4. Нетекущи (дълготрайни) активи

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
НА "ЕСКАНА ИНВЕСТ 96" АД
към 31.12.2013 г.

(хил.лв)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	(4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление	(11+12-13)	(7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1386	3	6	1383			1383	1031	81	1	1111			1111	272
2. Търговска репутация	70			70			70	70			70			70	
3. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	13	90	6	97			97								97
Обща за група I:	1469	93	12	1550			1550	1101	81	1	1181			1181	369
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	68350	28160	523	95987		9572	86415	2780	432		3212		1543	1669	84746
- земя	49630	27543	523	76650		6679	69971								69971
- сгради	18720	617		19337		2893	16444	2780	432		3212		1543	1669	14775
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	48512	1668	853	49327			49327	24344	2417	653	26108			26108	23219
3. Съоръжения и други	31756	2174	280	33650			33650	15539	1743	220	17062			17062	16588
- съоръжения	16492	510	21	16981			16981	6301	716	15	7002			7002	9979
- транспортни средства	12313	1579	211	13681			13681	7204	767	156	7815			7815	5866
- други дълготрайни материални активи	2951	85	48	2988			2988	2034	260	49	2245			2245	743
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6269	6347	4968	7648			7648								7648
Обща за група II:	154887	38349	6624	186612		9572	177040	42663	4592	873	46382		1543	44839	132201
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Предоставени заеми, свързани с съвместни предприятия		4		4			4								4
2. Акции и дялове в асоциирани и съвместни предприятия	31	2	16	17			17								17
3. Финансови активи обявени за продажба	15304			15304		3755	11549								11549
4. Инвестиционни имоти	1777	516	77	2216		84	2132	210	47	4	253		37	216	1916
5. Предоставени заеми	1311	157	1020	448			448								448
6. Изкупени собствени акции	2			2			2								2
Обща за група III:	18425	679	1113	17991		3839	14152	210	47	4	253		37	216	13936
IV. Отсрочени данъци	629	546		1175			1175								1175
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	175410	39667	7749	207328		13411	193917	43974	4720	878	47816		1580	46236	147681

4.1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Полезният живот на дълготрайните материални и нематериални активи е както следва:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните активи	Средна норма на полезен живот (години)	
	Текущ период	Предходен период
Дълготрайни материални активи:		
Сгради	от 19 до 100 години	от 19 до 100 години
Съоръжения	от 5 до 100 години	от 5 до 100 години
Машини и оборудване	от 2 до 35 години	от 2 до 35 години
Транспортни средства	от 4 до 35 години	от 4 до 35 години
Компютърна техника	от 2 до 5 години	от 2 до 5 години
Стопански инвентар и други дълготрайни материални активи	от 2 до 35 години	от 2 до 35 години
Нематериални активи	от 2 до 10 години	от 2 до 10 години

През 2013 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация.

През текущия отчетен период е извършена промяна в приблизителните оценки на полезния живот на част от имотите, машините и съоръженията – машини и оборудване и транспортни средства, считано от 01.01.2013 г., както следва:

Машини и оборудване - от 7 години на 20 години
Машини и оборудване - от 10 години на 20 години
Транспортни средства - от 10 години на 20 години

Промяната има ефект през текущия период и ще окаже ефект през бъдещи периоди.

През 2013 г. е извършен преглед и оценка за ценови промени на дълготрайни материални активи (земи и сгради) със съдействието на независим лицензиран оценител. В резултат на този преглед е направена обезценка на дълготрайни материални активи, резултатите от която са счетоводно отчетени.

При тази обезценка са приложени следните основни подхода и оценъчни методи за измерване на възстановимата стойност на отделните видове дълготрайни материални активи:

- Метод на сравнителната стойност (за извеждане на справедлива стойност на земите) - при определяне на стойността на земята може да се изходи както от цените на сравними имоти, така и от ориентировъчни стойности за земята. Ориентировъчни стойности на земята се считат за подходящи, когато са дефинирани съобразно условията и отчитат положението и степента на развитие на имота и са определени според вида на строителното използване. По този метод се сравняват качествата на продадените единици с оценявания имот и се правят изводи за стойността му;

- Метод на вещната стойност (за определяне справедливата стойност на сградите) – той се изразява в анализ на стойността на оценявания имот, основан на евентуалните разходи за неговото създаване (заместване) към момента на оценката, увеличен със стойността на земята или на правото на строеж и извършените подобрения, намалени с акумулираната амортизация;
- Приходен метод (при определяне стойноста на активите в употреба) - при определяне на приходната стойност на оценяван обект се изхожда от трайно реализирания чист годишен приход на недвижимия имот, като приходната стойност е определена на база реален или възможен постоянно достихнат наем, определен на база среден предлаган наем в района, при отчитане състоянието на сградния фонд и остатъчния срок на ползване, като са отчетени: физическо износване, функционално и икономическо обезценяване.

Има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни активи на Групата, заложени като обезпечения по договори за финансов кредит и банкови гаранции с балансова стойност както следва:

	Текущ период	Предходен период
Земи	57674	31082
Сгради	5195	5888
Машини и оборудване	1314	1205
Съоръжения	2068	2108
Транспортни средства	1143	42
	67394	**40325**

Във връзка със сключен договор за краткосрочен банков заем е учреден особен залог върху търговското предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, на „Ескана Русия" ЕООД. Залогът е заличен на 21.02.2013 г. с вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

По договори за оперативен лизинг, през отчетния период Групата е ползвала складови помещения, машини и оборудване, строителна техника и транспортни средства, които са чужда собственост.

Групата е предоставила за ползване по договори за оперативен лизинг следните активи:

	Текущ период		**Предходен период**	
	Отчетна стойност BGN`000	**Балансова стойност BGN`000**	**Отчетна стойност BGN`000**	**Балансова стойност BGN`000**
Сгради - частично отдадени	2354	1883	2222	1823
Машини и оборудване	2643	1248	1879	734
Транспортни средства	284	63	130	49
Съоръжения	541	468	541	488
	5822	**3662**	**4772**	**3094**

Сумата на поетите ангажименти за придобиване на дълготрайни активи, включително размера на авансовите плащания, са както следва:

	Текущ период		Предходен период	
	Обща стойност	Авансови плащания	Обща стойност	Авансови плащания
Дълготрайни нематериални активи, в т.ч.:	97	15	13	8
Програмни продукти	6	6	8	8
Концесии	79	8		
Сертификати	12	1	5	
Дълготрайни материални активи, в т.ч.:	7648	305	6269	1931
Земи	36		37	
Сгради	2389	131	1626	143
Съоръжения	2159	20	1867	
Машини и оборудване	3021	154	2428	1561
Транспортни средства	31		257	227
Други	12		54	
Общо	**7745**	**320**	**6282**	**1939**

В състава на дълготрайните материални активи е включена балансовата стойност на следните активи, получени по договори за финансов лизинг:

	Текущ период	Предходен период
Транспортни средства	781	874
Машини и оборудване	1393	903
	2174	**1777**

