

БАЛАНС
към 31.12.2011 год.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	бел	Сума (хиляда)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A Нетекущи (дълготрайни) активи			
I Дълготрайни нематериални активи			
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		3	4
Възперодни емисии		46	320
Общо за група I :	4.1.1	49	324
II Дълготрайни материални активи			
Земни и сгради, в т.ч.:		621	652
- земи		238	238
- сгради		383	414
Машини, производствено оборудване и апаратура		60	14
Съоръжения и други		83	77
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4.1.2	504	596
Общо за група II :	4.1.1	1 268	1 339
III Провизии и сходни вземания			
Провизии за данъци, в т.ч. :			
- отсрочени данъци (нетно)	4.1.1	16	16
Общо за група III:		16	16
Общо за раздел A (I+II+III)		1 333	1 679
Б Текущи (краткотрайни) активи			
I Материални запаси			
Суровини и материали		90	90
Незавършено производство		214	214
Продукция и стоки, в т.ч.:		22	73
- продукция		22	73
Предоставени аванси		-	8
Общо за група I:	4.2	326	385
II Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици		4	20
Вземания от предприятия от групата		23	544
Други вземания		4	6
Общо за група II:	4.3	31	570
III Парични средства			
В брой		2	1
В безсрочни сметки (депозити)		1	3
Общо за група IV:	4.4	3	4
Общо за раздел Б (I+II+III+IV)		360	959
СУМА НА АКТИВА (А+Б)		1 693	2 638

дата: 05.02.2012 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Любка Шуманска
Регистриран одитор



Ръководител:

Николай Пенев

ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД
гр. ХАРМАНЛИ, ул. "ТРЕТИ МАРТ" № 14

ЕИК

836145009

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2011 год.

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		бел.	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
а			1	2
A	Собствен капитал			
I	Записан капитал	4.6.1	175	175
III	Резерви			
	Резерв съгласно учредителен акт		21	21
	Други резерви		2 404	2 404
	Общо за група III	4.6.3	2 425	2 425
IV	Натрупана печалба (загуба) от минали години			
	Непокрита загуба		(498)	(733)
	Общо за група IV		(498)	(733)
V	Текуща печалба (загуба)		(613)	250
	Общо за раздел A:(I+II+III+IV+V)		1 489	2 117
B	Задължения			
	Задължения към доставчици, в т.ч.:		46	67
	до 1 година		46	67
	Задължения към свързани лица, в т.ч.:		139	129
	до 1 година		139	129
	Други задължения, в т.ч.:		19	49
	до 1 година		19	49
	- към персонала, в т.ч.:		3	8
	до 1 година		3	8
	- осигурителни задължения		0	14
	до 1 година		0	14
	- данъчни задължения, в т. ч.:		15	17
	до 1 година		15	17
	- други задължения, в т. ч.:		1	10
	до 1 година		1	10
	Общо за раздел Б, в т.ч.:	4.5	204	245
	до 1 година		204	245
Г	Приходи за бъдещи периоди и финансираня		0	276
	- финансираня		0	276
	СУМА НА ПАСИВА (раздели A+B+V+Г)		1 693	2 638

дата: 05.02.2012 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска

Ръководител:

Николай Пенев



ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД
гр. ХАРМАНЛИ, ул. "ТРЕТИ МАРТ" № 14

ЕИК

836145009

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
към 31.12.2011 год.

Наименование на разходите	бел	Сума (хиляди)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А РАЗХОДИ			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		72	53
1 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		44	28
а) суровини и материали		15	9
б) външни услуги		29	19
3 Разходи за персонала, в т.ч.:		118	122
в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения		110	114
б) разходи за осигуровки		8	8
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		40	78
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:		61	48
- разходи за амортизация		61	48
б) разходи за обезценка на текущи (краткотрайни) активи		(21)	30
5 Други разходи, в т.ч.		193	263
а) балансова стойност на продадените активи		133	243
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	4.8	467	544
Разходи от обезценка на финансови активи, включително			
6 инвестициите, признати като (краткосрочни) активи, в т.ч.:		5	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		5	
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		623	0
- разходи, свързани с предприятията от групата		623	
Общо финансови разходи (6)	4.11	628	0
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)		1 095	544
8 Печалба от обичайна дейност			251
9 Счетоводна печалба		0	251
10 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			1
11 Печалба (8-9)		0	250
Всичко (Общо разходи +10)		1 095	795

дата: 05.02.2012 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Николай Пенев



ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД
гр. ХАРМАНЛИ, ул. "ТРЕТИ МАРТ" № 14

ЕИК

836145009

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ (продължение)
към 31.12.2011 год.

Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
Б ПРИХОДИ			
1 Нетни приходи от продажби на:		33	39
а) продукция		33	39
3 Други приходи в т.ч.:		446	741
- приходи от финансирання		135	292
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3)	4.7	479	780
5 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		3	15
- приходи от предприятия от групата		3	7
- положителни разлики от промяна на валутни курсове		0	8
Общо финансови приходи (4)	4.11	3	15
6 Загуба от обичайна дейност		(613)	-
Общо приходи (1+2+3+4+5)		482	795
7 Счетоводна загуба		(613)	-
8 Загуба (7+ред 7от Раздел А)		(613)	-
Всичко (Общо приходи +7)		1 095	795

дата: 05.02.2012 год.

Съставител:

Минчо Кълчишков

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Ръководител:

Николай Пенев



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2011

ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД
гр. ХАРМАНИ, ул. "ТРЕТИ МАРТ" № 14

ЕИК

836145009

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 31.12.2011 год.

Наименование на паричните потоци		бел	Текущ период				Предходен период				Сума (хил. лева)			
			постъпления		плащания		нетен поток		постъпления				плащания	
			1	2	3	4	5	6						
А ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ														
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			40	74	(34)	54	31	23						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			0	56	(56)	-	28	(28)						
Други парични потоци от основна дейност			5	48	(43)	-	13	(13)						
Всичко парични потоци от основната дейност			45	178	(133)	54	72	(18)						
Б ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ														
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			249	13	236	305	0	305						
Лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			10		10			0						
Други парични потоци от инвестиционна дейност			592	183	409	13	319	(306)						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност			851	196	655	318	319	(1)						
В ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ														
Други парични потоци от финансова дейност				523	(523)			-						
Всичко парични потоци от финансова дейност			0	523	(523)	0	0	0						
Г ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б)														
Парични средства в началото на периода			896	897	(1)	372	391	(19)						
Парични средства в края на периода		4.4			4			23						
					3			4						

дата: 05.02.2012 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуманска



Съставител:

Милчо Кълчишков

Ръководител:

Милчо Кълчишков



Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2011

ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД
гр. ХАРМАНЛИ, ул. "ТРЕТИ МАРТ" № 14

ЕИК 836145009

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2011 год.

Показатели	без	Записан капитал	РЕЗЕРВИ				Нагрупана печалба (загуба) от миннали години	Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
			РЕЗЕРВИ		Други резерви				
			Резерв съгласно учредителен акт	3		4			
а	1	3	4	5	6	7			
Салдо в началото на отчетния период		175	21	2 404	(733)	250	2 117		
Грешки					(15)		(15)		
Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		175	21	2 404	(748)	250	2 102		
Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	(613)	(613)		
Разпределение на печалбата: в т.ч.					250	(250)	0		
Салдо към края на отчетния период		175	21	2 404	(498)	(613)	1 489		

Сума(хил. лева)

дата: 05.02.2012 год.

Заверил, съгласно одиторския доклад:

Любка Шуцацка



Съставител:

Милчо Кълишков

Ръководител:

Николай Пенев



П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
НА ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД ЗА 2011 ГОД.

ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА АД е вписано в регистъра за търговски дружества при Хасковски окръжен съд по ф.д. 9/1989, ЕИК 836145009.

Адрес на управление: гр. Харманли, община Хасково, ул.Трети март 14

Седалище: гр. Харманли, община Хасково, ул.Трети март 14

Предмет на дейност: Производство на строителни материали, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиционни и превозни сделки в страната и чужбина; складови сделки.

Отчетна валута : Български левове.

Предприятие майка: БЪЛГАРСКА ХОЛДИНГОВА КОМПАНИЯ АД гр.София ул. "Незабранка" № 25, то е съставител на консолидиран отчет.

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове.

Годишния финансов отчет е одобрен с протокол от 10.02.2012 год. на проведеното заседание на Съвета на директорите на "ХАРМАНЛИЙСКА КЕРАМИКА" АД гр. Харманли.

