Натрупана печалба

	Неразпределена печалба от минали години	Общо всеобхватен доход	Натрупана печалба
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Натрупана печалба към 01.01.2013		**2,179**	**2,179**
Общо всеобхватен доход за периода		792	**792**
Разпределение на печалбата	2,179	(2,179)	
Разпределение на печалба за резерви	(2,179)		**(2,179)**
Натрупана печалба към 31.12.2013		**792**	**792**

Задълженията за дивиденти не се отразяват във финансовия отчет преди тяхното изплащане да бъде гласувано с решение на едноличния собственик на капитала. През текущия период в дружеството не е взето решение за разпределение на дивиденти. (2012 г.: разпределен дивидент в размер на 1,200 хил.лв).

28. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Дългосрочните задължения към персонала включват сегашната стойност на задължението на дружеството за изплащане на обезщетения на наетия персонал към края на отчетния период при настъпване на пенсионна възраст. Съгласно Кодекса на труда всеки служител има право на обезщетение в размер на две брутни заплати при пенсиониране, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж, обезщетението е в размер на 6 брутни заплати към момента на пенсиониране.

Плановете в дружеството излагат Групата на действителни рискове, като: инвестиционен риск, лихвен риск, риск на дълголетието и риск на заплатата.

Инвестиционен риск	Сегашната стойност на задължението по планове с дефиниран доход се изчислява като се използва дисконтов процент, определен по отношение на доходността на висококачествени корпоративни облигации;
Лихвен риск	Намаление на лихвения процент на облигациите ще увеличи задължението на всеки план;
Риск, свързан с	Сегашната стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи

дълголетието	се изчислява при отчитане на най-добрата приблизителна оценка на смъртността на участниците в съответния план, както по време на работа, така и след приключване на трудовите взаимоотношения. Повишаването на очакваната продължителност на живота на участниците в плана ще повиши задължението по плановете.
Риск, свързан със заплатата	Сегашна стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи се изчислява като се отчитат бъдещите заплати на участниците във всеки план. Така, увеличението в заплатите на участниците в плана ще повиши задължението по плановете.

Към 31.12.2013 г. е направена актюерска оценка на сегашната стойност на задължението по плановете за дефинирани доходи, като са използвани услугите на сертифициран актюер.

При определяне на настоящата стойност към 31.12.2013 г. са направени следните актюерски предположения:

- Демографски допускания – отразяват вероятността лицата, назначени по трудов договор да останат при работодателя в момента на придобиване на право на пенсия за осигурителен стаж и възраст и за тях да възникне задължение за изплащане на обезщетение:

- Таблица за смъртност – отразява вероятността лицата да доживеят определена възраст за придобиване на право на пенсия. Изчислява се за всяко лице индивидуално на базата на неговия пол и на възрастта му към момента на извършване на оценката. Към 31.12.2013 г. е използвана таблица за смъртност и средната продължителност на живот на населението на България за периода 2010 г. – 2012 г. на Националния статистически институт.

- Вероятност за оттегляне – на база на предоставената информация за текучеството на персонала през последните четири години и очакваното преструктуриране на дружеството през следващите две години, е отразена вероятността за напускане или предстоящо съкращаване. Тази вероятност е приложена към съществуващата структура на персонала, съобразно разпределението на лицата по пол и възраст към момента на извършване на оценката.

• Финансови допускания – прилагат се към развитието на паричните потоци във времето и се отразяват върху рамера на бъдещото задължение и определянето на неговата настояща стойност. Финансовите допускания отразяват реалните очаквания за развитието и бъдещия размер на някои основни параметри като доходност на инвестициите, ръст на заплатите, инфлация и други. При определянето на финансовите параметри следва да се има предвид дългосрочния характер на задължението към по – голямата част от наетите лица, според момента на възникване на задължението за изплащане на обезщетение:

- Ръст на заплатите - размерът на този процент е определен на базата на статистическата информация за ръста на заплатите в дружеството през последните пет години и на прогнозните очаквания за следващите години, според очакваното ниво на инфлация. Прогнозният ръст на заплатите е в размер на 2 на сто годишно.