Задължението по договорите за финансов лизинг е в размер на 1390 хил.лв. Като финансови разходи за бъдещи периоди по договорите за финансов лизинг в счетоводния баланс са отразени 111 хил.лв.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни активи, собственост на Групата е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Дълготрайни материални активи:		
Сгради	1	1
Машини и оборудване	7483	7063
Транспортни средства	2381	2230
Съоръжения	1874	1927
Други дълготрайни материални активи	1628	1287
Нематериални активи:		
Програмни продукти	36	43
Подобрения върху наети активи	578	358
Други нематериални активи	39	380
Права върху собственост	194	147
	14214	**13436**

Балансовата стойност на временно изведените от употреба (консервирани) имоти, машини и съоръжения е както следва:

Група активи	Текущ период	Предходен период
Сгради	1213	1137
Машини и оборудване	486	1615
Съоръжения	114	2017
Транспортни средства	136	326
Други дълготрайни материални активи	12	96
	1961	**5191**

4.2. Инвестиции

	Текущ период	Предходен период
Инвестиции в смесени дружества	17	31
	17	**31**

Участията на Групата в асоциирани дружества са както следва:

	Текущ период Участие %	Предходен период Участие %
Обединение Станилов - Симекс ДЗЗД	49,00%	
Обединение Пътно поддържане Варна ДЗЗД	35,00%	35,00%
ДЗЗД „Консорциум ЕКОТОШЕВО	34,00%	34,00%
ДЗЗД Консорциум ПСОВ Нови пазар БЕС	33,30%	
Консорциум ТИЕ-АКЗ-Стимекс-2 ДЗЗД	33,30%	33,30%
Консорциум АКЗ-ТИЕ-Стимекс ДЗЗД	33,30%	33,30%
ДЗЗД Консорциум Овеч строй	33,30%	33,30%
ДЗЗД „Консорциум Чиста Вода България"	33,00%	33,00%
ДЗЗД Консорциум СЕС ПСОВ Варна	33,00%	
Зебра – Стимекс- Трейс ДЗЗД	33,00%	33,00%
Зебра – Стимекс- Трейс ДЗЗД	33,00%	33,00%
Болкан трейжър ООД	30,00%	30,00%
Консорциум Еърпорт Безмер ДЗЗД	30,00%	
Обединение ЛОТ 23	28,00%	28,00%
Пътна инфраструктура Аврен ДЗЗД	25,00%	25,00%
Обединение Пътно поддържане Шумен ДЗЗД		25,00%
Консорциум ПСОВ Провадия 2011	22,50%	22,50%
ДЗЗД Консорциум ПСОВ Провадия	22,50%	

	Текущ период	Предходен период
Салдо на 1 януари		**16193**
Придобиване на инвестиции в асоциирани дружества		
Дял в печалбата (загубата) на асоциираните дружества за текущата година		
Освобождаване от асоциирано дружество		(16193)
Салдо към 31 декември		

Участията на Групата в смесени дружества са както следва:

	Текущ период	Участие %	Предходен период	Участие %
ДЗЗД Ескана Нектон			16	50,00%
Обединие Зебра Стимекс ООД	8	50,00%	8	50,00%
Обединение Зебра – Стимекс ДЗЗД	9	50,00%	7	50,00%
Обедининие Стимрест ДЗЗД		50,00%		50,00%
Обедининие Мистрал-Стимекс ДЗЗД		50,00%		50,00%
ДЗЗД Еко крафт		50,00%		50,00%
ДЗЗД Андезит - Марков		50,00%		50,00%
Общо	**17**		**31**	

	Текущ период	Предходен период
Салдо на 1 януари	**31**	**20**
Дял в печалбата на смесените дружества за текущата година	2	11
Освобождаване от смесено дружество	(16)	
Салдо към 31 декември	**17**	**31**

Делът на Групата в резултатите на смесените дружества за 2013 г. е както следва:

Дружество	**Държава**	**Печалба/ (загуба) на дружеството**	**Участие %**
2013			
"Обединение Зебра Стимекс" ДЗЗД	България	3	50
		3	

Няма наложени ограничения върху правото на собственост на инвестиции в асоциирани и смесени дружества, заложени като обезпечения по задължения или по други причини.

В консолидирания счетоводен баланс като финансови активи, обявени за продажба са посочени следните участия:

	Седалище	Текущ период	Участие %	Предходен период	Участие %
"Керамик - ГТ" АД	гр. Генерал Тошево	1531	17.45	1531	17,45
"Холдинг Варна" АД	гр. Варна	7737	9,93	3114	9,93
"Автомагистрали Черно море" АД	гр. Шумен	2228	16,00	2228	16,00
"Огнеупорни глини" АД	гр. Плевен	53	8,00	53	8,00
"Център за технически ресурси" АД	гр. Варна		12,17		12,17
"Устрем" АД	гр. Варна		0,65		0,65
Общо		**11549**		**6926**	

По справедлива стойност, на база борсовата цена на най-скорошната сделка в края на отчетния период, са оценени и представени следните инвестиции:

	Текущ период			Предходен период		
	брой акции	пазарна (борсова) цена	справедлива (на база борсови цени) стойност	брой акции	пазарна (борсова) цена	справедлива (на база борсови цени) стойност
"Холдинг Варна" АД	520000	14,880	7737	520000	5,990	3114
Общо			**7737**			**3114**

В резултат на оценката до справедлива стойност на притежаваните финансови активи, обявени за продажба на база борсовата цена на най-скорошната сделка към 31.12.2013 г. е отчетено намаление на отрицателния резерв от последващи оценки на финансови активи, обявени за продажба в размер на 4623 хил. лв. (31.12.2012 г.: отчетено намаление на отрицателния резерв от последващи оценки на финансови активи, обявени за продажба: 463 хил. лв.)

Останалите инвестиции са оценени и представени по цена на придобиване.

Няма наложени ограничения върху правото на собственост на финансовите активи, обявени за продажба, заложени като обезпечения по задължения или по други причини.

4.3. Инвестиционни имоти

	Земи		Сгради		Общо	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Отчетна стойност						
Салдо на 1 януари	76	96	1701	1711	1777	1807
Придобити	516			33	516	33
Трансфер към инвестиционни имоти		13		77		90
Трансфер към дълготрайни материални активи		(33)		(120)		(153)
Отписани			(77)		(77)	
Обезценка			(84)		(84)	
Салдо на 31 декември	592	76	1540	1701	2132	1777
Натрупана амортизация						
Салдо на 1 януари			210	171	210	171
Начислена амортизация за годината			47	45	47	45
Трансфер към инвестиционни имоти				2		
Отписана амортизация			(4)		(4)	
Трансфер към дълготрайни материални активи				(8)		(8)
Обезценка			(37)		(37)	
Салдо на 31 декември			216	210	216	210
Балансова стойност на 31 декември	592	76	1324	1491	1916	1567
Балансова стойност на 1 януари	76	96	1491	1540	1567	1636

Инвестиционните имоти /сгради/ представляват специално обособени части от сгради за самостоятелна експлоатация, предназначени за отдаване дългосрочно под наем.

Други данни

През 2013 г. няма промяна на прилагания линеен метод на амортизация. Не са извършвани промени в приблизителните оценки на полезния живот на активите.

Към края на текущия и предходния отчетен период няма напълно амортизирани инвестиционни имоти.

Групата няма поети ангажименти за придобиване на инвестиционни имоти, включително авансови плащания.