Дружеството има едностепенна система на управление. Членове на Съвета на Директорите са: „Българска лизингова компания“ЕАД с представител Хараламби Борисов Анчев, „Инкомс инструменти и механика "АД с представител Пирин Василев Атанасов и „Бистреп" АД с представител Николай Анатолиев Пенев.

Дружеството се управлява от „Бистреп" АД с представител Николай Анатолиев Пенев – изпълнителен директор.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Счетоводна политика

1. Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

- а) принципите, определени в Закона за счетоводството;
- б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Националните счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила за 2011 год;
- в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство;
- г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

2. Прилагани основни счетоводни принципи :

Действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на паричния поток, на база на принципа на текущо начисляване .

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансови отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсирание

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени некомпенсирани.

3. Представяне на счетоводната политика в годишния финансов отчет

Счетоводен баланс

3.1. Дълготрайни материални и нематериални активи

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички пряки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните активи е 500 лева.

Отчитане на получените квоти за търговия с емисия на парникови газове

Безвъзмездно получените квоти от държавата представляват правителствено дарение съгласно СС 20 Отчитане на правителствени дарения и опонеставяне на правителствена помощ.

Тези квоти са нематериален актив, който се отчита съгласно СС 38 Нематериални активи. Квотите не се амортизират.

Първоначална оценка

Първоначално квотите се отчитат по справедлива стойност срещу приходи за бъдещи периоди.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначално признаване квотите се отчитат по цена на придобиване, намалена със загубите от обезценка.

Отписване на квотите

Квотите се отписват при тяхната продажба по балансова стойност.

3.2. Амортизация

Амортизирането на дълготрайните материални активи е осъществявано съгласно ИСС 4 - Отчитане на амортизацията.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот.

Група активи	Полезен срок в години
Сгради и съоръжения	25
Машини и оборудване	4
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4 – 10
Стопански инвентар	7

3.3. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити чрез покупка предназначени за дейността – инертни материали, горива, канцеларски, строителни и сл. Материали, резервни части и др.
- продукция, създадена в резултат на производствен процес и предназначена за продажба.
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция.

Оценка на материалните запаси:

Материалните запаси са оценени по доставната им стойност при тяхното придобиване. След това същите се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на материалните запаси (историческа цена):

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци и разходите по доставката.

Разходи за преработка

Разходите за преработка включват разходите, пряко свързани с произвежданите продукти и систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се правят в процеса на производството.

Постоянни общопроизводствени разходи са тези, които остават сравнително постоянни независимо от обема на производството, а променливи общопроизводствени разходи са тези непреки производствени разходи, които се променят пряко или почти пряко в зависимост от обема на производство.

Разпределението на променливите общопроизводствени разходи за всеки произведен продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.

В стойността на стоково-материалните запаси не се включват следните разходи:

а) за издръжка на складовете освен в случаите, когато са необходими за производствения процес, предхождащ един следващ производствен етап;

б) административните разходи, които не са свързани с довеждането на стоково-материалните запаси до сегашното им място и състояние;

в) разходите за продажбата.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени.

Себестойност

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството.

В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите разходи и разходите по продажбите.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление:

Материалите и стоките се отписват по метода средно претеглена цена.

3.4 Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

3.5. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

3.6. Разходи и приходи за бъдещи периоди

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди. Такива са разходите за застраховки и абонамент.

Получените безвъзмездно квоти от държавата се отчитат като приходи за бъдещи периоди. За текущ приход се признава стойността на получените квоти за текущата година. За текущ разход се отчита стойността на емисиите, изпуснати от инсталациите през текущата година.

3.7. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал е акционерният капитал на Дружеството, който отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Отчет за приходите и разходите

3.8. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне несъгласието по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

3.9. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

3.10. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход/ включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2011 и 2012 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

3.11. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките се установява, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица.

4. Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за доходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци.

