

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

3. Приходи и разходи**3.1 Приходи от продажба на продукцията и стоки и предоставяне на услуги***а) Географска информация*

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
България	64,048	66,283
Гърция	24,086	32,350
Италия	24,660	36,803
Румъния	19,050	24,876
Други (под 10% от оборота)	66,280	53,600
	198,124	213,912

б) Информация за продажби – вътрешен пазар и износ

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Вътрешен пазар	64,048	66,283
Износ	134,076	147,629
	198,124	213,912

в) Информация за основни клиенти

През 2013 г. и през 2012 г. Дружеството няма клиент, чийто продажби съставляват над 10% от всички приходи.

3.2 Себестойност на продажбите

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Себестойност на материалите, признати като разход	(34,060)	(40,083)
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	(28,874)	(29,339)
Амортизация на нематериални активи	(219)	(189)
Разходи за персонала	(12,402)	(12,878)
Други разходи	(68,268)	(77,846)
Себестойност на извършените услуги (транспорт, декорация и други услуги)	(11,399)	(13,103)
Отчетна стойност на продадените стоки	(5,705)	(5,613)
	(160,927)	(179,051)

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

3. Приходи и разходи (продължение)**3.3 Други приходи**

	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Печалба от оборотен амбалаж	2,227	4,021
Обезценка на вземания, нетно (Бел. 11 и 12)	846	-
Печалба от други услуги	238	32
Печалба от продажба на материали	-	284
Отписани задължения	103	3,132
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	67	170
Приход от финансиране по Европейски проект	162	-
Други приходи	238	407
	3,881	8,046

Дружеството е отчетало приход в резултат на отписани задължения към основен доставчик в 2012 г. в размер на 3,052 хил. лв. (Бележка 2.4, Преценки).

3.4 Административни разходи и разходи за продажби и дистрибуция

	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Разходи за персонала (включително социални придобивки)	(3,781)	(3,464)
Лицензионни такси (роялти)	(4,318)	-
Други външни услуги	(3,695)	(3,356)
Разходи за реализация на продукция	(1,874)	(2,382)
Консумативи	(1,269)	(1,205)
Амортизации на машини и съоръжения	(1,471)	(1,135)
Наеми	(1,448)	(1,377)
Командировки и други транспортни разходи	(1,010)	(1,143)
Застраховки	(650)	(706)
Местни данъци и други такси	(324)	(391)
Поддръжка и текущ ремонт	(417)	(356)
Комунални услуги	(260)	(327)
Банкови комисионни	(303)	(285)
Възнаграждения за професионални услуги	(100)	(81)
Разходи за реклама	(93)	(61)
Дарения	(19)	(20)
Разходи за абонамент	(30)	(24)
Други разходи	(408)	(179)
	(21,470)	(16,492)

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

3. Приходи и разходи (продължение)**3.4 Административни разходи и разходи за продажби и дистрибуция (продължение)**

Посочените по-горе разходи се разпределят на административни разходи и разходи за продажба и дистрибуция, както следва:

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Административни разходи	(13,640)	(8,448)
Разходи за продажба и дистрибуция	(7,830)	(8,044)
	(21,470)	(16,492)

3.5 Други разходи

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Загуби от обезценка на материални запаси (Бележка 10)	(98)	(102)
Отписани вземания	(180)	(33)
Загуба от продажба на материали	(77)	-
Обезценка на вземания, нетно (Бележка 11, 12)	-	(139)
Платени глоби и неустойки	(310)	(260)
Брак на материални запаси	(1,010)	(493)
Ликвидация и брак на машини и съоръжения	(148)	(93)
Непризнат данъчен кредит по ДДС	(1)	(21)
Други разходи и провизии	(390)	(654)
	(2,214)	(1,795)

3.6 Доходи на персонала

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Възнаграждения	(13,108)	(13,087)
Социални осигуровки	(3,247)	(2,569)
Социални придобивки и обучение	(1,463)	(1,335)
Разходи за доходи на персонала при пенсиониране (Бележка 16)	(147)	(149)
	(17,965)	(17,140)

