

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на „БАД ГРАНИТОИД“ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „БАД ГРАНИТОИД“ АД към 31 декември 2011 година, включващ баланс към 31 декември 2011 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

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 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 отклонения.

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 предприятието, 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 предприятието. 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 „БАД ГРАНИТОИД“ АД към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия в България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ние потвърждаваме, че информацията, представена в годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на предприятието, съответства на данните във финансовия отчет и отговаря на изискванията на Търговския закон в България и Закона за счетоводството.

Подпис на одитора:

/ Красимир Димов /



Дата на одиторския доклад: 15.02. 2012 г.

Адрес: гр. София, ж.к. Младост 1 А, бл.550

БАЛАНС

КЪМ 31 Декември 2011 г.

БАД ГРАНИТОИД АД
АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил. лв.)	
		Текуща година	Преходна година			Текуща година	Преходна година
А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				А. СОВСТЕВЕН КАПИТАЛ			
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				1. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		554	554
1. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи	97	118		II. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ		4305	4305
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				III. РЕЗЕРВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1275	1311		1. Законови резерви		55	55
--- земи	201	201		2. Други резерви		3	3
--- сгради	1074	1110		IV. Нагрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:		58	58
2. Машини, произведено оборудване и апаратура	5730	6259		--- Неразпределена печалба		7528	7528
3. Съоръжения и други ДМА	5870	6028		V. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		5475	10110
4. Предост. АВАНСИ и ДА в процес на изграждане	327	16		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ IV:		7528	7528
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	13202	13614		Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		17920	22555
1. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст 5 хил.лв.	200	200		1. Други провизии и сходни задължения		27	26
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАВЪЦИ	200	200		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		27	26
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ III:	3	3		В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ	13502	13935		1. Задължения към доставчици, в т.ч.:		155	394
1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				до 1 година		155	394
1. Материали и суровини	90	88		2. Други задължения, в т.ч.:		384	695
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЪЗЕМАНИЯ	90	88		--- други задължения, в т.ч.:		359	257
1. Въземания от клиенти и доставчици:	421	2873		до 1 година		359	257
2. Други въземания:	274	38		--- данъчни задължения, в т.ч.:		25	438
III. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	695	2911		ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:		539	1089
1. Парични средства в брой	9	1		до 1 година		539	1089
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	4166	6711					
ОБЩО ПО ГРУПА III:	4175	6712					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":	4960	9711					
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	24	24					
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В)	18486	23670		СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В)		18486	23670

Дата : 07.02.2012г.

Съставител :

Ръководител :

ГРАНИТОИД АД
гр.СофияКрасимир Димов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
БД ГРАНИТОИД АД
01.01.2011 - 31.12.2011

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Прех. година		Текуща година	Прех. година
1. Разходи за суровини, мат. и ву, в т.ч.:	690	1149	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	8684	14071
а) суровини и материали	75	124	а) Пролукция	8636	14023
б) външни услуги	615	1025	б) Услуги	48	48
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	1080	926	2. Разходи за придоб. активи по СН		25
а) разходи за възнаграждения	968	826	3. Други приходи:	25	66
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	112	100	ОБЩО приходи от оперативна дейност	8709	14162
- осигур., свързани с пенсии	59	51	(1 + 2 + 3)		
3. Разходи за амортизации и обезценка	963	893	4. Други лихви и фин. приходи, в т.ч.:	176	138
а) разходи за амортиз. ДА, в т.ч.:	963	893	- полож. разл. от пром. на вал. курсове		1
- разходи за амортизация	963	893	- лихви	176	137
4. Други разходи, в т.ч.:	62	91	Общо финансови приходи (4)	176	138
а) балансова ст-ст на продадени активи	4	8	Общо Приходи	8885	14300
б) други	58	83	(1 + 2 + 3 + 4)		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност	2795	3059			
5. Разходи от обезценка на фин. активи	1	2			
- отриц. разлики от пром. валутен курс	1	2			
6. Разходи за лихви и други фин. разходи	6	4			
а) други	6	4			
7. Печалба от обичайната дейност	6083	11235			
8. Общо Разходи	2802	3065			
(1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)					
9. Счетоводна Печалба	6083	11235			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)					
10. Разходи за данъци от печалбата	608	1125			
11. Печалба	5475	10110			
(ред 9 - ред 10)					
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11)	8885	14300	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)	8885	14300

гр.София, 07.02.2012 год.