4. 1 Нетекущи (дълготрайни) активи

4.1.1 Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи					Амортизация					Сума (хил.лева)
		в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Балансова стойност в края на периода		
а		1	2	3	4	8	9	10	11	14		
I	НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	11			11	7	1		8	3		
	Възобновими емисии	320		274	46				0	46		
	Общо за група I:	331	0	274	57	7	1	0	8	49		
II	ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ											
	Земли и сгради, в т. ч.:											
	- Земи	238			238				0	238		
	- Сгради	761			761	347	31		378	383		
	Машини, производствено оборудване и апаратура и други	754	70	16	808	740	24	16	748	60		
	Съоръжения	137	11	1	147	60	5	1	64	83		
	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	596		92	504				0	504		
	Общо за група II:	2,486	81	109	2,458	1,147	60	17	1,190	1,268		
III	Отсрочени данъци	16	5	5	16					16		
	Общо нетекущи активи (I+ II+III)	2,833	86	388	2,531	1,154	61	17	1,198	1,333		

4.1.2 Отсрочени данъци

Сумата на актива по отсрочени данъци е показан в следващата таблица:

	31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2010
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
	х.лв.	х.лв.	х.лв.	х.лв.
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ	153	15	133	13
Обезценка на продукция	9	1	30	3
Отсрочени данъчни активи		16		16

4.2. Материални запаси

Група активи	31.12.2011 год. х.лв.	31.12.2010 год. х.лв.
Отчетна стойност общо, в това число:	334	385
Суровини и материали	90	90
Незавършено производство	214	214
Предоставени аванси	-	8
Продукция	31	103
Обезценка на готови продукция	(9)	(30)
Нетна реализируема стойност	326	385

4.3. Вземания

Други вземания	31.12.2011 год. х.лв.	31.12.2010 год. х.лв.
По съдебни спорове	4	6
Общо:	4	6

4.4. Собствен капитал

4.4.1 Основен капитал	31.12.2011 г. брой	31.12.2010 г. брой	31.12.2011г х.лв.	31.12.2010 г. х.лв.
Записани и платени, поименни и налични акции	174 656	174 656	175	175
Общо:	174 656	174 656	175	175

Майката притежава 81,02 % от капитала на дружеството. Останалата част се притежава от физически лица

4.4.2 Преобразуване на финансовия резултат по реда на ЗКПО както следва:	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
Счетоводна печалба/ загуба преди данъци	(613)	251
Увеличение	185	145
Счетоводна амортизация	61	48
Разходи, представляващи доходи на местни физически лица по ЗДДФЛ / чл.42 ал.1/	54	67
Разходи за брак на продукция	56	-
Разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходи, свързани с тях, за задължително социално и здравно осигуряване	2	-
Разходи от последващи оценки на активи	12	30
Начислени глоби и други санкции		-
Намаление	(116)	(396)
Данъчна амортизация	(61)	(48)
Признати разходи по повод на отписани задължения за доходи на физически лица по чл.42 ал. 1 от ЗДДФЛ	(34)	(107)
Приспадане на данъчна загуба	-	(241)
Приходи от последващи оценки на активи	(21)	
Данъчна печалба/ загуба	(544)	0
Данъчни временни разлики	-	(1)
Данъчна печалба / загуба	(544)	250

4.5. Персонал

Разходи за персонала	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол, в т. ч:	118	122
- неизплатени възнаграждения и осигуровки на персонала към датата на изготвяне на Г.Ф.О., всичко	54	54
Сума на възнагражденията, изплатени през отчетния период на административния персонал и членовете на органите на управление	9	6

4.6. Средносписъчен брой на персонала

Категория персонал	2011 год. брой	2010 год. брой
Ръководни кадри	3	3
Ниско квалифицирани работници	7	5

4.7. Приходи от дейността

Други приходи	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
приходи от финансиране	135	292
продажба на въглеродни емисии	187	305
продажба на отпадъчно желязо	61	-
отписани задължения по неизплатени възнаграждения на Съвета на директорите	48	144
други отписани задължения	15	-
Общо:	446	741

4.8. Разходи за дейността

4.8.1 Други разходи	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
Балансова стойност на продадените въглеродни емисии	133	243
Разходи за брак на ДМА	29	8
Разходи за местни данъци и такси	18	7
Други	13	5
	193	263

4.8.2 Разходи за независим финансов одит	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
Разходи за независим финансов одит	1	2

4.9. Финансови приходи

	2011 год. х.лв.	2010 год. х.лв.
Финансови приходи всичко: в това число	3	15
-положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	28
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	(20)
-приходи от лихви	3	7

