

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До собственика на Провадсол ЕАД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Провадсол ЕАД ("Дружеството"), включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2012 и отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени грешки.

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

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение, финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2012, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания - Годишен доклад за дейността на Дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството. Годишният доклад за дейността, изготвен от ръководството не е част от финансовия отчет. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съставен от ръководството, съответства в съществените си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в Годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2012, изготвен в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз. Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството от 17 май 2013, се носи от ръководството на Дружеството.

Deloitte Audit

Делойт Одит ООД

Силвия Пенева

Силвия Пенева
Управител
Регистриран одитор



София
17 май 2013

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА И ДРУГИЯ ВСЕОБХВАТЕН ДОХОД

за годината, завършваща на 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	точка	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Приходи от продажби	4	11,866	11,310
Себестойност на продажбите		(8,844)	(8,474)
Брутна печалба		3,022	2,836
Други приходи	5	13	331
Административни разходи	6	(226)	(257)
Загуба от обезценка и отписани имоти, машини и съоръжения	7	(10)	(415)
Доходи при прекратяване на трудови правоотношения и други начисления	8	8	(111)
Други разходи	9	(294)	(658)
Разходи за лихви, нетно	11	(151)	(80)
Други финансови приходи / (разходи), нетно	12	4	(2)
Печалба преди данъчно облагане		2,366	1,644
Икономия от данък	13	17	48
Печалба за периода		2,383	1,692
Друг всеобхватен доход от актюерска загуба, нетно от данък		(34)	(18)
Общ всеобхватен доход за периода		2,349	1,674

Подписано от името на Провадсол ЕАД на 17 май 2013г.

Илко Илиев

Изпълнителен директор

Неселчо Едрев

Финансов мениджър

Иванка Вълканова

Главен счетоводител

Регистриран одитор:

Дата: 17/05/2013



Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	точка	31 декември 2012	31 декември 2011
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	14	17,126	15,862
Нематериални активи	15	18	1
Инвестиции	16	6	6
		<u>17,150</u>	<u>15,869</u>
Текущи активи			
Материални запаси	17	1,806	671
Търговски и други вземания	18	3,226	1,189
Пари	19	34	31
		<u>5,066</u>	<u>1,891</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>22,216</u>	<u>17,760</u>
КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Капитал и резерви			
Основен капитал	20	2,152	2,152
Законови резерви		215	215
Натрупана печалба		11,904	11,212
Общо капитал и резерви		<u>14,271</u>	<u>13,579</u>
Нетекущи пасиви			
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	13	108	129
Провизии за околна среда	21	166	157
Задължения при пенсиониране	22	267	207
Дългосрочни финансови задължения	23	5,080	1,990
		<u>5,621</u>	<u>2,483</u>
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения	24	2,278	1,559
Провизии	25	46	139
		<u>2,324</u>	<u>1,698</u>
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		<u>22,216</u>	<u>17,760</u>

Подписано от името на Провадсол ЕАД на 17 май 2013г.

Илко Илиев

Неделчо Едрев

Иванка Вълканова

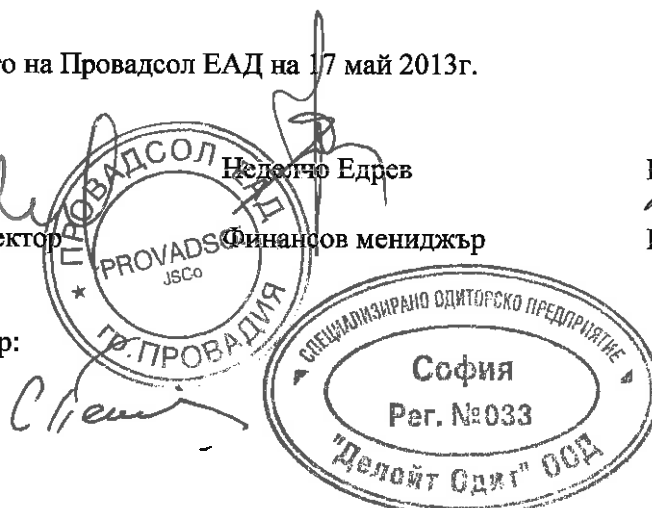
Изпълнителен директор

Финансов мениджър

Главен счетоводител

Регистриран одитор:

Дата: 17/05/2013



Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Парични потоци от оперативна дейност		
Печалба преди данъчно облагане	2,366	1,644
Корекции за:		
Амортизации (виж т. 14 и т. 15)	1,449	1,378
Обратно проявление от обезценка на материални запаси и отписани материални запаси (виж т. 9)	-	3
Загуба от обезценка и балансова стойност на отписани имоти, машини и съоръжения (виж т. 14)	10	415
Обезценка на търговски вземания (виж т. 5 и т. 18)	-	(304)
Изменение на провизиите (виж т. 11, т. 21, т. 22 и т. 25)	(45)	109
Разходи за лихви, нетно (виж т. 11)	151	80
Печалба от валутни курсови разлики (виж т. 12)	(6)	(1)
	3,925	3,324
Увеличение на материалните запаси (Увеличение) / намаление на търговските и други вземания	(1,135)	(88)
Намаление на търговските и други задължения	(2,037)	1,954
	(285)	(418)
Парични средства, генерирани от оперативна дейност	468	4,772
Изплатени дивиденди (виж т. 26)	(1,657)	(2,991)
Изплатени лихви (виж т. 11, т. 23 и т. 24)	(117)	(65)
Получени лихви (виж т. 11)	-	1
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(1,306)	1,717
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на имоти, машини и съоръжения (виж т. 14, т. 15 и т. 24)	(1,781)	(1,814)
Нетни парични средства, използвани в инвестиционната дейност	(1,781)	(1,814)
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми (виж т. 23)	13,490	9,913
Погасени заеми (виж т. 23)	(10,400)	(9,873)
Нетни парични средства, използвани във финансовата дейност	3,090	40
Нетно (намаление) / увеличение на паричните средства	3	(57)
Пари в началото на периода	15	72
Пари в края на периода (виж т. 19)	18	15

Подписано от името на Провадсол ЕАД на 17 май 2013г.