Има ограничения върху правото на собственост на инвестиционни имоти заложени като обезпечения по договори за получени банкови кредити с балансова стойност както следва:

Група активи	Текущ период	Предходен период
Сгради	216	224
Земи		13
	216	237

4.4. Предоставени заеми

В консолидирания счетоводен баланс като „Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия" са представени вземания на Групата по предоставен заем на смесено дружество.

Условията по предоставеният дългосрочен заем са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	31.12.2013 Дългосрочна част	31.12.2013 Краткосрочна част	31.12.2013 Общо	31.12.2012 Дългосрочна част	31.12.2012 Краткосрочна част	31.12.2012 Общо
Смесено дружество (Приложение 21)								
лева	4	31.12.2015 г.	4		4			
Общо			**4**		**4**			

В състава на дългосрочната част на предоставения заем на смесеното дружество са включени и вземания за лихви в размер на 1 хил.лв.

Условията по другите предоставени дългосрочни заеми са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	31.12.2013 Дългосрочна част	31.12.2013 Краткосрочна част	31.12.2013 Общо	31.12.2012 Дългосрочна част	31.12.2012 Краткосрочна част	31.12.2012 Общо
Дружества под общ контрол, чрез ключов управленски персонал (Приложение 21)								
лева	54	15.6.2014 г.		43	43	64		64
				43	**43**	**64**		**64**
Ключов управленски персонал (Приложение 21)								
лева	400	31.10.2019 г.	291	57	348	342	47	389
			291	**57**	**348**	**342**	**47**	**389**
Други заеми								
лева	218	30.11.2015 г.	98	108	206			
лева	58	01.1.2014 г.	58	13	71	58	7	65
лева	1000	05.4.2014 г.				844	44	888
лева	3	31.12.2014 г.		1	1	3		3
лева	3	07.10.2015 г.	1	2	3			
лева	2	06.06.2015 г.		1	1			
			157	**125**	**282**	**905**	**51**	**956**
Общо			**448**	**225**	**673**	**1311**	**98**	**1409**

Като краткосрочна част на дългосрочните вземания от свързани лица към 31.12.2013 г. и дългосрочни вземания от свързани лица към 31.12.2012 г. са представени и вземанията на Групата за лихви по предоставените дългосрочни заеми.

Начислената обезценка на дългосрочните вземания от свързани лица е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	16	10
Начислена обезценка на вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	(3)	
Вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми - нето	13	10
Общо:	**13**	**10**

Краткосрочната част на предоставените дългосрочни заеми на свързани лица е представена в консолидирания счетоводен баланс на реда „Други вземания".

Краткосрочната част на предоставените дългосрочни заеми на несвързани лица включва вземания за лихви към 31.12.2013 г. в размер на 13 хил.лв. и е представена в консолидирания счетоводен баланс на реда „Други вземания" (31.12.2012 г.: 7 хил.лв.).

Предоставените заеми на свързани и несвързани лица са договорени при фиксиран лихвен процент (2012 г.: фиксиран лихвен процент) и не са обезпечени.

Във връзка със сключен договор за краткосрочен банков заем е учреден особен залог върху търговското предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, на „Ескана Русия" ЕООД. Залогът е заличен на 21.02.2013 г. с вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

По договор за получен банков кредит е учреден залог върху всички вземания, настоящи и бъдещи на дружество от Групата по всички сметки, на които е титуляр при банката кредитор, в размер на 2810 хил.лв.

5. Материални запаси

В консолидирания счетоводен баланс в състава на материалните запаси се включват:

Материалните запаси включват:	Текущ период	Предходен период
Материали, в т.ч.:	4351	4681
- основни материали	1198	1327
- спомагателни материали и резервни части	2409	2622
- взривни вещества	22	36
- горива	314	353
- малоценни и малотрайни предмети	28	23
- амбалаж	208	235
- смазочни материали	39	28
- хранителни продукти	1	1
- други	132	56
Готова продукция, в т.ч.:	8744	7567
- инертни материали	5948	4453
- бетонови изделия	688	678
- взривена скална маса	1692	2083
- взривни вещества	52	83
- изделия от камък	364	270
Незавършено производство, в т.ч.:	930	1797
- строително - монтажни работи	682	631
- инертни материали	28	1011
- алуминиева и пвц дограма	174	91
- възстановително ремонтни дейности		26
- предпроизводствени разходи	46	38
Стоки	764	1002
Предоставени аванси, в т.ч.:	261	500
- свързани лица (Приложение 21)		49
Общо	**15050**	**15547**

Няма ограничения върху правото на собственост на материални запаси, заложени като обезпечения по задължения или по други причини.

През текущия период не е извършвана обезценка на стоково-материални запаси.

6. Вземания

	Текущ период	Предходен период
Краткосрочни вземания от клиенти, в т.ч.:	20714	13469
- свързани лица (Приложение 21)	201	499
Дългосрочни вземания от клиенти	40	40
Вземания от доставчици	158	1950
Вземания от асоциирани и смесени предприятия (Приложение 21), в т.ч.:	930	494
- предоставени краткосрочни заеми	629	411
Съдебни и присъдени вземания	1220	672
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	844	602
- корпоративен данък	13	589
- данък върху добавената стойност	830	13
- данък върху доходите на физическите лица	1	
Отложен данъчен кредит по Закона за данък върху добавената стойност	1	2
Краткосрочна част на предоставените дългосрочни заеми на свързани лица (Приложение 4.4), в т.ч.:	97	47
- лихви	13	
Краткосрочна част на предоставените дългосрочни заеми на несвързани лица (Приложение 4.4), в т.ч.:	125	51
- лихви	13	7
Вземания от предоставени краткосрочни заеми, в т.ч.:	187	534
- свързани лица (Приложение 21)	121	194
Вземания от подотчетни лица	9	14
Предоставени депозити и гаранции, в т.ч.;	85	83
- над 1 година	19	27
Лихви по срочни депозити	8	6
Надвнесени осигурителни вноски	1	9
Други краткосрочни вземания	42	46
Общо	**24461**	**18019**

Предоставените от Групата краткосрочни заеми са договорени при следните условия:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Текущ период	Предходен период
Дружество под общ контрол, чрез ключов управленски персонал				
лева	67	31.12.2013 г.		71
				71
Асоциирани дружества				
лева	679	31.12.2014 г.	680	408
лева	6	31.12.2014 г.	6	
			686	**408**
Смесени дружества				
лева	3	31.12.2013 г.		3
				3
Дружества под общо управление чрез ключов ръководен персонал				
лева	108	31.12.2014 г.	131	123
			131	**123**
Други заеми				
лева	58	31.12.2012 г.		
лева	1	31.12.2013 г.		1
лева	1	31.12.2013 г.		1
лева	4	23.07.2008 г.		4
лева	20	31.12.2014 г.	24	23
лева	2	31.12.2013 г.		2
щатски долари	200	31.12.2013 г.		297
лева	10	31.03.2013 г.		10
лева	2	31.03.2013 г.		2
лева	30	14.12.2014 г.	30	
лева	6	10.06.2014 г.	6	
лева	2	10.09.2014 г.	2	
лева	2	27.08.2014 г.	2	
лева	2	27.12.2014 г.	2	
Общо:			**66**	**340**
			883	**942**

В състава на вземанията по предоставени краткосрочни заеми са включени лихви в размер на 17 хил. лв. (31.12.2012 г.: 23 хил.лв.).