3.7 Финансови приходи

	2013	2012
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Приходи от лихви по дългосрочни вземания от дъщерни дружества	33	41
Приходи от лихви по търговски вземания	-	8
Приходи от лихви по банкови сметки и депозити	1	1
Положителни валутни курсови разлики	19	30
	53	80

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

3. Приходи и разходи (продължение)

3.8 Финансови разходи

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Разходи за лихви по дългосрочни банкови заеми	(1,205)	(636)
Разходи за лихви по краткосрочни банкови заеми	(3,502)	(3,363)
Такси и комисионни	(591)	(514)
Отрицателни валутни курсови разлики	(128)	(135)
Финансови разходи по договори за финансов лизинг	(2)	(6)
	<u>(5,428)</u>	<u>(4,654)</u>

4 Данък върху доходите

Основните компоненти на разхода за данък върху доходите за годините, приключващи на 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 г. са:

Отчет за дохода

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Текущ данък върху доходите		
Разход за текущ данък върху дохода	(1,499)	(3,530)
Отсрочен данък върху доходите		
Свързан с възникването и обратното проявление на временни разлики	384	2,132
Разход за данък върху доходите, отчетен в отчета за доходите	<u>(1,115)</u>	<u>(1,398)</u>

Отчет за всеобхватния доход

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<i>хил. лв.</i>	<i>хил. лв.</i>
Отсрочен данък върху доходите, свързан с актюерски преоценки	38	-
Отсрочен данък върху доходите свързан с промяна на справедливата стойност на земята	14	46
Приход от данък върху доходите, отчетен в другия всеобхватен доход	<u>52</u>	<u>46</u>

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

4 Данък върху доходите (продължение)

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2013 г. е 10% (2012 г.: 10%). За 2014 г. приложимата данъчна ставка остава непроменена (10%).

Равнението между разхода за данък върху доходите и счетоводната печалба, умножена по приложимата данъчна ставка за годините, приключващи на 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 г., е както следва:

	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Печалба преди данъци	12,019	20,046
Разход за данък върху доходите по приложимата данъчна ставка от 10% за 2013 г. (2012 г.: 10%)	(1,202)	(2,005)
Разходи, непризнати за данъчни цели	-	(209)
Други	87	816
Разход за данък върху доходите при ефективна данъчна ставка 9,28% (2012 г.: 6.97%)	(1,115)	(1,398)

Отсрочените данъци към 31 декември 2013 г. и 31 декември 2012 г. са свързани със следното:

	Баланс		Отчет за доходите		Отчет за всеобхватния доход	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Отсрочени данъчни пасиви						
Имоти, машини и съоръжения	(4,561)	(4,946)	385	2,219	-	-
Преоценка на земя	(1,399)	(1,413)	-	-	14	46
	<u>(5,960)</u>	<u>(6,359)</u>				
Отсрочени данъчни активи						
Обезценка на материални запаси	100	52	48	(101)	-	-
Обезценка на търговски и други вземания	177	261	(84)	13	-	-
Други начислени разходи и провизии	18	-	18	-	-	-
Начисления за неизползван отпуск	57	93	(36)	(2)	-	-
Задължения за доходи на персонала при пенсиониране	101	10	53	3	38	-
	<u>453</u>	<u>416</u>				
Приход по отсрочени данъци			384	2,132		
					52	46
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	<u>(5,507)</u>	<u>(5,943)</u>				

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

5 Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели печалбата за годината на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Основният доход на акция на Дружеството се изчислява на база на следните данни:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Нетна печалба за годината (в хил.лв.)	10,904	18,648
Общ брой обикновени акции (в хиляди)	<u>53,516</u>	<u>53,516</u>
Основен доход на акция (в лева)	<u>0.20</u>	<u>0.35</u>

Не са извършвани сделки с обикновени акции или потенциални обикновени акции за периода от датата на баланса до датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване.

Няма издадени инструменти, които могат да доведат до потенциално намаляване стойността на дохода на акция.