Илко Илиев

Неделчо Едрев

Иванка Вълканова

Изпълнителен директор

Финансов мениджър

Главен счетоводител

Регистриран одитор:

Дата: 17/05/2013

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Законови резерви	Натрупана печалба	Общо
Салдо към 31 декември 2010	2,152	215	12,529	14,896
Разпределение на дивиденди (виж т. 26)	-	-	(2,991)	(2,991)
Печалба за периода	-	-	1,692	1,692
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък	-	-	(18)	(18)
Салдо към 31 декември 2011	2,152	215	11,212	13,579
Разпределение на дивиденди (виж т. 26)	-	-	(1,657)	(1,657)
Печалба за периода	-	-	2,383	2,383
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данък	-	-	(34)	(34)
Салдо към 31 декември 2012	2,152	215	11,904	14,271

Подписано от името на Провадсол ЕАД на 17 май 2013г.

Илко Илиев

Изпълнителен директор

Неделчо Едрев

Финансов мениджър

Ивайка Вълканова

Главен счетоводител

Регистриран одитор:

Дата: 17/05/2013



Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината, завършваща 31 декември 2011

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

1 Общи положения

1.1 Правен статут

Провадсол ЕАД (Дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в България. Седалището на Дружеството е град Провадия 9200, Промислена зона.

Едноличен собственик с дялово участие в размер на 100 % от капитала на Дружеството е Солвей Соди АД (виж т. 20).

Крайна холдингова компания на Провадсол ЕАД е Солвей С.А., Белгия.

1.2 Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството е свързана с извличане на натурална сол и производство на разсол, който е основна суровина за производството на калцинирана сода.

На 28 август 2000г. Дружеството получава концесионно право за добив на разсол от находище Мирово за срок от 30 години. Предполагаемите геоложки запаси на находищата към датата на сключването на концесионния договор възлизат на около 182 млн. тона.

Основните суровини за производството на разсол са ел. енергия, вода и неразтворител – гориво.

Производството и използваните производствени мощности в хил. м³ са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011	31 декември 2010
Производствен капацитет (хил. м ³)	12,600	12,	12,600
Брой сондажи	40	40	40
Производство (хил. м ³)	6,992	7,	6,150
Използвани сондажи	23	25	25
Натовареност на производствените мощности	56 %	57 %	49 %

Основният клиент на Дружеството е Солвей Соди АД (виж т. 3.12.5).

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет

2.1 Обща рамка за финансово отчитане

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети на база на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети от Европейския съюз (ЕС) и приложими в Република България.

ПРОВАДСОЛЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2011

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2 Издаване и приемане на нови и преработени МСФО и разяснения

2.2.1 Публикувани МСФО и разяснения, приети от ЕС и влезли в сила

Към датата на изготвяне и одобряване за издаване на настоящия финансов отчет се прилагат следните нови и преработени МСФО и разяснения, които са в сила за финансови периоди, приключващи на 31 декември 2012г.:

Преработени МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСФО 7	Финансови инструменти: Оповестяване -- Прехвърляне на финансови активи	1 юли 2011 г.

Прилагането на тези МСФО и разяснения не води до промени в счетоводната политика.

2.2.2 Публикувани МСФО и разяснения, приети от ЕС и не влезли в сила

Към датата на изготвяне и одобряване за издаване на настоящия финансов отчет са публикувани и приети, но не влезли в сила следните нови и преработени МСФО и разяснения:

Нови МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСФО 10	Консолидирани финансови отчети	1 януари 2014 г.
МСФО 11	Съвместни ангажименти	1 януари 2014 г.
МСФО 12	Оповестяване на дялове в други предприятия	1 януари 2014 г.
МСФО 13	Оценяване по справедлива стойност	1 януари 2013 г.
Преработени МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСС 27	Индивидуални финансови отчети	1 януари 2014 г.
МСС 28	Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия	1 януари 2014 г.
МСФО 1	Прилагане за първи път на МСФО – Хиперинфлация и премахването на фиксирани дати за дружества, прилагащи за първи път МСФО	1 януари 2013 г.
МСФО 1	Прилагане за първи път на МСФО – Правителствени заеми	1 януари 2013 г.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2 Издаване и приемане на нови и преработени МСФО и разяснения (продължение)

2.2.2 Публикувани МСФО и разяснения, приети от ЕС и не влезли в сила (продължение)

Преработени МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСФО 7	Финансови инструменти: Оповестяване – Нетиране на финансови активи и финансови пасиви	1 януари 2013 г.
МСФО 10	Консолидирани финансови отчети – Преходни разпоредби	1 януари 2013 г.
МСФО 11	Съвместни ангажименти - Преходни разпоредби	1 януари 2013 г.
МСФО 12	Оповестяване на дялове в други предприятия - Преходни разпоредби	1 януари 2013 г.
МСС 1	Представяне на финансови отчети – Представяне на пера от друг всеобхватен доход	1 юли 2012 г.
МСС 12	Данъци върху дохода - Отсрочени данъци: възстановимост на активи	1 януари 2013 г.
МСС 19	Доходи на наети лица – Подобрения при отчитането на доходите след напускане	1 януари 2013 г.
МСС 32	Финансови инструменти: Представяне- Нетиране на финансови активи и финансови пасиви	1 януари 2014 г.
МСФО 2012	Различни подобрения	1 януари 2013 г.
Нови разяснения		
КРМСФО 20	Разходи за отстраняване на повърхностния слой в производствената фаза на открита мина	1 януари 2013 г.

Ръководството на Дружеството счита, че прилагането на тези нови и преработени МСФО и разяснения през следващите години няма да окаже съществено влияние върху настоящите и бъдещите финансови отчети в периода на първоначалното им приложение, с изключение на МСС 19 – *Доходи на наети лица*, за който се приема по-ранното му прилагане и съответно натрупаните актюерски печалби и загуби, нетно са признати изцяло като друг всеобхватен доход към 31 декември 2012г. (виж т. 22).