- Процент на дисконтиране – процентът, с който се дисконтира задължението трябва да съответства на пазарните доходи към края на отчетния период, който носят първокачествените корпоративни облигации. Процентът на дисконтиране, който е използван при изчисляването на задължението на дружеството към 31.12.2013 г. е в размер на 4 на сто годишно за целия срок на задължението.

• Други допускания – при определяне на момента на пенсиониране за всички лица, работещи по трудов договор в дружеството се предполага, че те ще се пенсионират според изискването за пенсия за осигурителен стаж и възраст за работещите при условията на категорията труд, която е най – благоприятна за тях.

Разходът за текущ стаж, минал трудов стаж и нетният лихвен разход за годината са включени в разходи за персонала в печалбата или загубата на дружеството.

Преоценката (последващата оценка) на нетното задължение по плановете за дефинирани доходи е включена в друг всеобхватен доход за периода.

Сумите, признати във всеобхватния доход във връзка с плановете за дефинирани доходи, са както следва:

	2013 BGN '000	2012 BGN '000
Разход за лихви	1	
Разход за текущ трудов стаж	29	4
Уредени доходи	(4)	
Компоненти на разходите по плановете за дефинирани доходи признати в печалбата или загубата	26	4
Преоценка (последващи оценки) на нетното задължение по планове за дефинирани доходи:		
Актюерски печалби и загуби, възникнали от промени в демографските предположения		
Актюерски печалби и загуби, възникнали от промени във финансовите предположения	3	
Актюерски печалби и загуби, възникнали от корекции, дължащи се на опита	2	
Компоненти на разходите за дефинирани доходи, признати в друг всеобхватен доход	5	
Общо:	**31**	**4**

Движението в сегашната стойност на задължението по планове за дефинирани доходи, са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Начално салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	**18**	**21**
Разходи за текущ трудов стаж	29	4
Разходи за лихви	1	
(Печалби)/загуби от последваща оценка:		
Актюерски печалби и загуби, възникнали от промени в демографските предположения		
Актюерски печалби и загуби, възникнали от промени във финансовите предположения	3	
Актюерски печалби и загуби, възникнали от корекции, дължащи се на опита	2	
Уредени доходи	(4)	(7)
Крайно салдо на задължение по планове за дефинирани доходи	**49**	**18**

Значимите актюерски предположения за определянето на задължението по планове за дефинирани доходи са: дисконтов процент, очаквано повишение на заплатите и смъртност (текучество). Анализът на чувствителността, представен по-долу, се основава на разумно възможните промени в съответните предположения, настъпващи в края на отчетния период, докато всички останали предположения се приема, че остават непроменени.

- Ако дисконтовият процент е 0.25 % по-висок (по-нисък), задължението по планове за дефинирани доходи би показало намаление с 1 хил.лв. (увеличение с 1 хил.лв.).
- Ако очакваният ръст на заплатата се увеличи (понижи) с 1 %, задължението по планове за дефинирани доходи би показало увеличение с 5 хил.лв. (намаление с 4 хил.лв.).
- Ако очакваното текучество на персонала се увеличи (намали) с 1 година, задължението по планове за дефинирани доходи би показало увеличение с 1 хил.лв. (намаление с 1 хил.лв.).
- Ако очакваният процент на текучество се увеличи (намали) с 1 %, задължението по планове за дефинирани доходи би показало намаление с 4 хил.лв. (увеличение с 3 хил.лв.).

Анализът на чувствителността, представен по-горе, може да не е представителен за действителната промяна на задължението по планове дефинирани доходи, тъй като е малко вероятно да настъпи промяна в предположенията, която да е изолирана, а някои от предположенията може да са взаимно обвързани.

Средната продължителност на задължението по плановете за дефинирани доходи към 31.12.2013 г. е 20 години.

За следващите пет години очакваните суми за плащания при пенсиониране са в размер на 28 хил.лв.

29. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Текущите задължения към свързани лица включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Задължения към дружество собственик на капитала	448	1,202
Задължения към дружества от група	246	245
Задължения от дружества под общ контрол, чрез ключов ръководен персонал		4
Общо:	**694**	**1,451**

Задълженията към свързани лица по видове са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Задължения по покупки на материали	1	28
Задължения по получени услуги	215	219
Задължения по получени аванси	31	4
Задължения за дивиденти	447	1,200
Общо:	**694**	**1,451**

30. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Задължения към доставчици	1,781	2,720
Задължения по получени аванси	2,025	1,383
Общо:	**3,806**	**4,103**

Задълженията по получени аванси включват:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
За услуги	2,025	1,383
Общо	**2,025**	**1,383**

31. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ОСИГУРИТЕЛИ

Задълженията към персонала и осигурители са както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	102	313
начисления за неползвани компенсируеми отпуски	33	47
Задължения по социално и здравно осигуряване, в т.ч.:	29	46
текущи задължения		37
начисления за неползвани компенсируеми отпуски	6	9
Общо	**131**	**359**

Средносписъчният брой на персонала на дружеството е както следва:

	2013	2012
Средносписъчен брой на персонала, в т.ч.:	106	129
- ръководители	3	4
- специалисти	8	13
- техници и приложни специалисти	9	10
- помощен адмистративен персонал	12	11
- персонал, зает с услуги за населението, търговията и охраната		
- квалифицирани работници	16	18
- машинни оператори и монтажници	26	28
- професии, неизискващи специална квалификация	30	36
- персонал нает за допълнителен труд при друг работодател	2	9

Към 31.12.2013 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 104 работници и служители (31.12.2012 г.: 124 работници и служители).

32. ДАНЪЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Данъчните задължения включват:	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Корпоративен данък		351
Данък върху добавената стойност	45	160
Данъци върху доходите на физическите лица	7	17
Данъци върху разходите	9	
Общо	**61**	**528**

33. ПРОВИЗИИ, УСЛОВНИ АКТИВИ И УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

33.1. Провизии

Като провизии в отчета за финансовото състояние са представени начислени провизии по договори за строителство. Изменението на признатото в отчета за финансовото състояние задължение на дружеството е както следва:

	31.12.2013 BGN '000	31.12.2012 BGN '000
Провизии в началото на периода	1,542	66
Признати/реинтегрирани през периода	(623)	(66)
Възникнали през периода	807	1,542
Провизии в края на периода	**1,726**	**1,542**

33.2. Условни активи и задължения

34.2.1. Предоставени гаранции и обезпечения на трети лица

Към 31.12.2013 г. в полза на дружеството са издадени банкови гаранции в размер на 206 хил.лв. за добро изпълненние на сключени договори за строителство, 91 хил.лв. за участие на дружеството в процедури за възлагане на обществени поръчки и 51 хил.лв. за обезпечаване на задължения на свързано лице във връзка с участие в процедура за възлагане на обществена поръчка.

Като обезпечение по сключен от дружеството рамков договор за издаване на банкови гаранции и обезпечаване на договорен лимит, за обезпечение на всички вземания на банката,

които ще възникнат при реализация на издадените гаранции или на част от тях са учредени особени залози на нетекущи активи (Приложение 16).

По рамков договор за издаване на банкови гаранции и обезпечаване на договорен лимит, сключен от свързано лице и с общ лимит в размер до 290 хил.лв., е учреден първи по ред залог по реда на Закона за особените залози на активи, собственост на "Стимекс" ЕООД (Приложение 16). Към 31.12.2013 г. по сключения от свързаното лице договор няма издадени банкови гаранции.

Дружеството не е предоставило други обезпечения или гаранции на трети лица.

33.1.2. Предоставени гаранции и обезпечения от трети лица

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

Дружеството няма получени други гаранции или обезпечения от трети лица.

33.2.3. Заведени съдебни дела от и срещу дружеството

От „Стимекс" ЕООД има заведени следните съдебни и изпълнителни дела към 31.12.2013 г.:

- седемнадесет изпълнителни дела, задълженията на контрагентите, по които са: главници в общ размер от 69 хил.лв., както и законна лихва и сторени разноски в размер на 44 хил.лв.;
- седем граждански дела срещу контрагенти с общ размер на главниците 25 хил.лв., както и законна лихва и сторени разноски в размер на 2 хил.лв.
- търговско дело срещу контрагент, по което „Стимекс" ЕООД е присъединен кредитор, като е предявено вземане в размер на 468 хил.лв., включващо главница и мораторна лихва. Сторените разноски към 31.12.2013 г. са в размер на 6 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. срещу дружеството няма образувани дела и заведени съдебни спорове.