22. Дълготрайни активи

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайни материални и нематериални активи, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

По договори за оперативен лизинг, през отчетния период дружеството е ползвало следните активи, които са чужда собственост:

- Част от склад за взривни материали собственост на „Ескана" АД гр. Варна;
- Част от склад за взривни материали собственост на „Андезит" ООД гр. Бургас

Към 31.12.2009 г. размерът на предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи е 2 хил.лв.

Няма временно изведени от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи.

В края на текущия период отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, собственост на дружеството е както следва:

Група активи	Отчетна стойност
Машини и оборудване	52 хил.лв.
Нематериални активи	20 хил.лв.

23. Инвестиции

Участията в дъщерни предприятия са както следва:

Наименование и седалище на предприятието	Дял от капитала	
	процент	стойност
"Ескана"АД	52	391
Общо	x	391

24. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси.

25. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти	45	61
Вземания от доставчици	2	1
Вземания от предприятия в група (Приложение 36)	427	
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	19	1
- корпоративен данък	19	1
Други краткосрочни вземания		80
Общо	**493**	**143**

26. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	1	1
Парични средства по текущи разплащателни сметки	43	163
Общо	**44**	**164**

27. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва

Вид на разхода	Дългосрочни разходи за бъдещи периоди		Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период	Текущ период	Предходен период
Нефинансови разходи				
- застраховки			2	2
- абонаментна поддръжка на машини		1		1
- гуми				3
- такса за производство и употреба			1	1
- имуществени данъци и такси				1
- контролни изпитвания			9	
Общо		1	12	8

28. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 96518 броя акции по един лев всяка една.

Към 31.12.2009 година участието в акционерния капитал е както следва:

Акционери	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в хил.лв.
Физически лица	100	96
Общо:	**100**	**96**

Общите резерви към 31.12.2009 г. са в размер на 66 хил.лв. Същите са формирани в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон. През отчетната 2009 г. не са формирани общи резерви, тъй като е достигнат изискуемият от Търговския закон размер.

Дружеството е формирало Други резерви, възлизащи към 31.12.2009 г. на 1118 хил.лв. Източник за формиране на другите резерви е балансовата печалба.

29. Отсрочени данъци

Отчетен обект	Временна р-ка към 31.12.2009 г.	Данъчен ефект към 31.12.2009 г.	Временна р-ка към 31.12.2008 г.	Данъчен ефект към 31.12.2008 г.
I. Отсрочени данъчни активи	**10**	**1**	**18**	**2**
1. Начислени разходи за неползвани компенсируеми отпуски	1		8	1
2. Начислени доходи на физически лица	9	1	10	1
II. Отсрочени данъчни пасиви	**52**	**5**	**41**	**4**
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	52	5	41	4
Отсрочени данъци, нето		**4**		**2**

30. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения по получени аванси		178
Задължения към доставчици	3	20
Задължения към предприятия в група (Приложение 36)	1	1
Задължения към персонала, в т.ч.:	17	22
- начислени компенсируеми отпуски	1	8
Осигурителни задължения	3	5
Данъчни задължения, в т.ч.:	2	8
- корпоративен данък		6
- данък върху добавената стойност	1	
- данък върху доходите на физическите лица	1	1
Други задължения, в т.ч.:	5	5
- свързани лица	5	5
Общо	**31**	**239**

Като други краткосрочни задължения са представени задълженията към акционери на дружеството за дивиденти.

31. Приходи

Нетни приходи от:	Текущ период	Предходен период
Производствена дейност	703	1147
Търговска дейност	127	121
Наеми	1	
Услуги	369	587
Общо	**1200**	**1855**

Неполучените приходи от обичайната дейност към 31.12.2009 г. са 273 хил.лв.