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

2 База за изготвяне на годишния финансов отчет (продължение)

2.2 Издаване и приемане на нови и преработени МСФО и разяснения (продължение)

2.2.3 Публикувани МСФО и разяснения, неприети от ЕС и не влезли в сила

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните стандарти, изменения на съществуващи стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет:

Нови МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСФО 9	Финансови инструменти	1 януари 2015 г.
Преработени МСФО		В сила за финансови периоди, започващи на или след
МСФО 9	Финансови инструменти – Задължителна дата за влизане в сила и преходни оповестявания	
МСФО 7	Финансови инструменти: Оповестяване – Задължителна дата за влизане в сила и преходни оповестявания	
МСФО 10	Консолидирани финансови отчети – Преходни разпоредби	1 януари 2014 г.
МСФО 12	Оповестяване на дялове в други предприятия - Преходни разпоредби	1 януари 2014 г.
МСС 27	Индивидуални финансови отчети - Инвестиционни дружества	1 януари 2014 г.

Ръководството на Дружеството счита, че ако публикуваните нови и преработени МСФО и разяснения бъдат одобрени от ЕС, прилагането им през следващите години няма да окаже съществено влияние върху настоящите и бъдещите финансови отчети в периода на първоначалното им приложение.

2.3 Счетоводни принципи

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.4 Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута е валутата на основната икономическа среда, в която Дружеството функционира и в която се генерират и изразходват паричните му средства. Дружеството осъществява своите сделки предимно в лева, поради което като функционална валута и валута на представяне е определен българският лев, който от 1 януари 1999г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1 Приходи

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възмездяване и представляват вземания, свързани с продажбата на стоки и услуги, създадени в хода на обичайната дейност, нетно от отстъпки, ДДС и други данъци, свързани с продажбите.

Приходите се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Приходите от лихви се начисляват на времева база и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични постъпления до нетната преносна стойност на финансовия актив на база предполагаемия живот на този актив.

3.2 Разходи

Разходите се признават в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход, когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди, свързани с намаление на актив или увеличение на пасив, което може да бъде оценено надеждно.

Разходите се признават на базата на пряка връзка между извършените разходи и приходите.

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

Разходите за лихви се признават в периода, в който са възникнали и се определят въз основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент, представляващ процентът, който дисконтира очакваните парични плащания до нетната преносна стойност на финансовия пасив на база предполагаемия живот на този пасив.

3.3 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се отчитат по валутния курс, валиден за датата на сделката. Към края на всеки отчетен период салдата на паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се преизчисляват по заключителния валутен курс на Българска народна банка. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

3.4 Задължения при пенсиониране

За планове за дефинирани доходи, стойността на договорените доходи се определя на база Кредитния метод на прогнозираните единици, като се извършва актюерска оценка в края на всеки отчетен период.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.4 Задължения при пенсиониране (продължение)

Актюерската оценка на задължението за изплащане на дефинирани доходи при пенсиониране по възраст и стаж се изготвя на база методика за изчисление чрез прилагане на равномерно натрупване (по права линия) на правата за получаване на тези доходи от персонала. Равномерното натрупване започва от датата на постъпването на съответното лице в предприятието и приключва на очакваната дата на пенсионирането му. Заработеното задължение към момента на прехвърляне на персонал между предприятия от Група Солвей се изплаща от прехвърлящото на приемащото предприятие и се признава директно в отчета за финансовото състояние.

Актюерските печалби и загуби се признават изцяло като друг всеобхватен доход.

Разходите за текущ и минал трудов стаж, ефект от съкращения и лихви се признават изцяло в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

Задълженията за доходи при пенсиониране, признати в отчета за финансовото състояние, представляват сегашната стойност на задълженията за дефинирани доходи.

3.5 Провизии за околна среда

Съгласно договора за концесия, Дружеството е задължено да разработи и изпълни проект за възстановяване (рекултивация) на замърсени или увредени площи в резултат на добивната дейност.

През 2004 година Дружеството изготвя дългосрочен проект, включително по периоди и стойности, за рекултивация на замърсени почви и нарушени терени с цел подобряване на ландшафта и създаване на условия за трайно затревяване. В проекта не са включени разходите за ликвидация на сондажите, тъй като след изчерпване на запасите подземно богатство за тях ще се изготви проект за ликвидация, съгласно Закона за подземно богатство (ЗПБ), поради което Ръководството на Дружеството не е в състояние да определи надеждно обема на тези работи и съответно размера на тези разходи.

Основните хипотези за изчисление на дългосрочното задължение са :

- срок на задължението - 60 години, представляващо най-добрата преценка на ръководството за бъдещата експлоатация на находището;
- дисконтов процент – 7 %, представляващ ефективен годишен лихвен процент, основан на доходността на емисиите на дългосрочните ДЦК към съответния момент.

През 2006 година Дружеството преразглежда съществуващия дългосрочен проект за рекултивация на замърсени почви и нарушени терени от добива на разсол, включително по периоди, дейности и стойности. На база последната налична и надеждна информация и натрупан опит, ръководството на Дружеството счита, че има съществена промяна в приблизителната оценка, дължаща се на:

- по-детайлно систематизиране на предстоящите мероприятия;
- отпадане необходимостта от изпълнение на част от предвижданите мероприятия;
- възникване на нови мероприятия и дейности;
- съществена промяна в пазарните цени на материали и услуги;
- прецизиране на планирането по отношение на сроковете за изпълнение;
- промяна на дисконтовия процент от 7 % на 6 %.

Ръководството на Дружеството счита, че към 31 декември 2012г. няма съществени промени в предположенията, които да водят до промяна на настоящата приблизителна оценка.

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.6 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2012 и 2011 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината. Тя се формира на база финансовият резултат, коригиран с определени приходи и разходи, които за данъчни цели се признават в различни периоди, както и със суми, които не са облагаеми или не се признават за данъчни цели. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка, в сила към края на всеки отчетен период.