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

6 Имоти, машини и съоръжения

	Земи	Сгради и прилежащи активи	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Други	Разходи за придобиване и аванси	Общо
	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
Отчетна стойност (цена на придобиване или справедлива стойност)							
На 1 януари 2012 г.	16,148	62,282	306,278	4,658	36,970	16,193	442,529
Придобити	-	-	-	-	-	34,274	34,274
Преоценка на земята	(461)	-	-	-	-	-	(461)
Трансфери	-	478	13,317	56	7,751	(21,602)	-
Отписани	-	(112)	(17,884)	(110)	(43)	(139)	(18,288)
На 31 декември 2012 г.	15,687	62,648	301,711	4,604	44,678	28,726	458,054
Придобити	-	-	-	-	-	37,695	37,695
Преоценка на земята	(139)	-	-	-	-	-	(139)
Трансфери	-	1,345	44,773	36	6,616	(52,770)	-
Отписани	-	-	(36,243)	(451)	(71)	-	(36,765)
На 31 декември 2013г.	15,548	63,993	310,241	4,189	51,223	13,651	458,845
Амортизация и обезценка							
На 1 януари 2012 г.	-	(33,371)	(212,659)	(4,294)	(28,493)	-	(278,817)
Начислена амортизация за годината	-	(1,107)	(20,989)	(223)	(8,368)	-	(30,687)
Отписана	-	75	14,103	110	42	-	14,330
На 31 декември 2012г.	-	(34,403)	(219,545)	(4,407)	(36,819)	-	(295,174)
Начислена амортизация за годината	-	(1,149)	(22,166)	(115)	(7,719)	-	(31,149)
Отписана	-	-	34,211	439	72	-	34,722
На 31 декември 2013 г.	-	(35,552)	(207,500)	(4,083)	(44,466)	-	(291,601)
Балансова стойност							
На 31 декември 2013 г.	15,548	28,441	102,741	106	6,757	13,651	167,244
На 31 декември 2012 г.	15,687	28,245	82,166	197	7,859	28,726	162,880
На 1 януари 2012 г.	16,148	28,911	93,619	364	8,477	16,193	163,712

Географска информация

Всички имоти, машини и съоръжения, собственост на Дружеството, се намират в заводите на Дружеството в България.

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

6. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

Бездействащи активи

Към 31 декември 2013 г. балансовата стойност на временно неработещите машини и съоръжения е 392 хил. лв. (31 декември 2012 г.: 480 хил. лв.). Те включват машини и оборудване на стойност 35 хил. лв. (31 декември 2012 г.: 60 хил. лв.) и други активи на стойност 357 хил. лв. (31 декември 2012 г.: 420 хил. лв.). В допълнение, разходите за придобиване включват "замразени" обекти с балансова стойност 5,911 хил. лв. (2012 г.: 3,554 хил. лв.)

Намеренията на ръководството по отношение на тези активи са част от тях да се реконструират и впоследствие да се използват от Дружеството, а други да се продадат над тяхната балансова стойност. Тъй като се очаква по този начин бездействащите активи да възстановят балансовите си стойности, не се налага признаването на загуба от обезценка във финансовия отчет над вече признатата през 2007 г. в размер на 291 хил.лв.

Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Предвид общата икономическа конюнктура и посочените по-горе неработещи активи, Дружеството е извършило тест за обезценка на дълготрайните материални активи към 31 декември 2013 г. Тъй като намеренията на ръководството са да възстанови стойността на активите чрез използването им в дейността на Дружеството, тестът за обезценка е извършен на ниво обект генериращ парични потоци (ОГПП), представляващ предприятието като цяло, т.е. съвкупност от всички негови активи и пасиви. Неговата възстановима стойност е определена като стойност в употреба като е използван на дисконтов фактор от 10.3% и остатъчна (терминална стойност) от 3.20%. Стойността в употреба на ОГПП надвишава балансова стойност към 31 декември 2013 г., в резултат на което Дружеството не е признало обезценка по отношение на дълготрайните материални активи.