Предоставените заеми на асоциирани дружества към 31.12.2013 г. са безлихвени и не са обезпечени. Договорена е лихва единствено с цел предотвратяване на отклонения от данъчно облагане.

Останалите предоставени заеми са договорени при фиксиран лихвен процент (2012 г.: фиксиран лихвен процент) и не са обезпечени.

Във връзка със сключен договор за краткосрочен банков заем е учреден особен залог върху търговското предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, на „Ескана Русия" ЕООД. Залогът е заличен на 21.02.2013 г. с вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

По договор за получен банков кредит е учреден залог върху всички вземания, настоящи и бъдещи на дъщерно дружество по всички сметки, на които е титуляр при банката кредитор, в размер на 2810 хил.лв.

6.1 Обезценка

	Текущ период			Предходен период		
Обезценка	Брутна сума	Обезценка	Сума нето	Брутна сума	Обезценка	Сума нето
Краткосрочни вземания на вземания от клиенти	21539	(825)	20714	14568	(1099)	13469
- свързани лица	235	(34)	201			
Обезценка на вземания от доставчици	159	(1)	158	1954	(4)	1950
Обезценка на вземания по предоставени краткосрочни заеми на свързани лица, в т.ч.:	131	(10)	121			
- лихви	23	(10)	13			
Обезценка на краткосрочна част на предоставени дългосрочни заеми на свързани лица, в т.ч.:	100	(3)	97			
- лихви	16	(3)	13			
Обезценка на вземания от асоциирани и смесени предприятия	987	(57)	930			
Обезценка на съдебни и присъдени вземания	1599	(379)	1220	1038	(366)	672
Обезценка на вземания от подотчетни лица	39	(30)	9	56	(42)	14
Общо	24554	(1305)	23249	17616	(1511)	16105

6.2 Движението на обезценката на вземания през годината е:

	Текущ период	Предходен период
Обезценка в началото на годината	1511	882
Признати/реинтегрирани обезценки на вземания през периода	(745)	(439)
Начислена обезценка през периода	539	1068
Обезценка в края на периода	**1305**	**1511**

7. Финансови активи държани за търгуване

Финансовите активи държани за търгуване включват:

	Седалище	Текущ период	Участие %	Предходен период	Участие %
"Зърнени храни България" АД	гр. София	23	0,04	12	0,04
Поименни компесационни бонове		56		58	
Общо		**79**		**70**	

По справедлива стойност, на база борсовата цена на най-скорошната сделка към края на отчетния период, са оценени и представени следните инвестиции:

	Текущ период			Предходен период		
	брой акции	пазарна (борсова) цена	справедлива (на база борсови цени) стойност	брой акции	пазарна (борсова) цена	справедлива (на база борсови цени) стойност
"Зърнени храни България" АД	48914	0,45	23	48914	0,2390	12
Поименни компенсационни бонове	106000	0,5320	56	106000	0,5470	58
Общо			**79**			**70**

През 2012 г. са закупени 106,000 броя поименни компенсационни бонове с цена на придобиване 68 хил.лв.

Движението на финансовите активи държани за търгуване е представено по-долу:

	Текущ период	Предходен период
Справедлива цена в началото на периода	**70**	**18**
Придобити финансови активи през периода		68
Положителни разлики от операции с финансови активи	11	
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	(2)	(16)
Справедлива цена в края на периода	**79**	**70**

Няма ограничения върху притежаваните от Групата инвестиции, заложени като обезпечение по задължения или по други причини.

8. Парични средства

Паричните средства включват:

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в разплащателни сметки, в т.ч.:	878	1094
- в лева	869	959
- в евро	4	135
- в руски рубли	3	
- в щатски долари	2	
Парични средства в каса, в т.ч.:	305	229
- в лева	295	213
- в евро	6	12
- в щатски долари	4	3
- в турски лири		1
Парични средства по депозитни сметки, в т.ч.:	546	1674
- в лева	546	1674
Блокирани парични средства, в т.ч.:	722	1098
- в лева	722	1098
Общо	**2451**	**4095**

Блокираните парични средства към 31.12.2013 г. са по специално открити сметки съгласно концесионни договори като гаранции за опазване на околната среда (Приложение 20).

Във връзка със сключен договор за краткосрочен банков заем е учреден особен залог върху търговското предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, на „Ескана Русия" ЕООД. Залогът е заличен на 21.02.2013 г. с вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията.

Към датата на финансовия отчет размерът на държаните от Групата парични средства по разплащателните сметки, които не са на разположение за ползване от ръководството, поради наложен запор възлиза на 21 хил.лв. (31.12.2012 г.: 21 хил.лв.)

9. 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			174	164
- материали	99	6	27	155
- разходи за кариери	603	612	147	65
- концесионни възнаграждения	55	55		
- геоложки проучвания	228	226	4	4
- абонаменти			9	33
- контролни изпитвания			2	2
- други	77	87	33	19
Общо	1062	986	396	442
Финансови разходи				
- лихви по лизингови договори	58	103	53	60
- банкови такси и комисионни				2
Общо	58	103	53	62

10. Собствен капитал

10.1. Капитал

Вид акции	*Текущ период*			*Предходен период*		
	Брой акции	*Стойност (лева)*	*Номинал (лева)*	*Брой акции*	*Стойност (лева)*	*Номинал (лева)*
Поименни акции с право на глас	95518	95518	1	95518	95518	1
Общо	**95518**	**95518**	**1**	**95518**	**95518**	**1**

Участието в акционерния капитал е както следва:

Акционери	*Текущ период*				*Предходен период*			
	Брой акции	*Стойност (лева)*	*Платени (лева)*	*% на участие*	*Брой акции*	*Стойност (лева)*	*Платени (лева)*	*% на участие*
Физически лица	95518	95518	95518	100	95518	95518	95518	100
Общо	**95518**	**95518**	**95518**	**100**	**95518**	**95518**	**95518**	**100**

10.2. Резерви

	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на дълготрайни материални активи	Резерв от последващи оценки на финансови активи, обявени за продажба	Законови резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 01.01.2013 г.	**112**	**11062**	**(3886)**	**231**	**41362**	**48881**
Последваща оценка на финансови активи, обявени за продажба			2296			2296
Обезценка на имоти машини и съоръжения		(4208)				(4208)
Разпределение на печалба					1939	1939
Прехвърляне към неразпределена печалба		(168)				(168)
Промени в размера на отложените данъчни пасиви, свързани с преоценъчния резерв		421				421
Ефекти от придобиване на дъщерни дружества					(8)	(8)
Други					(24)	(24)
Резерви към 31.12.2013 г.	**112**	**7107**	**(1590)**	**231**	**43269**	**49129**

Като премии от емисии в консолидирания счетоводен баланс е представена разликата между номиналната и емисионната стойност на акциите на дружеството-майка.

Общите резерви са създадени в резултат на разпределението на печалбата от предходни години според изискванията на Търговския закон.

Източник за формиране на други резерви е балансовата печалба на Групата.

Преоценъчният резерв – за дълготрайни материални активи е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на дълготрайните материални активи на дружествата от групата и техните справедливи стойности към датите на съответните преоценки. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е отчетен директно в този резерв.