Отсрочените данъци се определят за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовия метод на задълженията. Пасивите по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

В края на всеки отчетен период се извършва преглед на преносната стойност на отсрочените данъчни активи и тя се намалява до степента, до която вече не е вероятно да се реализира достатъчно облагаема печалба, която да позволи целият или част от актива по отсрочен данък да бъде възстановен.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци се намаляват или увеличават за сметка на капитала.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират, когато се отнасят до данъци върху печалбата, дължими на една и съща данъчна администрация и Дружеството възнамерява да уреди текущите данъчни пасиви и активи в нетен размер.

Съгласно разпоредбите на Закона за корпоративно подоходно облагане, предприятията могат да ползват данъчни облекчения за извършване на производствена дейност в общини с или над 35% безработица, по-висока от средната за страната по схемата за държавна помощ № N 166/2007, одобрена с решение № 201124 от 12 март 2008г. на Европейската комисия като съвместима с Договора на Европейската Общност. Минималната или регионалната държавна помощ се състои в преотстъпване на дължимия корпоративен данък за съответния период, при едновременно изпълнение на определени условия за ползване на облекчението.

Ръководството на Дружеството счита, че изпълнява всички условия за ползване на държавна помощ за регионално развитие и се възползва от правото си на облекчение за преотстъпване на корпоративен данък върху печалбата за 2012 и 2011 година (виж т. 13).

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.7 Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи

Имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Активите в процес на изграждане се оценяват по цена на придобиване, намалена с размера на евентуалната загуба от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, митата и невъзстановимите данъци върху покупката.

Последващите разходи, свързани с увеличаване на първоначално определените полезен срок на използване или производителност, се отчитат като увеличение на балансовата стойност.

Амортизацията на имоти, машини, съоръжения и нематериални активи се начислява по линейния метод, в зависимост от срока на очаквания им полезен живот, както следва:

Сгради	16.7 – 30 години
Машини и съоръжения	5 – 30 години
Информационно-технологично оборудване	3 години
Транспортни средства	5 години
Стопански инвентар	10 години
Софтуер	5 години

Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване или изграждане.

Резултатът, произтичащ от продажбата или изваждането от употреба на имотите, машините, съоръженията и нематериалните активи се определя като разлика между постъпленията от продажби и балансовата стойност на актива и се отразява в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход.

3.8 Инвестиции

Инвестициите са нетъргуеми и се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка.

3.9 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността и нетната реализуема стойност и се изписват по метода на среднопретеглена стойност.

Себестойността на материалните запаси включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до тяхното настоящо местоположение и състояние. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизително оценените очаквани разходи за завършване на продукцията и разходите, свързани с продажбата.

Разходи по закупуването съставляват покупната цена на завършените материалните запаси, намалена с търговски отстъпки, работи или други подобни компоненти, транспортни и митнически разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които могат директно да се отнесат към придобиването.

Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничими за всеки продукт се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.10 Обезценка на активи

В края на всеки отчетен период Дружеството извършва преглед на преносната стойност на нетекущите активи, за да се определи дали има индикации за обезценка. Ако съществуват такива индикации, се изчислява възстановимата стойност на актива, за да се определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращата парични потоци единица, към която активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращата парични потоци единица) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращата парични потоци единица). Загубата от обезценка се признава за разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращата парични потоци единица) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка на актива (генериращата парични потоци единица) в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага.

3.11 Оперативен лизинг

Лизинговите плащания по оперативен лизинг на имоти, машини и съоръжения се признават като разход в печалбата или загубата на линейна база за срока на лизинговия договор и на друга систематична база за времето, през което са използвани изгодите от наетите активи.

3.12 Финансови инструменти

Финансовите инструменти са всички договори, които пораждат финансови активи и пасиви.

Финансовите активи и финансовите пасиви се признават в отчета за финансовото състояние, когато Дружеството става страна по договорните условия на съответния финансов инструмент и се оценяват първоначално по справедливата им стойност, плюс разходите по сделката, които се отнасят до придобиването или издаването им, с изключение на тези, които се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, които поначало са оценяват по справедлива стойност. Справедливата стойност е сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив уреден, между информирани и желаещи страни в честна сделка помежду им.

Финансовите активи и пасиви, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата са първоначално определените за отчитане като такива или са класифицирани като държани за търгуване – придобити или възникнали главно с намерение да бъдат продадени или закупени обратно в близко бъдеще и деривативи, при условие, че не са определени като ефективни хеджиращи инструменти и не са договори за финансова гаранция. Разликите от последващите им преоценки до справедлива стойност се отчитат в печалбата или загубата.

Кредитите и вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани и определяеми плащания, които не се котират на активен пазар и се оценяват последващо по амортизирана стойност чрез използването на метода на ефективния лихвен процент.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.12 Финансови инструменти (продължение)

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисляване на амортизираната стойност на финансовите активи и пасиви и за разпределянето на прихода или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните парични плащания или постъпления до балансовата стойност на финансовия актив и пасив за периода на очаквания живот на финансовия инструмент или ако е подходящо за по-къс период.

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, търговски и други вземания и задължения и получени заеми.

Ръководството на Дружеството счита, че балансовата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната справедлива стойност.

3.12.1 Пари

За целите на отчета за паричните потоци парите включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

3.12.2 Търговски и други вземания и задължения

Търговските и други вземания не са лихвени и се отчитат по амортизирана стойност, която съвпада с тяхната номинална стойност, намалена с необходимата обезценка за несъбираемост. Обезценката за несъбираемост се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за несъбираемост.

Търговските и други задължения не са лихвени и се отчитат по амортизирана стойност, която съвпада с тяхната номинална стойност.

3.12.3 Получени заеми

Получените заеми се отчитат първоначално по цена на придобиване, представляваща справедливата стойност на получените парични средства, нетно от разходите, свързани с издаването на заема и последващо по амортизирана стойност чрез прилагане на метода на ефективния лихвен процент. Амортизираната стойност се изчислява като се вземат предвид всички разходи по издаването и всички отстъпки или премии при уреждането. Печалбите и загубите се признават в нетната печалба или загуба когато задълженията се отпишат или обезценят, също както и чрез амортизацията им.