Другите приходи включват:	Текущ период	Предходен период
Продажби на дълготрайни активи		1
Продажби на материали	6	21
Други приходи		1
Общо	**6**	**23**

32. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	517	898
- основни суровини	477	820
- горива и енергия	16	39
- противоотрови	3	7
- амбалаж	8	15
- други	13	17
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	176	208
- наеми	45	43
- разходи за комуникации	1	1
- взривни работи	84	144
- ремонт на активи	3	4
- контролни изпитания	14	
- консултантски услуги	4	4
- застраховки	6	6
- по договори с подизпълнители	11	
- други	8	6
3. Други разходи, в т.ч.:	255	376
- разходи за командировки	4	10
- балансова стойност на продадени активи	245	361
- дарения	3	
- данък върху разходите	3	3
- други		2

Към 31.12.2009 г. неизплатените разходи са 31 хил.лв.

33. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1.Съвет на директорите	3	3
2. Средносписъчен брой на персонала	18	17
2.1. Специалисти с ръководни ф-ции	1	1
2.2. Приложни специалисти	1	1
2.3. Административен персонал	2	2
2.4. Персонал зает с охрана	7	6
2.5. Оператори на машини и съоръжения	7	7
3. Разходи за заплати, в т.ч.:	165	151
- на административния персонал	42	59
- на членовете на органите на управление	26	29
4. Разходи за социално осигуряване	24	43
5. Задължения към наети лица	17	22
6. Задължения към осигурителни организации	3	5

През текущата година са изплатени хиляда лева на персонала при прекратяване на трудовите правоотношения за неизползван отпуск.

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски и дължимите социални и здравни осигуровки към тях.

34. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2009 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Други финансови разходи	1	1
Общо	1	1
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви, в т.ч.:	14	7
- свързани с предприятия от група	14	
Общо	14	7

35. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	1	193
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %		19
Разходи, непризнати за данъчни цели	86	71
Приходи, непризнати за данъчни цели	83	86
Отстъпка съгл. чл. 92 ал.5 от ЗКПО		1
Корпоративен данък		17
Текущ разход за данък		17
Изменение на отсрочени данъци в Отчета за приходите и разходите, нето	2	2
Разходи за данъци от печалбата	2	19

36. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:

„Ескана" АД гр. Варна - дъщерно дружество;
„Стимекс" ЕООД гр. Варна - дружество в група;
„Скални материали" АД гр. Русе - дружество в група ;
„Андела" АД гр. Бургас - дружество в група ;
„Андезит" ООД гр. Бургас - дружество в група ;

През 2009 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

а) Продажба на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
"Ескана" АД	350	597
"Скални материали" АД	93	32
"Андезит" ООД	226	866
	669	1495
б) Предоставени заеми		
"Ескана" АД	200	
	200	
в) Лихви по предоставени заеми		
"Ескана" АД	14	
	14	

г) Закупуване на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
"Ескана" АД	69	58
"Андезит" ООД	9	8
	9	66

Към 31.12.2009 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
"Ескана" АД, в т.ч.:	338	
- по предоставен заем	200	
- по продажби	138	
"Скални материали" АД, в т.ч.:	34	
- по продажби	34	
"Андезит" ООД, в т.ч.:	55	
- по продажби	55	
	427	

	Текущ период	Предходен период
Задължения към свързани лица		
"Андезит" ООД, в т.ч.:	1	1
- по предоставени услуги	1	1
	1	1

37. Финансово състояние

Показатели	Текущ период	Предходен период
1. Счетоводна печалба – хил.лв.	1	193
а/ от дейността	14	187
б/ от финансови операции	(13	6
2. Печалба – хил.лв.	(1)	174
3. Относителен дял на СК - %	97.55	85.24
4. Относителен дял на ПК - %	2.45	14.76
5. Обща ликвидност – коеф.	27.54	4.27
6. Бърза ликвидност – коеф.	17.32	1.28
7. Незабавна ликвидност – коеф.	1.42	0.69
8. Финансова независимост – коеф.	39.71	5.78
9. Рентабилност на приходите от продажби - %	-	9.27
10. Рентабилност на собствения капитал - %	-	12.50
11. Ефективност на разходите – коеф.	-	1.11
12. Ефективност на приходите – коеф.	-	0.90

38. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Съвета с Протокол от 26 март 2010 година на директорите на „Ескана инвест 96" АД на 26 март 2010г.