Преоценъчният резерв - за финансови активи е формиран от ефектите от последваща оценка на финансовите активи, обявени за продажба по справедлива стойност.

10.3. Финансови резултати

	Неразпределена печалба от минали години	*Текуща печалба/ (загуба)*
Финансов резултат към 01.01.2013 г.	393	1546
Прехвърляне на печалба от предходен отчетен период	1546	(1546)
Текуща печалба/(загуба)		(834)
Прехвърляне на преоценъчен резерв на дълготрайни материални активи	168	
Разпределение на печалбата в резерви	(1939)	
Други	6	
Финансов резултат към 31.12.2013 г.	**174**	**(834)**

През текущия и предходния отчетен период не е взето решение за разпределение на дивиденти.

11. Отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в консолидирания счетоводен баланс:

Отчетен обект	**Временна разлика 31.12.2013**	**Данък 31.12.2013**	**Временна разлика 31.12.2012**	**Данък 31.12.2012**
1. Неизплатени доходи на физически лица	290	27	609	60
2. Задължения за неползвани компенсируеми отпуски	297	28	287	29
3. Обезценка на вземания	1103	111	1406	142
4. Задължения към персонала при пенсиониране	190	18	147	15
5. Провизии за задължения	2575	258	1542	154
6. Данъчна загуба за пренасяне	6008	602	2071	207
7. Преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност	209	21	217	22
8. Регулиране на слаба капитализация	1083	108		
9.Задължения в увеличение на финансовия резултат, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане	16	2		
Общо активи по отсрочени данъци:		**1175**		**629**
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	14998	1498	14547	1456
2. Преоценъчен резерв	17156	1716	25560	2555
Общо пасиви по отсрочени данъци:		**3214**		**4011**

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

Изменението в салдото на отсрочените данъци за годината е както следва:

Отсрочени данъчни пасиви/(активи)	Салдо на 1 януари 2013	Признати в консолидирания отчет за всеобхватния доход	Признати в консолидирания отчет за собствения капитал	Салдо на 31 декември 2013
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
1. Неизплатени доходи на физически лица	60	(33)		27
2. Задължения за неползвани компенсируеми отпуски	29	(1)		28
3. Обезценка на вземания	142	(31)		111
4. Задължения към персонала при пенсиониране	15	3		18
5. Провизии за задължения	154	104		258
6. Данъчна загуба за пренасяне	207	395		602
7. Преоценка на финансови активи, отчитани по справедлива стойност	22	(1)		21
8. Регулиране на слаба капитализация		108		108
9. Задължения в увеличение на финансовия резултат, съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане		2		2
Общо активи по отсрочени данъци:	**629**	**546**		**1175**
1. Разлика между счетоводни и данъчни балансови стойности	1456	42		1498
2. Преоценъчен резерв	2555		(840)	1716
Общо пасиви по отсрочени данъци:	**4011**	**42**	**(840)**	**3214**

Към 31.12.2013 г. и 31.12.2012 г. няма намаляеми временни разлики, кредити или неизползвани данъчни загуби, за които се очаква обратно проявление, за които не е признат актив по отсрочен данък.

През 2013 г. и 2012 г. не е извършена корекция в отсрочените данъци в резултат на промяна в данъчното законодателство.

12. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към банки, в т. ч.:	50923	35194
- до 1 година	6630	34218
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	1390	1539
- до 1 година	755	607
Задължения по получени аванси	3269	4468
- свързани лица (Приложение 21)	25	27
Краткосрочни задължения към доставчици, в т.ч.:	14059	11648
- свързани лица (Приложение 21)	22	5
Дългосрочни задължения към доставчици		31
Задължения към персонала, в т.ч.:	900	1314
- начислени компенсируеми отпуски	240	231
Осигурителни задължения, в т.ч.:	247	291
- начислени компенсируеми отпуски	52	51
Данъчни задължения, в т.ч.:	885	901
- корпоративен данък	180	417
- данък върху добавената стойност	550	391
- данък върху доходите на физическите лица	97	91
- данък върху разходите	41	2
- местни данъци и такси	5	
- лихви към бюджета	12	
Концесионно възнаграждение	653	677
Задължения по получени дългосрочни заеми	16621	
Задължения по получени краткосрочни заеми	1862	2002
Задължение по застрахователи	6	6
Задължение за получени депозити и гаранции, в т.ч.:		2
- над 1 година		2
Удръжки от персонала	46	36
Задължения за дивиденти на акционери	36	37
Други задължения	16	11
Общо	**90913**	**58157**

Условията по получените дългосрочни банкови заеми са следните:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Текущ период			Предходен период		
			Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общо	Дългосрочна част	Краткосрочна част	Общ
Банкови заеми								
евро	21 600	21.02.2018 г.	42 025	2 092	44 117			
евро	1782	30.07.2017 г.	2268	1121	3389	976	355	133
лева	2 000	06.06.2014 г.		1 964	1 964		1 943	1 94
			44 293	5 177	49 470	976	2 298	3 27

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по-горе заеми са

учредени:

- договорни ипотека върху недвижими имоти, собственост на Групата (Приложение 4.1);
- залог по Закона за особените залози на дълготрайни материални активи, (Приложение 4.1).

Получените дългосрочни заеми са договорени при базов лихвен процент плюс надбавка (2012 г.: базов лихвен процент плюс надбавка).

Като краткосрочна част на получените дългосрочни банкови заеми към 31.12.2012 г. е представено и задължение за лихви в размер на 5 хил.лв.

Условията по получените краткосрочни банкови заеми са както следва:

Вид валута	**Текущ период**	**Предходен период**
щатски долари		10 591
щатски долара		1 261
рубли		1 981
щатски долара		16 970
евро	694	864
лева	759	253
	1 453	**31 920**

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по – горе заеми са учредени:

- Ипотеки на недвижими имоти (Приложения 4.1 и 4.3);
- Особен залог върху търговско предприятие, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения, на „Ескана Русия" ЕООД. Залогът е заличен на 21.02.2013 г. с вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията;
- Особен залог, вписан по реда на Закона за особените залози на дълготрайни материални активи (Приложение 4.1);
- Залог по реда на Закона за договорите за финансови обезпечения върху всички вземания, настоящи и бъдещи на дъщерното дружество - кредитополучател по всички сметки, на които дружеството е титуляр при банката кредитор (Приложения 4.4 и 6).

Получените банкови заеми са договорени при лихва: едноседмичен EURIBOR и базов лихвен процент плюс надбавка (2012 г.: едноседмичен EURIBOR и базов лихвен процент плюс надбавка).

Условията по получените от Групата дългосрочни заеми от несвързани лица са:

Вид валута	**Договорена сума**	**Падеж**	**Текущ период**			**Предходен период**		
			Дългосрочна част	**Краткосрочна част**	**Общо**	**Дългосрочна част**	**Краткосрочна част**	**Общ**
евро	7970	31.12.2016 г.	16621		16621			
Общо:			16621		16621			

Полученият през 2013 г. дългосрочен заем от несвързано лице не е обезпечен и е договорен при фиксиран лихвен процент.

Условията по получените от Групата краткосрочни заеми от несвързани лица са:

Вид валута	Текущ период	Предходен период
Други заеми		
лева	97	329
лева	1744	1646
лева		27
	21	
Общо:	**1862**	**2002**

Получените краткосрочни заеми от несвързани лица са договорени с фиксиран лихвен процент (2012 г.: фиксиран лихвен процент) и не са обезпечени.