3.12.4 Лихвен риск

Лихвеният риск е рискът стойността на получените заеми от Дружеството да варира вследствие на промени в пазарните лихвени равнища. Заемите на Дружеството са с плаващ лихвен процент, като по този начин излагат Дружеството на възможен лихвен риск.

Към края на 2012 и 2011 година Дружеството има задължения за ползвани заеми само към свързано лице, поради което възможният лихвен риск е минимален (виж т. 27.1).

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

3 Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет (продължение)

3.12 Финансови инструменти (продължение)

3.12.5 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изпълнят своите задължения.

Основният клиент на Дружеството е едноличният собственик, чийто дял в общите приходи от продажби е около 99 %, и сделките се осъществяват при предварително договорени цени и при нормални кредитни срокове, поради което рискът е минимален (виж т. 1.2). С оглед намаляване на кредитния риск, някои от вземанията от трети лица се застраховат.

3.12.6 Ликвиден риск

Ликвидният риск възниква от времевото разминаване на договорените падежи на задълженията и невъзможността да бъдат уредени в стандартните срокове. Дружеството управлява този риск като използва техники за планиране, включително осигуряване на овърдрафт, дневни отчети на ликвидността, краткосрочни и средносрочни прогнози на паричните потоци.

3.12.7 Валутен риск

Дружеството осъществява част от покупките на материали, оборудване и услуги чрез чуждестранни доставчици, деноминирани в евро.

За сделките, деноминирани в евро валутният риск е сведен до минимално ниво предвид фиксирания курс на българския лев към еврото (виж т. 2.4).

Дружеството не използва финансови инструменти за покриване на валутния риск.

3.13 Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, произтичащо от минали събития, което може да бъде надеждно оценено и за което съществува вероятност да бъде уредено. Провизиите се преглеждат и преоценяват в края на всеки отчетен период, въз основа на най-добрата преценка за погасяване на задължението, което се дисконтира до настоящата му стойност когато ефектът е съществен.

4 Приходи от продажби

Приходите от продажби се анализират по продукти, както следва:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Разсол	11,866	11,310
Общо приходи от продажби	11,866	11,310

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

5 Други приходи

Другите приходи включват:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Наеми	6	6
Освободени обезценки на търговски вземания (виж т. 18)	-	304
Глоби и неустойки	-	11
Застрахователни обезщетения	-	1
Други	7	9
Общо други приходи	13	331

6 Административни разходи

Административните разходи се състоят от:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Външни услуги	84	197
Персонал	11	44
Амортизации	1	1
Материали	8	3
Други	122	12
Общо административни разходи	226	257

Разходите за услуги, предоставени от регистрирания одитор на Дружеството и представени като част от административните разходи се състоят от:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Независим финансов одит	14	14
Други услуги	1	1
Общо услуги, предоставени от регистриран одитор	15	15

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

7 Загуба от обезценка и отписани имоти, машини и съоръжения

Загубата от обезценка и отписани имоти, машини и съоръжения се състои от:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Загуба от обезценка на съоръжения	10	395
Отписани машини и съоръжения и ликвидация на сгради	-	20
Загуба от обезценка и отписани имоти, машини и съоръжения	10	415

8 Доходи при прекратяване на трудови правоотношения и други начисления

Анализът на доходите при прекратяване на трудови правоотношения и другите начисления е представен по-долу:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Начислени доходи при прекратяване на трудови правоотношения (виж т. 25)	3	(111)
Разлика между използваните провизии за доходи при прекратяване на трудови правоотношения и действително изплатените (виж т. 25)	5	-
Общо доходи при прекратяване на трудови правоотношения и други начисления	8	(111)

9 Други разходи

Другите разходи са следните:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Загуба от ликвидация на активи, нетно	163	159
Предварителни проучвания	78	466
Дарения	48	29
Отписани материали	-	3
Глоби и неустойки	-	1
Други	5	-
Общо други разходи	294	658

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

9 Други разходи (продължение)

Загубата от ликвидация на активи, нетно включва:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Приходи от ликвидация на активи	-	142
Разходи за ликвидация на активи	(163)	(301)
Загуба от ликвидация на активи, нетно	<u>163</u>	<u>159</u>

10 Разходи за дейността по елементи

Разходите за дейността, класифицирани по функционално предназначение могат да бъдат представени според същността им, както следва:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Продажби на готова продукция	11,866	11,310
Енергийни източници	(2,965)	(2,719)
Основни материали	<u>(2,965)</u>	<u>(2,719)</u>
Други приходи	13	331
Външни услуги, спомагателни материали и други разходи	(3,199)	(4,004)
Други разходи, нетно	<u>(3,186)</u>	<u>(3,673)</u>
Амортизации на имоти, машини и съоръжения	(1,448)	(1,376)
Амортизации на нематериални активи	(1)	(2)
Амортизации	<u>(1,449)</u>	<u>(1,378)</u>
Обезщетения при пенсиониране	(11)	(11)
Обезщетения за съкращение	8	(111)
Доходи след напускане и при прекратяване	<u>(3)</u>	<u>(122)</u>
Възнаграждения	(1,268)	(1,210)
Задължително и допълнително осигуряване	(240)	(233)
Провизии за персонал	(37)	(26)
Други разходи за персонал	(205)	(223)
Персонал	<u>(1,750)</u>	<u>(1,692)</u>
Финансови разходи, нетно	(147)	(82)
Икономия от данък	17	48
Печалба за периода	<u>2,383</u>	<u>1,692</u>

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

11 Разходи за лихви, нетно

Разходите за лихви, нетно се състоят от:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Приходи от лихви по парични средства	7	1
Разходи за лихви по получени заеми	(130)	(60)
Разходи за лихви по задължения при пенсиониране (виж т. 22)	(12)	(12)
Разходи за лихви по провизии за околна среда (виж т. 21)	(9)	(9)
Общо разходи за лихви, нетно	(151)	(80)

12 Други финансови приходи / (разходи), нетно

Другите финансови приходи / (разходи), нетно се състоят от:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Печалба от промяна на валутните курсове, нетно	6	1
Банкови такси	(2)	(3)
Общо други финансови приходи / (разходи), нетно	4	(2)