Оповестявания на оценяването на справедлива стойност

Оповестяванията на йерархията на справедлива стойност за преоценените имоти са представени в Бележка 24. Те представляват земи в град София. Въз основа на вида, специфичните характеристики и риска на тези имоти, ръководството е преценило, че те представляват един клас активи по смисъла на МСФО 13.

Справедливата стойност на имотите е оценена по метода на пазарните сравнения като са използвани наблюдавани пазарни цени, коригирани значително съобразно вида, местоположението или състоянието на оценявания имот. Оценката на справедливата стойност е към 31 юли 2013 г. и е направена от независим лицензиран оценител „Явлена Импакт“ ООД – гр. София.

Значителни ненаблюдавани входящи данни

Интервал

Цена на кв. м.

€27 – €56

Значителни увеличения (намаления) в цената на кв. м. (като изолирани промени) биха довели до съществено по-висока (ниска) справедлива стойност на актива.

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

6. Имоти, машини и съоръжения (продължение)

Разходи за придобиване

Разходите за придобиване включват:

	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Производствени съоръжения	46	895
Производствено оборудване	408	505
Производствени машини	8,982	25,060
Предоставени аванси и други	2,655	1,170
Складове и производствени сгради	1,560	1,096
	13,651	28,726

Активи придобити при условията на финансов лизинг

Към 31 декември 2013 г. балансовата стойност на дълготрайните материални активи, придобити при условията на финансов лизинг е 332 хил. лв. (2012 г.: 388 хил. лв.).

Активи върху които има наложени тежести

Към 31 декември 2013 г. са наложени ипотeki на земи и сгради с балансова стойност 35,592 хил. лв. и залози на машини и съоръжения с балансова стойност 38,887 хил.лв във връзка с получени кредити (Бележка 15).

Разходи по заеми капитализирани в цената на придобиване на активи

Към 31 декември 2013 г. разходите за лихви, капитализирани в стойността на дълготрайните материални активи, възлизат на 158 хил. лв. (2012 г.: 278 хил.лв.).

Преоценка на земя

Към 31 юли 2013 г. е направена актуализирана оценка на земите на Дружеството от независима лицензирана оценителска фирма „Явлена Импакт“ ООД – гр. София, при което е установено, че има индикации за намаление на пазарната цена, в сравнение с 2012 година. Справедливите стойности на активите са определени чрез метода на пазарния аналог на база на наблюдавани цени на активния пазар. Основното предположение на оценката е продължаващата употреба на земята, т.е. че тя ще бъде използвана в бъдеще със същото предназначение. В резултат на актуализираната оценка, е начислена обезценка в размер на 139 хил. лв. (2012 г.: 461 хил.лв.), която е отчетена директно в другия всеобхватен доход и е довела до намаление на преоценъчния резерв, отнасящ се за земята. Към 31 декември 2013 г. ръководството на Дружеството направило преглед за наличие на индикации за обезценка и е счело, че справедливата стойност към 31 декември 2013 г. не се отличава съществено от тяхната стойност към 31 юли 2013 г., тъй като през последното тримесечие на 2013 година не се наблюдава съществена промяна в пазарните цени на такива имоти в страната.

	2013	2012
	<i>хил.лв.</i>	<i>хил.лв.</i>
Цена на придобиване	1,560	1,560
Преоценъчен резерв	13,988	14,127
Нетна балансова стойност	15,548	15,687

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

7 Нематериални активи

	Програмни продукти	Разходи за придобиване на нематериални активи	Общо
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
Отчетна стойност			
На 1 януари 2012 г.	2,524	134	2,658
Придобити	4	16	20
Трансфери	134	(134)	-
На 31 декември 2012 г.	2,662	16	2,678
Придобити	108	-	108
Трансфери	13	(13)	-
Отписани	(189)	-	(189)
На 31 декември 2013 г.	2,594	3	2,597
Натрупана амортизация			
На 1 януари 2012 г.	(2,473)	-	(2,473)
Начислена амортизация за годината	(85)	-	(85)
На 31 декември 2012 г.	(2,558)	-	(2,558)
Начислена амортизация за годината	(66)	-	(66)
Отписана	189	-	189
На 31 декември 2013 г.	(2,435)	-	(2,435)
Балансова стойност			
На 31 декември 2013 г.	159	3	162
На 31 декември 2012 г.	104	16	120
На 1 януари 2012 г.	51	134	185