На дружество от Групата е предоставен кредит по договор за овърдрафт в размер на 100 хил.лв. и срок 19.06.2014 г. Към края на текущия и предходния отчетен период няма усвоени суми по сключения договор за кредит. Като обезпечение по получения банков заем е учреден залог по Закона за особените залози върху имоти, машини и съоръжения, собственост на дружеството (Приложение 4.1).

13. Провизии, условни активи и условни задължения

13.1. Провизии

В консолидирания счетоводен баланс като провизии са представени провизиите за пенсии.

Изменението на признатото в консолидирания счетоводен баланс задължение на Групата за изплащане на доходи на персонала при пенсиониране е както следва:

	Текущ период	**Предходен период**
Задължение към персонала при пенсиониране на 1 януари	**147**	**150**
Разход, признат в консолидирания отчет за приходите и разходите	73	52
Актюерска (печалба)/загуба за периода	89	
Платени (уредени) доходи през периода	(29)	(55)
Задължение към персонала при пенсиониране към 31 декември	**280**	**147**

На реда „Други провизии и сходни задължения" в консолидирания счетоводен баланс са представени начислени провизии за гаранции за добро изпълнение по договори за строително-монтажни работи с дългосрочен и краткосрочен гаранционен срок. Изменението на признатото в консолидирания счетоводен баланс задължение на Групата е както следва:

	Текущ период	Предходен период
Провизии в началото на периода	1542	66
Признати/реинтегрирани през периода	(623)	(66)
Възникнали през периода	1 656	1542
Провизии в края на периода, в т.ч.:	**2 575**	**1542**
- нетекущи	849	
- текущи	1 726	1 542

13.2. Условни активи и задължения

13.2.1. Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица

Във връзка със сключени от Групата договори за банкови заеми са предоставени следните обезпечения (Приложение 12):

- ипотека на недвижими имоти;
- особен залог на дълготрайни материални акиви;
- залог на вземания;
- особен залог върху търговско предприятие.

Групата има сключен договор за кредитна линия за издаване на банкови гаранции със срок 30.09.2014 г., с опция за подновяване за още три 12-месечни периода. Действащите банкови гаранции към 31.12.2013 г. са както следва:

- 97 хил.лв. - банкова гаранци в полза на свързано лице;
- 2 хил.лв. - банкова гаранци по договор за проучване на подземни богатства;
- 30 хил.лв. - банкова гаранци в полза на контрагент по договор за доставка на инертни материали;
- 4 хил.лв. - банкова гаранция в полза на Министерството на регионалното развитие и благоустройството, във връзка със сключени договори за концесии (Приложение 20);
- 139 хил.лв. - банкова гаранция в полза на Министерството на икономиката и енергетиката, във връзка със сключени договори за концесии (Приложение 20);

Договорът за кредитна линия за издаване на банкови гаранции е обезпечен с ипотека на недвижими имоти, собственост на Групата (Приложение 4.1). Към 31.12.2013 г. Групата няма задължения по сключения договор за кредитна линия.

Групата е сключила и договори за издаване на банкови гаранции, както следва: в размер до 1,000 хил. лв. и срок до 25.01.2015 г.; в размер до 18 хил. лв. и срок до 30.01.2016 г. Банковите гаранции обезпечават изпълнението на задължения на Групата по договори за строително – монтажни работи.

Към 31.12.2013 г. в полза на Групата са издадени и банкови гаранции в размер

на 206 хил.лв. за добро изпълнение на сключени договори за строителство, 91 хил.лв. за участие на дружеството в процедури за възлагане на обществени поръчки и 51 хил.лв. за обезпечаване на задължения на свързано лице във връзка с участие в процедура за възлагане на обществена поръчка.

Като обезпечение по сключен от Групата рамков договор за издаване на банкови гаранции и обезпечаване на договорен лимит, за обезпечение на всички вземания на банката, които ще възникнат при реализация на издадените гаранции или на част от тях са учредени особени залози на нетекущи активи (Приложение 4.1).

По рамков договор за издаване на банкови гаранции и обезпечаване на договорен лимит, сключен от свързано лице и с общ лимит в размер до 290 хил.лв., е учреден първи по ред залог по реда на Закона за особените залози на активи, собственост на Групата (Приложение 4.1). Към 31.12.2013 г. по сключения от свързаното лице договор няма издадени банкови гаранции.

Групата е сключила и рамков договор за издаване на банкови гаранции и обезпечаване със срок до 27.09.2017 г. Предмет на договора са банкови гаранции за плащане в срок на концесионни възнаграждения във връзка с добив на подземни богатства, както и банкови гаранции във връзка с участия в процедури съгласно Закона за обществените поръчки. Договорът за банкови гаранции е обезпечен със собствени дълготрайни материални активи (Приложение 4.1).

Към края на текущия и края на предходния период има блокирани парични средства по разплащателни сметки в размер на 21 хил. лв. по заведено дело срещу Групата (Приложения 8 и 13.2.3).

Групата не е предоставила други обезпечения или гаранция на трети лица.

13.2.2. Предоставени гаранции и обезпечения от трети лица

Групата няма получени обезпечения или гаранции от трети лица.

13.2.3. Заведени съдебни дела от и срещу Групата

От Групата: Неприключилите към 31.12.2013 г. заведени от Групата дела срещу клиенти за забавени плащания са както следва:

- изпълнителни дела с общ материален интерес 733 хил. лв.;
- частни граждански дела с общ материален интерес 105 хил. лв.;
- търговски дела срещу контрагенти с материален интерес 1,257 хил.лв.
- административни дела с материален интерес 19 хил.лв.

Срещу Групата: Неприключилите към 31.12.2013 г. заведени срещу Групата дела са както следва:

- търговски дела с материален интерес 112 хил. лв.;
- гражданско дело с материален интерес 5 хил. лв.

Съгласно договори за репо на ценни книжа с отложено плащане Групата е закупила безналични ценни книжа – акции 2,042,001 броя с номинал 1 лев всяка една, регистрирани за търговия на „Българска фондова борса – София" АД.

Групата следва да заплати договорената цена на датата на обратното изкупуване.

Групата е длъжна да прехвърли на продавачите собствеността върху ценните книжа на датата на сделката на обратното изкупуване.

14. Финансирания и приходи за бъдещи периоди

	Текущ период	Предходен период
Финансиране за дълготрайни активи признато в консолидирания счетоводен баланс на 01 януари	**30**	**39**
Получено финансиране за дълготрайни активи през периода		
Признато финансиране за дълготрайни активи през периода	(7)	(9)
Финансиране за дълготрайни активи признато в консолидирания счетоводен баланс на 31 декември	**23**	**30**

Финансирането за дълготрайни активи включва получена безвъзмездна финансова помощ от:

- Министерство на труда и социалната политика по схема „Развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта";
- от Изпълнителна агенция за насърчаване на малки и средни предприятия /ИАНМСП/ по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика" 2007 – 2013.

За 2013 г. и 2012 г. Групата няма неизпълнени условия, свързани с полученото дарение. Не са настъпили непредвидими събития, които биха попречили на изпълнението на условията, свързани с полученото дарение.