13 Данъци върху печалбата

Дължимите отсрочени данъци са следните:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Отсрочени данъчни активи:		
Провизии	47	49
Общо отсрочени данъчни активи	47	49
Отсрочени данъчни пасиви:		
Имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	155	178
Общо отсрочени данъчни пасиви	155	178
Отсрочени данъчни пасиви, нетно	108	129

За определяне на отсрочените данъци се ползват данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди (виж т. 3.6). Данъчната ставка за 2013 година е 10 %.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

13 Данъци върху печалбата (продължение)

Изчисленията за ефективния данъчен процент са представени в следната таблица:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Печалба преди данъчно облагане	2,366	1,644
Данъчен процент	(10 %)	(10 %)
Данък печалба	(237)	(164)
Данъчен ефект от корекции, водещи до промяна на ефективния данъчен процент:		
Данъчен ефект от постоянни разлики	-	(1)
Преотстъпен данък за текущ отчетен период	254	213
Икономия от данък	17	48
Ефективен данъчен процент	-	-

Икономията от данък включва, както следва:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	17	48
Икономия от данък	17	48

Дружеството ползва 100 % преотстъпване на корпоративен данък за 2012 и 2011 година.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

14 Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията са, както следва:

	Земи и сгради	Машини и съоръжения	Транспортни средства и други	Активи в процес на придобиване	Общо
Цена на придобиване					
Салдо към 31 декември 2010	4,626	23,233	492	1,015	29,366
Придобити	114	1,201	145	289	1,749
Прехвърлени	3	868	-	(871)	-
Отписани	(15)	(52)	(4)	-	(71)
Салдо към 31 декември 2011	4,728	25,250	633	433	31,044
Придобити	-	333	-	2,389	2,722
Прехвърлени	1	338	-	(339)	-
Отписани	-	-	(11)	-	(11)
Салдо към 31 декември 2012	4,729	25,921	622	2,483	33,755
Натрупана амортизация					
Салдо към 31 декември 2010	(562)	(12,544)	(356)	-	(13,462)
Амортизация за периода	(72)	(1,242)	(62)	-	(1,376)
Отписани	5	42	4	-	51
Загуба от обезценка	-	(395)	-	-	(395)
Салдо към 31 декември 2011	(629)	(14,139)	(414)	-	(15,182)
Амортизация за периода	(75)	(1,296)	(77)	-	(1,448)
Отписани	-	-	11	-	11
Загуба от обезценка	-	(10)	-	-	(10)
Салдо към 31 декември 2012	(704)	(15,445)	(480)	-	(16,629)
Балансова стойност към 31 декември 2011	4,099	11,111	219	433	15,862
Балансова стойност към 31 декември 2012	4,025	10,476	142	2,483	17,126

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

15 Нематериални активи

Нематериалните активи са, както следва:

	Софтуер
Цена на придобиване	
Салдо към 31 декември 2010, 2011	59
Придобити	18
Салдо към 31 декември 2012	77
Натрупана амортизация	
Салдо към 31 декември 2010	(56)
Амортизация за периода	(2)
Салдо към 31 декември 2011	(58)
Амортизация за периода	(1)
Салдо към 31 декември 2012	(59)
Балансова стойност към 31 декември 2011	1
Балансова стойност към 31 декември 2012	18

16 Инвестиции

Дружеството има участия в капитала на следните предприятия:

	31 декември 2012		31 декември 2011	
	хил. лв.	% от акциите	хил. лв.	% от акциите
Консорциум Девня	4	9.56 %	4	9.56 %
Фонд Индустрия	1	0.06 %	1	0.06 %
Прибой ООД - Варна	1	0.99 %	1	0.99 %
Общо инвестиции	6		6	

17 Материални запаси

Материалните запаси включват:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Резервни части	380	359
Общи и технически материали	1,426	312
Общо материални запаси	1,806	671

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

18 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Търговски вземания	3,031	881
ДДС за възстановяване	183	251
Аванси към доставчици, разходи за бъдещи периоди	6	49
Други вземания	6	8
Общо търговски и други вземания	3,226	1,189

Обезценката на търговските вземания е, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Обезценка в началото на периода	-	304
Освободени обезценки	-	(304)
Обезценка в края на периода	-	-

Търговските и други вземания, за които няма основание за обезценка за несъбираемост, се представят в зависимост от падежа им, както следва:

31 декември 2012	с не настъпил падеж	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Търговски вземания	1,870	1,161	-	-	-	3,031
Други вземания	195	-	-	-	-	195
Общо	2,065	1,161	-	-	-	3,226

31 декември 2011	с не настъпил падеж	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	над 90 дни	Общо
Търговски вземания	879	2	-	-	-	881
Други вземания	308	-	-	-	-	308
Общо	1,187	2	-	-	-	1,189

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

19 Пари

Паричните средства включват:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Парични средства по банкови сметки	17	14
Блокирани парични средства	16	16
Парични средства в брой	1	1
Общо парични средства	34	31

Блокираните парични средства представляват депозит, открит в полза на българско дружество за доставка на електрическа енергия.

20 Основен капитал

Към 31 декември 2012 и 2011 година регистрираният основен капитал на Дружеството е в размер на 2,151,629 лв., разпределен в 2,151,629 акции с номинална стойност 1 лев всяка.

Основният капитал на Дружеството е изцяло собственост на Солвей Соди АД.

21 Провизии за околна среда

Дружеството начислява дългосрочно задължение по програма за рекултивация на терени, замърсени вследствие основната дейност (виж т. 3.5).

Движението на провизиите за околна среда е както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Провизии в началото на периода	157	148
Разход за лихви	9	9
Провизии в края на периода	166	157

22 Задължения при пенсиониране

Движението на задълженията за обезщетения при пенсиониране е, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Задължения за обезщетения при пенсиониране в началото на периода	207	164
Разход за лихви	12	12
Разход за текущ стаж	10	11
Нетна актюерска загуба в друг всеобхватен доход	38	20
Задължения за обезщетения при пенсиониране в края на периода	267	207

Разходът за текущ стаж за 2012 и 2011 година е включен в себестойността на продажбите.

ПРОВАДСОЛЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

22 Задължения при пенсиониране (продължение)

До 31 декември 2010г. Дружеството признава в отчета за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход съответната част от натрупаните непризнати актюерски печалби и загуби към края на предходния отчетен период, превишаващи 10% от сегашната стойност на задължението по плана за дефинирани доходи, на база очаквания оставащ среден срок до пенсиониране на персонала. Предвид по-ранното прилагане на МСС 19 – Доходи на наети лица, натрупаната нетна актюерска загуба, призната изцяло като друг всеобхватен доход към 31 декември 2012 и 2011 година е съответно в размер на 38 хил.лв. и 20 хил.лв.

Сумата, посочена в отчета за финансовото състояние като задължения за обезщетения при пенсиониране включва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Настояща стойност на задължения за обезщетения при пенсиониране	267	207
Непризната актюерска загуба	-	-
Общо задължения за обезщетения при пенсиониране	267	207

Историята на настоящата стойност на задължението и корекцията на задължението, която произтича от действителния опит е, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011	31 декември 2010	31 декември 2009	31 декември 2008
Настояща стойност на задължения за обезщетения при пенсиониране	267	207	183	182	172
Корекция на задължението, произтекла от действителния опит		13	1	(7)	10

Провизията е начислена при приемане на следните основни финансови предположения:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Дисконтов процент	4.5 %	5.7 %
Бъдещо увеличение на заплатите за следваща година	5 %	5 %
Бъдещо увеличение на заплатите за останалите години	5 %	5 %

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

22 Задължения при пенсиониране (продължение)

Използваните демографски актюерски предположения са базирани на:

- данни за текучеството на персонала на Дружеството от 2002 до 2012 година;
- таблица за смъртност, изготвена на базата на статистика, предоставена от Националния статистически институт, за общата смъртност на населението в България за периода 2009 – 2011 година;
- данни за пенсиониране по болест, определени на базата на статистика от Националния център за здравна информация.

Текучеството на персонала е, както следва:

Възраст	31 декември 2012	31 декември 2011
18 – 30 години	5.0 %	5.0 %
31 – 40 години	3.0 %	3.0 %
41 – 50 години	2.0 %	2.0 %
51 – 60 години	0.5 %	0.5 %
Над 60 години	0.0 %	0.0 %

Съгласно условията на действащия Колективен трудов договор и съгласно Кодекса на труда, при придобиване право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, персоналетът има право на обезщетение при пенсиониране в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 2 месеца или в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 6 месеца, ако е работил в предприятията от Група Солвей общо през последните 10 години от трудовия стаж.

При преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналетът има право на обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение за срок от 2 месеца при трудов стаж минимум пет години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните пет години от трудовия стаж.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

23 Дългосрочни финансови задължения

През 2011 година продължава действието на договора от 1 юни 2008г. между Дружеството и свързано лице за заем с целево предназначение за финансиране на оборотен капитал и инвестиционни проекти под формата на револвираща кредитна линия за срок от 5 години, с опция за удължаване до 1 година.

През 2012 година Дружеството и свързаното лице сключват допълнително споразумение за изменение и допълнение на основния договор, съгласно което срокът на договора се продължава с 5 години.

Основната валута в момента на предоставяне и погасяване на средствата е в лева, но се допуска и равностойност във всяка друга валута, за която страните се споразумяват текущо през целия период на действие на договора.

Лихвата е комбинирана променлива величина с основа едномесечна лихвена пазарна стойност и надбавка за целия период на кредитиране.

Движението на дългосрочния заем през 2012 и 2011 година е, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Задължение по дългосрочен заем към 1 януари	1,990	1,950
Получен дългосрочен заем	13,490	9,913
Погасен дългосрочен заем	(10,400)	(9,873)
Задължение по дългосрочен заем към 31 декември	5,080	1,990

Разходите за лихви по използвания през 2012 и 2011 година заем за финансиране на текущата дейност са съответно в размер на 130 хил.лв. и 60 хил.лв. (виж т. 11 и т. 28).

Най-ранната дата, на която задълженията по дългосрочния заем към 31 декември 2012г. стават изискуеми, съгласно условията по сключения договор, е 1 юни 2018г.

Задължението по дългосрочния заем към 31 декември 2012г. е с плаващ лихвен процент, който може да варира вследствие на промени в пазарните лихвени равнища. Тази особеност в условията на договора излага Дружеството на възможен лихвен риск, но същевременно е предпоставка за потенциална полза.

Евентуалните загуби или печалби за Дружеството към 31 декември 2013г., в случай на промяна на лихвения процент в рамките на 0.5 % - 1.0 % са, както следва:

	31 декември 2013
Загуба / Печалба от промяна на лихвения процент с 0.5 %	25
Загуба / Печалба от промяна на лихвения процент с 1.0 %	50

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

24 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения включват:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Доставчици	2,041	1,419
Персонал	78	73
Концесионни такси	70	17
Социални и здравни осигуровки	31	30
Аванси от клиенти	26	2
Лихви по получени заеми	23	10
Други задължения към бюджета	9	8
Общо търговски и други задължения	2,278	1,559

Търговските и други задължения се представят в зависимост от падежа им, както следва:

	с неопреде- лен падеж	про- сро- чени	до 30 дни	между 30 и 60 дни	между 60 и 90 дни	Общо
31 декември 2012						
Доставчици	213	101	1,439	223	65	2,041
Други задължения	-	11	226	-	-	237
Общо	213	112	1,665	223	65	2,278
31 декември 2011						
Доставчици	63	-	626	364	366	1,419
Други задължения	2	-	138	-	-	140
Общо	65	-	764	364	366	1,559

Търговските задължения за придобиване на имоти, машини и съоръжения с ненастъпил падеж към 31 декември 2012 и 2011 година са съответно в размер на 1,218 хил.лв. и 259 хил.лв.