4.10. Финансови разходи

Финансови разходи всичко: в това число	(628)	0
-отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	(5)	-
- загуби от сделка с покупко-продажба на акции	(623)	0

4.11. Свързани лица

4.11.1 Разчети със свързани лица

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	Х.ЛВ.			
			Взема ния 2011	Взема ния 2010	Задъл жения 2011	Задъл жения 2010
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Предоставен депозит	21	535	-	-
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Лихви по предоставен депозит	2	9	-	-
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Получена услуга- счетоводни услуги			1	-
Българска лизингова компания ЕАД	Дружество от икономическата група	Получена услуга- наем	-	-	-	2
Български електронни системи и технологии АД	Дружество от икономическата група	Получена услуга- охрана	-	-	-	6
Съвет на директорите	Ключов ръководен персонал	възнаграждения	-	-	138	121
Всичко:			23	544	139	129

4.11.2 Сделки със свързани лица

Свързани лица	вид на връзката	вид на сделката	Х.ЛВ.	
			обем на сделката 2011г.	обем на сделката 2010 г.
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Предоставен (Възстановен) депозит	(514)	319
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Лихви по предоставен депозит	3	7
Българска Холдингова Компания АД	Основен акционер	Получена услуга- счетоводни услуги	15	-
Българска лизингова компания ЕАД	Дружество от икономическата група	Получена услуга-наем	1	2
Български електронни системи и технологии АД	Дружество от икономическата група	Получена услуга-охрана	-	5
Съвет на директорите	Ключов ръководен персонал	възнаграждения	79	92

Краткосрочните вземания от предприятия от групата са възникнали на база сключен договор за предоставени средства на доверително управление на дружеството-майка - "Българска Холдингова Компания" АД. Тези вземания нямат фиксиран падеж. Средствата се управляват от "Българска Холдингова Компания" АД до поискването им. Дружеството, предоставило депозирани суми начислява ежемесечно лихва 2 % на годишна база за депозит в лева.

През 2011 година Българската индустриална компания АД продава, по силата на договор от 16.03.2011, на Харманлийска керамика АД 864111 бр. акции на Парк-хотел Москва АД за сумата от 1089 х.лв. Дружеството превежда сумата от 523 х.лв на БИК АД. През юли 2011 договорът е развален, поради неспазване на клауза от него и предевената сума се трансформира в неустойка. Сключено е допълнително споразумение от 18.07.2011, в резултат на което дружеството се задължава да заплати още 100 х.лв неустойка по договора.

Възнагражденията на Съвета на директорите са по договори за управление и контрол. Същите са определени с решения на Общото събрание на акционерите. През 2011, с решение на ОСА от 03.06.2011, са отписани неполучените възнаграждения, към датата на събраниято, на членовете на Съвета на директорите без председателя, в размер на 48 х.лв, отчетени като други приходи.

4.12. Други оповестявания

През 2010 е заведено дело от доставчик на дружеството за неполучена сума от 21 х.лв за доставени основни материали. Ръководството счита, че искът е неоснователен поради липса на издадени фактури от доставчика.

През 2011 е заведено дело срещу акционер на дружеството, който ползва неправомерно и безвъзмездно част от имота на дружеството за период от 10 години. Ръководството е възложило на вещо лице да изчисли сумата на наема по години заедно с лихвите. Делото се гледа на първа инстанция. Във връзка с делото са платени 4 х. лв съдебни разноски.

С решение на №14-О/2011 на Изпълнителна агенция на околната среда и водите към МОСВ се отменя разрешителното за емисии на парникови газове, което е и основание ИАОД с писмо от 31.10.2011 да информира дружеството, че няма да се разпределят безплатни квоти за емисии на парникови газове за периода 2013-2020 на дружеството. Ръководството обжалва пред Административен съд София решението за отмяна на разрешителното за емисии на парникови газове. С писмо на дружеството до Министъра на околната среда и водите, с вх.№26-00-264 от 26.01.2012 в МОСВ, ръководството се обръща с молба за разглеждане на случая и даване на становище по казуса с отнемането на разрешителното и невключване на дружеството като оператор в разпределението на безплатни квоти за периода 2013-2020.

05.02.2012 год.

Съставител:

Милчо Кълчишков



Изпълнителен директор:

Николай Пенев