Нефинансови приходи за бъдещи периоди	Текущ период	Предходен период
Нефинансови приходи за бъдещи периоди на 01 януари	**24**	**19**
Възникнали през периода	58	24
Признати през периода	(24)	(19)
Нефинансови приходи за бъдещи периоди на 31 декември	**58**	**24**

Нефинансовите приходи за бъдещи периоди включват предплатени абонаменти.

15. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Производствена дейност	20844	20042
Стоки	1775	3416
Строителна дейност	37721	36231
Услуги	4577	4040
Наеми	381	300
Общо	**65298**	**64029**

Разходите за придобиване на активи по стопански начин включват:

	Текущ период	Предходен период
Дълготрайни материални активи	430	801
Материални запаси	179	236
Общо:	**609**	**1037**

Другите приходи включват

	Текущ период	Предходен период
Продажби на дълготрайни активи	428	188
Приходи от отписани/реинтегрирани провизии	576	
Получени обезценени вземания	180	99
Продажби на материали	34	126
Присъдени суми по съдебни дела	493	37
Отписани задължения	116	81
Получени обезщетения	32	9
Приходи от финансирания	21	9
Дарения	5	13
Търговски отстъпки	5	
Приходи от брак на активи		6
Излишъци на активи	6	38
Други	25	29
Общо	**1921**	**635**

Като приходи от финансирания в консолидирания счетоводен баланс са отразени:

- амортизациите на нетекущи активи, закупени със средства от получена безвъзмездна финансова помощ по схема „Развитие на човешките ресурси и насърчаване на заетостта" – 6 хил.лв. (2012 г.: 7 хил.лв.) (Приложение 14);
- амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи закупени със средства от ИАНМСП в размер на 1 хил.лв. (2012 г.: 2 хил.лв.) (Приложение 14);

- безвъзмездна финансова помощ по проект „Създаване на заетост на младежите чрез осигуряване на възможност за стаж" с финансовата подкрепа на Оперативна програма „Развитие на човешките ресурси", съфинансирана от Европейския социален фонд на Европейския съюз и сключен договор с Агенция по заетостта – 9 хил.лв. (2012 г.: няма).
- получено финансиране по проект „Ново начало – от образование към заетост" в размер на 5 хил.лв. (2012 г.: няма).

16. Разходи

Разходите за суровини и материали включват:	Текущ период	Предходен период
Основни материали	10 614	12 328
Резервни части и консумативи	2 413	2 965
Материали за поддръжка	167	136
Електроенергия и топлоенергия	1 589	1 446
Горива и смазочни материали	6 528	6 946
Охрана на труда	89	53
Инструменти и друг инвентар	34	13
Малоценни и малотрайни предмети	25	152
Хранителни продукти	169	182
Рекламни материали	6	
Други	252	228
Общо	**21 886**	**24 449**

Разходите за външни услуги включват:	Текущ период	Предходен период
Услуги със строителни машини	188	204
Реклама	3	4
Транспорт	1 937	1 159
По договори с подизпълнители	16 610	11 565
Застраховки	295	282
Такси за услуги	69	172
Пощенски, куриерски и далекосъобщителни услуги	139	136
Поддръжка и ремонт на активи	875	682
Преводи на документация	2	5
Охрана	339	288
Наеми	338	146
Абонаментни такси	130	95
Консултантски и одиторски услуги	216	195
Вода	28	25
Юридически услуги	11	
Обучение и квалификация	13	14
Трудова медицина	29	32
Гаранции	19	
Членски внос	14	15
Водно спасяване и медицинска помощ	17	10
Анализи, експертизи, лабораторни изследвания и контрол	30	36
Разходи за екология	12	2
Други	228	165
Общо	**21 542**	**15 232**

Другите разходи включват:	Текущ период	Предходен период
Данъци и такси	437	349
Балансова стойност на продадени активи	2088	3360
Концесионно възнаграждение	1360	1299
Командировки	127	98
Отписани активи	485	111
Дарения и друга безвъзмездна помощ	128	134
Брак на активи	67	102
Сертификати	5	10
Разходи по съдебни дела	36	
Провизии (Приложение 13.1)	1656	1542
Глоби и неустойки към доставчици	2	6
Други	67	36
Общо	**6458**	**7047**

17. Доходи на персонала

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях, а така също и дължими обезщетения за предстоящо пенсиониране на персонала.

За 2013 г. средносписъчният състав на персонала в Групата е 482 работници и служители (2012 г.: 388 работници и служители).

18. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	4652	1377
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	2	16
3. Отрицателни валутни разлики	25	2371
4. Други финансови разходи	139	91
Общо	**4818**	**3855**
II. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	117	268
2. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	19	1173
3. Положителни курсови разлики	272	2062
Общо	**408**	**3503**

19. Разходи за данъци от печалбата

	Текущ период	Предходен период
Текущ разход за данък	281	548
Текущ разход за данък признат директно в собствения капитал		(9)
Изменение на отсрочени данъци в консолидирания отчет за приходите и разходите, нето	(504)	(148)
Отстъпка съгласно чл. 92, ал. 2 от ЗКПО	(1)	
Разходи за данъци от печалбата	**(224)**	**391**

Счетоводната (загуба)/печалба на Групата за 2013 г. и 2012 г. е изцяло от обичайна дейност. През текущия и предходния отчетен период Групата не е отчела

извънредни приходи и разходи.

20. Концесионни възнаграждения

Групата има сключени договори за получаване на концесия за добив на подземни богатства – строителни материали и за добив на варовици. Договорите са сключени за срок от 25 до 35 години.

Сключен е и договор за получаване на концесия с предмет особено право на ползване върху част от крайбрежна плажна ивица за срок от 20 години.

Във връзка със сключените от Групата договори за концесии са издадени банкови гаранции (Приложение 13.2.1).

21. Сделки със свързани лица

"Ескана Инвест 96" АД няма предприятие – майка.

Свързаните лица, с които Групата има сделки и салда през текущия и предходния период, са както следва:

Свързани лица	**Вид на свързаност**
"Болкан Трейжър" ООД	Асоциирано дружество
"Пътна инфраструктура Аврен" ДЗЗД	Асоциирано дружество
ДЗЗД "Консорциум СЕС ПСОВ Варна"	Асоциирано дружество
"Обединие Зебра Стимекс" ООД	Смесено дружество
"Обединение Зебра Стимекс" ДЗЗД	Смесено дружество
ДЗЗД "Ескана Нектон"	Смесено дружество до 24.01.2013 г., след тази дата - дъщерно дружество
ДЗЗД "Андезит - Марков"	Смесено дружество
"Анакс" ООД	Дружество под общ контрол, чрез ключов управленски персонал
"Тошево" АД Холдинг	Дружество под общ контрол, чрез ключов управленски персонал
"Керамик - ГТ" АД	Дружество под общ контрол, чрез ключов управленски персонал
"Перла - Д" АД	Дружество под общ контрол, чрез ключов управленски персонал
"Андела Инвест" АД	Дружество под общо управление с дружество от Група, чрез ключов управленски персонал
"Агропласмент - 92 - В" АД	Дружество под общо управление, чрез ключов управленски персонал
Стефка Стоянова	Близък член на семейството на ключов управленски персонал

Съставът на ключовия персонал е оповестен в Приложение 1 към консолидирания финансов отчет.