Дружеството е извършило преглед за обезценка на нематериалните активи към 31 декември 2013 г. Не са установени индикатори за това, че балансовата стойност на активите надвишава тяхната възстановима стойност и в резултат на това, не е призната загуба от обезценка във финансовия отчет.

8 Инвестиции в дъщерни предприятия

Дружество	% участие	Държава на учредяване	2013	2012
			хил. лв.	хил. лв.
<i>Инвестиции по себестойност</i>				
„Амбалаж - София град“ ЕООД	100%	България	2,073	2,073
Белуксен Ентерпрайзис Лимитид	100%	Кипър	1,760	1,760
Ялос Холдинг Лимитид	100%	Кипър	41,826	-
			45,659	3,833

ДРУЖБА СЪКЛАРСКИ ЗАВОДИ АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, приключваща на 31 декември 2013 г.

8. Инвестиции в дъщерни предприятия (продължение)

На 14 ноември 2013 г. Дружба Стыкларски заводи АД придобива АйваГлас Манюфекчърърс Лимитид, Кипър. Същото няма производствена дейност. Придобитото дружество притежава 100% от капитала на Ново стъкло ЕАД. Инвестицията е придобита на база пазарна оценка и се отчита по цена на придобиване на стойност 41,825 хил.лв.

На 15 декември 2009 г. въз основа на споразумение между Крестдрам Холдингс Лимитед, Британски Вирджински Острови и Дружба Стыкларски заводи АД, България, последното придобива 100% от капитала (1,000 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 евро) на Белуксен Ентерпрайзис Лимитед, Кипър. Покупната цена на инвестицията е 900 хил. евро (1,760 хил.лв.).

Придобитото дружество притежава 100% от капитала на Хеленик Рисайклинг Папайоану ЕПЕ, Гърция, което от своя страна притежава 74.27% от капитала на "Српска фабрика за рециклажу - дружество за рециклиране на стъкло и преработване на вторични суровини" АД, Сърбия. Србска Фабрика е акционерно дружество, регистрирано в Сърбия през 2006 г. Основният предмет на дейност на предприятието е рециклиране на стъкло и преработка на вторични суровини.

Дружба Стыкларски заводи АД придобива предприятието, с цел осигуряване на собствен доставчик на трошки, които са основна суровина за стъкло-производството.

Дружеството счита, че не съществуват индикатори за обезценка на инвестицията в „Амбалаж - София град“ ЕООД, Белуксен Ентерпрайзис Лимитид и АйваГлас Манюфекчърърс Лимитид към 31 декември 2013 г.

Тъй като дяловете/акциите на дъщерните дружества не са котираны на капиталовия пазар, тяхната справедлива стойност не може да бъде определена надеждно към 31 декември 2013 г.

9. Инвестиции на разположение за продажба

Дружество	Държава на учредяване	2013	2012
		хил.лв.	хил.лв.
Балансиран фонд-ОББ- София	България	15	13
Екобулпак АД	България	1	1
		16	14

Дружеството не притежава значително и контролно участие в инвестициите си на разположение за продажба. Притежаваните акции в Екобулпак АД не се котират на Българската Фондова Бурса. Тяхната справедлива стойност не може да бъде надеждно определена и са оценени по цена на придобиване. Акциите на Балансиран фонд ОББ – София се предлагат публично на Фондовата борса и затова са представени по справедлива стойност.

Ръководството на Дружеството няма взето решение относно продажбата на акциите през следващите 12 месеца от датата на баланса. Поради това, те са представени като дълготрайни активи.