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

25 Провизии

Движението на провизиите е, както следва:

	обезщетения при съкращения	неизползван платен отпуск от персонала	бонуси	Общо провизии
Провизии към 31 декември 2010	41	-	20	61
Използвани / освободени	(41)	-	(20)	(61)
Начислени	111	4	24	139
Провизии към 31 декември 2011	111	4	24	139
Използвани / освободени	(99)	(4)	(24)	(127)
Начислени	(3)	7	30	34
Провизии към 31 декември 2012	9	7	30	46

Разходите за неизползван платен отпуск от персонала и бонуси за 2012 и 2011 година са представени в себестойността на продажбите.

Сумата на действително изплатените обезщетения при съкращение през 2012 и 2011 година са в размер съответно на 94 хил.лв. и 41 хил.лв.

Дружеството изготвя и се ангажира да изпълни детайлен план за съкращения на персонала. Планът предвижда от 2013 до 2014 година да бъдат изплатени съответните обезщетения на персонала, който ще бъде съкратен. Поради тази причина, задължението на стойност от 9 хил.лв. е признато във финансовият отчет към 31 декември 2012г.

26 Разпределение на финансовите резултати

Съгласно решение на едноличния собственик на капитала от 20 юни 2012г., от печалбата за 2011 година е изплатен дивидент в размер на 1,657 хил.лв., а останалата част е отнесена в допълнителните резерви на Дружеството.

Съгласно решение на едноличния собственик на капитала от 30 юни 2011г., от печалбата за 2010 година е изплатен дивидент в размер на 2,991 хил.лв., а останалата част е отнесена в резервите на Дружеството.

Към 31 декември 2012 и 2011 година Дружеството няма задължения за дивиденди.

27 Неотменими ангажименти, условни активи и пасиви

27.1 Получени заеми

Към 31 декември 2012г. Дружеството има задължения за получени заеми единствено към свързано лице, чийто плаващ лихвен процент за последните две години варира в рамките от 3.61 % до 5.16 % (виж т. 23).

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

27 Неотменими ангажименти, условни активи и пасиви (продължение)

27.2 Банкови гаранции

Към 31 декември 2012г. Дружеството има открити гаранции, издадени от българска банка от името и за сметка на едноличния собственик и обвързани с договор с трета страна, както следва:

за стойност	валидност
114	04.03.2013
319	31.12.2013

27.3 Концесионен договор

В съответствие с клаузите на концесионния договор за добив на разсол от находище Мирово, Дружеството се задължава:

- да разработва и изпълнява за всеки пет годишен период от срока на концесията минимална екологична програма, както и минимална инвестиционна програма, в зависимост от нуждите на концесионния обект. За периода 2010-2014 година общата стойност на планираните средства са съответно 2,940 хил.лв. и 3,631 хил.лв. През 2012 година са направени разходи за изпълнение по минималната екологична програма в размер на 909 хил.лв. и 2,060 хил.лв. по минималната инвестиционната програма. Общият размер на направените разходи за периода от 2010 до 2012 за минималната екологична и инвестиционна програма са съответно в размер на 2,980 хил.лв. и 4,907 хил.лв.

- да изготви дългосрочен план за рекултивация на терените, замърсени в следствие на основната дейност, осъществявана от Дружеството. През 2004 година Дружеството изготвя детайлен дългосрочен план, включващ периодите и сумите предназначени за рекултивация на терените (виж т. 3.5 и т. 21).

27.4 Лизингови договори

Съществените договори, сключени от Дружеството като лизингополучател по оперативен лизинг са за наеми на автомобили, сървъри и периферни устройства (копирна и принтерна техника). Срокът на действие на договорите е от 1 до 5 години в зависимост от наеманите обекти, с изключение на договора за наем на автомобили, който е безсрочен, като за всеки нает автомобил се подписва анекс за срок от 4 години. В договорите за наем няма опции за подновяване или закупуване. Минималните лизингови плащания се определят като фиксирани месечни суми за целия период на действие на договора, чиито размери за 2012 и 2011 година са съответно 8 хил.лв. и 10 хил.лв.

Неотменимите задължения по договори за оперативен лизинг са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
До една година	7	6
От една до пет години	7	6
Общо	14	12

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

28 Свързани лица

През 2012 и 2011 година Дружеството осъществява сделки с предприятия от Групата на крайната холдингова компания.

Сделките със свързани лица са следните:

	Година, завършваща на 31 декември 2012	Година, завършваща на 31 декември 2011
Предприятие майка		
Продажби на продукция	11,791	11,230
Получени дългосрочни заеми	13,490	9,913
Погасени дългосрочни заеми	(10,400)	(9,873)
Изплатени дивиденди	(1,657)	(2,991)
Покупки на материали	-	(6)
Покупки на услуги	(491)	(521)
Лихви по дългосрочни заеми	(130)	(60)
Предприятия със съвместен контрол или значително влияние върху Дружеството		
Покупки на услуги	(67)	(57)
Други свързани лица		
Покупки на материали	(11)	(4)

По сделките няма необичайни условия и съществени отклонения от договорените с трети лица средни пазарни цени при същите обстоятелства.

Вземанията от свързани лица са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Предприятие майка	3,012	960
Общо вземания от свързани лица	3,012	960

Задълженията към свързани лица са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Предприятие майка	5,201	2,000
Предприятия със съвместен контрол или значително влияние върху Дружеството	11	5
Други свързани лица	7	-
Общо задължения към свързани лица	5,219	2,005

ПРОВАДСОЛ ЕАД

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

за годината, завършваща 31 декември 2012

Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго

28 Свързани лица (продължение)

Възнагражденията на директорите и другите членове на управленския персонал през годината са, както следва:

	31 декември 2012	31 декември 2011
Краткосрочни доходи	93	88
Дългосрочни доходи след пенсиониране	5	5
Общо възнаграждения на директорите и другите членове на управленския персонал	98	93

29 Последващи събития

До датата на изготвяне и одобряване за издаване на настоящия финансов отчет е подновена гаранция, издадена от българска банка от името и за сметка на едноличния собственик и обвързана с договор с трета страна, както следва (виж т. 27.2):

за стойност	валидност
33	31.01.2014
119	04.03.2014