиране през 2012г. е „УНИКРЕДИТ БУЛБАНК“ АД, както и собствени средства на акционерите.

6.5.Матуритетен анализ

По-долу са представени финансовите недеривативни активи и пасиви на дружеството към датата на баланса, групирани по остатъчен матуритет, определен спрямо договорения матуритет и парични потоци. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането респективно задължението е изискуемо.

31 декември 2012 г.	до 1 м.	1-3 м.	3-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи								
Парични средства и парични еквиваленти	104	28						132
Вземания по предоставени заеми					264	300	300	864
Вземания и други активи	183	57	24	48				312
	287	85	24	48	264	300	300	1308
Финансови пасиви								
Банкови заеми	9	18	24	51	205	273		580
Финансов лизинг	6	24						30
Други заеми и задължения	313	17	10	122	29	190		681
	328	59	34	173	234	463		1291

31 декември
2011 г.

	до 1 м	1-3 м.	3-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Общо
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Финансови активи								
средства и парични еквиваленти	13							13
Вземания и други активи	806	23	14	128	118		915	2004
	819	23	14	128	118	0	915	2017
Финансови пасиви								
Банкови заеми		9	25	51	205	297		587
Финансов лизинг	5	16	16	27	30			94
Други заеми и задължения	448	608	43					1099
	453	633	84	78	235	297		1780

6.6. Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база така, че дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства от съдружниците. Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост.

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

	31.12.2012	31.12.2011
	BGN '000	BGN '000
Общо дългов капитал в т.ч.	1293	1779
заеми от банки	580	586
търговски задължения	713	1193
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	132	13
Нетен дългов капитал	1161	1766
Общо собствен капитал	4279	4254
Общо капитал	5637	6100
Съотношение на задлъжнялост	20,60	28,95

6.7. Справедливи стойности

Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви.

Голяма част от финансовите активи и пасиви са краткосрочни по своята същност (търговските вземания и задължения, краткосрочните заеми).

Ръководството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансови активи и пасиви са възможно най-надеждни за целите на финансовата отчетност.

7. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ ПРЕЗ ПЕРИОДА НА СЪСТАВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

Не са настъпили други съществени събития след датата на баланса, които биха повлияли на отчетения финансов резултат.

8. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

8.1. Поръчителства и предоставени гаранции

Дружеството е съдължник по договори за финансов лизинг пред следните дружества:

Свързано лице „ИНО” АД по лизингови договори с „Райфайзен Лизинг България” ООД за 30 хил. лв. (2011 г.: 103 х. лв.).

Свързано лице „ДАНИК РЕНТ” ЕООД по лизингови договори с „Райфайзен Лизинг България” ООД за 14 хил. лв. (2010 г.: 39 х. лв.).

9. ПРЕДПОЛОЖЕНИЕ ДЕЙСТВУВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие със счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в МСС.

10. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

10.1. Информация по чл.38 ал.5 от Закона за счетоводството

Начислените разходи през текущия период за одиторски услуги са 4500 лева.

10.2. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

Към датата на съставяне на настоящия отчет дружеството има заведено едно съдебно дело към един клиент в размер на 6 хил.лв. Няма заведени съдебни дела от трети лица към дружеството.

Настоящия финансов отчет е одобрен от ръководството на 25.02.2013г..

гр.Казанлък
25.02.2013г.

Изпълнителен директор:

/Т.Михайлов/

Съставител:

/К.Панайотова- „Панайотови консулт“ООД /