Извършени са следните сделки със свързани лица:

а) Продажба на стоки и услуги	Текущ период	Предходен период
"Анакс" ООД	9	10
"Болкан Трейжър" ООД	12	
ДЗЗД "Ескана Нектон"		22
"Зебра Стимекс" ООД		452
ДЗЗД "Обединение Зебра Стимекс"	729	27
"Керамик - ГТ" АД	192	455
"Перла - Д" АД		8
"Анела Инвест" АД	915	932
ДЗЗД "Консорциум СЕС ПСОВ Варна"	2	
Управленски персонал	35	
Близък член на семейството на управленски персонал	30	18
	1924	1924
б) Приходи от наеми		
"Болкан Трейжър" ООД	4	4
"Анакс" ООД	1	1
"Андела Инвест" АД	7	7
ДЗЗД "Андезит - Марков"	1	
"Перла - Д" АД		1
	13	13
в) Предоставени заеми		
"Болкан Трейжър" ООД	316	285
"Керамик - ГТ" АД	60	
ДЗЗД "Консорциум СЕС ПСОВ Варна"	6	
ДЗЗД "Андезит Марков"		3
"Перла - Д" АД		67
	382	355
г) Възстановени предоставени заеми		
"Болкан Трейжър" ООД	44	154
"Керамик - ГТ" АД	60	
Управленски персонал	43	11
	147	165
д) Лихви по предоставени заеми		
"Болкан Трейжър" ООД	6	33
"Перла - Д" АД	1	5
"Тошево" АД Холдинг	4	5
"Керамик - ГТ" АД	1	
"Хоризонт Русе" АД	9	
Управленски персонал	25	27
	46	70

	Текущ период	Предходен период
е) Закупуване на стоки и услуги		
"Керамик - ГТ" АД	529	507
"Анакс" ООД	2	8
"Болкан Трейжър" ООД	10	8
"Андела Инвест" АД	8	
"Перла - Д" АД		7
"Агропласмент - 92 - В" АД	21	4
	570	534
ж) Изплатени заеми		
"Анакс" ООД		80
		80
з) Лихви по получени заеми		
"Анакс" ООД		3
		3

Салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

	Текущ период	Предходен период
Вземания от свързани лица		
"Болкан Трейжър" ООД, в т.ч.:	625	491
- по продажби	2	83
- предоставени заеми, нетно	623	408
предоставени заеми	680	408
начислена обезценка на вземания по предоставени заеми	(57)	
ДЗЗД "Консорциум СЕС ПСОВ Варна", в т.ч.:	8	
- по продажби	2	
- предоставени заеми - главници	6	
"Андела Инвест" АД, в т.ч.:	26	17
- по продажби	26	17
"Тошево" АД Холдинг, в т.ч.:	40	64
- предоставени заеми - главници	29	54
- лихви по предоставени заеми, нетно	11	10
лихви по предоставени заеми	14	10
начислена обезценка на лихви по предоставени заеми	(3)	
"Керамик - ГТ" АД, в т.ч.:	44	455
- по продажби	44	406
- по предоставени аванси за материални запаси		49
"Перла - Д" АД, в т.ч.:		71
- предоставени заеми - главници		67
- предоставени заеми - лихви		4
"Анакс" ООД, в т.ч.:	15	8
- по продажби	15	8
ДЗЗД "Обединение Зебра Стимекс", в т.ч.:	296	
- по продажби	296	

	Текущ период	Предходен период
ДЗЗД "Андезит Марков", в т.ч.:	5	3
- предоставени заеми - главници	3	3
- предоставени заеми - лихви	1	
- наеми	1	
"Хоризонт Русе" АД, в т.ч.:	121	123
- предоставени заеми - главници	108	108
- лихви по предоставени заеми, нетно	13	15
лихви по предоставени заеми	23	15
начислена обезценка на лихви по предоставени заеми	(10)	
Управленски персонал, в т.ч.:	395	389
- предоставени заеми - главници	346	389
- предоставени заеми - лихви	2	
- по продажби	47	
Близък член на семейството на управленски персонал, в т.ч.:	69	68
- по продажби, нетно	69	68
вземания по продажби	103	
начислена обезценка на вземания по продажби	(34)	
	1644	1689

Задължения към свързани лица	Текущ период	Предходен период
"Андела Инвест" АД, в т.ч.:	25	
- за получени аванси	25	
"Хоризонт Русе" АД, в т.ч.:	4	
- за покупки на активи и услуги	4	
"Керамик - ГТ" АД, в т.ч.:		4
- за покупки на активи и услуги		4
"Агропласмент - 92 - В" АД, в т.ч.:	18	1
- за покупки на активи и услуги	18	1
Управленски персонал, в т.ч.:		27
- за получени аванси		27
	47	32

Условията, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните за подобен вид сделки.

Възнагражденията и другите краткосрочни доходи на ключовия управленски персонал са в размер на 549 хил. лв. (2012 г.: 825 хил. лв.).

22. Придобивания и увеличения на участия в дъщерни дружества

Групата е извършила следните операции по покупка на допълнително участие от неконтролиращото участие:

Увеличения на участия (покупки от неконтролиращо участие)	**дата на сделката**	**% промяна на участие**	**придобити нетни активи**
			BGN`000
"Скални материали" АД	10.10.2013 г.	0,04%	3
ДЗЗД "Ескана - Нектон"	24.01.2013 г.	25,00%	24

През 2013 г. Групата придобива следното дъщерно дружество:

	дата на придобиване	% участие	придобити нетни активи BGN`000
ДЗЗД "Скални Вайтъл строй"	24.01.2013 г.	100	

Предметът на дейност на придобитите дъщерни дружества е оповестен в Приложение 1.

Цената на инвестицията при придобиването на дъщерните дружества и възникналата печалба към датите на операцията по придобиване на контрол са следните:

	"Скални материали" АД	**ДЗЗД "Ескана Нектон"**	**ДЗЗД "Скални Вайтъл строй"**	**Общо**
Цена на придобиване				
Платени суми в текущия период	1			1
Общо цена на придобиване	1			1
Придобити нетни активи	3	24		27
Освободен дял в печалбите на съвместно дружество до датата на придобиване на контрол		16		16
Печалба от придобиване на дъщерно дружество	**2**	**8**		**10**

Нетните парични потоци от придобиването на дружествата са както следва:

	2013
Платени парични средства	1
Парични средства и парични еквиваленти в придобитите дружества	18
	17

През 2012 г. Групата е извършила следните операции по покупка на допълнително участие от неконтролиращото участие:

Увеличения на участия (покупки от неконтролиращо участие)	**Дата на сделка**	**% промяна на участие**	**Придобити нетни активи**
"Андезит" ООД	21.03.2012 г.	0,17%	12

23. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

През текущия отчетен период е извършена промяна в приблизителните оценки на полезния живот на част от дълготрайните материални активи (машини и транспортни средства), считано от 01.01.2013 г. (Приложение 4.1)

24. Събития, настъпили след датата на финансов отчет

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

Консолидираният финансов отчет е официално одобрен за публикуване от Съвета на директорите на "Ескана Инвест 96" АД с Протокол от 10.06.2014 г.