Съставител:

0348 Красимир
Димов
Регистриран одитор

"Българско Акционерно Дружество
Ръководител:
ГРАНИТОИД АД
гр.София

15.02.2012г. Заверши!

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

БАД ГРАНИТОИД АД

01.01.2011 - 31.12.2011

(хил. лв.)

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ		Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	12873	833	12040	15061	1350	13711	
Платен дивидент		9997	(9997)		6871	(6871)	
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1069	(1069)		943	(943)	
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и др.	3	5	(2)		4	(4)	
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)	1	1		
Платени и възстановени данъци върху печалбата		985	(985)		1145	(1145)	
Платени и възстановени ДДС и други данъци		1845	(1845)		2142	(2142)	
Други парични потоци от основната дейност	1		1				
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	12877	14735	(1858)	15062	12456	2606	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	835		24	2340	
Всичко парични потоци от инвестит. дейност (Б)	1	835	(834)	24	2340	(2316)	
В. Парични потоци от финансов дейност							
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.	159		159	122		122	
Други парични потоци от финансовата дейност							
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	159		159	122		122	
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	13037	15570	(2533)	15208	14796	412	
Д. Парични средства в началото на периода			6716			6304	
Е. Парични средства в края на периода			4183			6716	

Дата: 07.02.2012г.

Съставител:

Ръководител:

Българско Акционерно Дружество

ГРАНИТОИД АД

гр.София

15.02.2012г. Заверил:

Красимир
Димов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БАД ГРАНИТОИД АД

за 2011 год.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последици оценки	РЕЗЕРВИ						фин. резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал		
Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
	554		4305	55			3	7528		10110	22555		
Финансов резултат за текущия период										5475	5475		
Разпределение на печалбата, в т.ч.:										(10110)	(10110)		
--- дивидент										(10110)	(10110)		
Салдо към края на отчетния период	554		4305	55			3	7528		5475	17920		
Собствен капитал към края на отчетния период	554		4305	55			3	7528		5475	17920		

Дата: 07.02.2012

Съставител:

Красимир
Димов
Регистриран одитор

Ръководител:
Българско Акционерно Дружество
ГРАНИТОИД АД
гр. София

15.02.2012г. Заверил:

I Информация за дружеството

БАД Гранитоид АД е основано на 20.04.2001г. и регистрирано в Софийски градски съд с решение от 07.05.2001г. по ф.д. 4852 / 2001г, том 697, рег. I, стр.179, парт.№ 61810. Дружеството е вписано в Търговски регистър. Седалището и адресът на управление е: Република България, гр.София, ул.Московска №27Б, ет.4, ап.4, тел: 981 15 19.

Собственост и управление

Дружеството е с регистриран капитал в размер на 554 000 лв., разпределен в 554 000 обикновени поименни акции с номинална стойност 1 лев. Към 31.12.2011г. разпределението на акционерния капитал е както следва:

- физически лица - 67,38 %;
- Родора ЕАД - 31,72 %;
- БАД Гранитоид АД - 0,90 %.

БАД Гранитоид АД е с едностепенна система на управление. То се управлява от Съвет на директорите (СД) с председател г-н Ганчо Ганчев и се представлява от изпълнителния директор – Георги Димов. Правата на членовете на СД да придобиват акции от капитала на дружеството се определят от устава, като членовете на СД, които са акционери могат свободно да придобиват акции от капитала на дружеството, а тези от членовете на СД, които не са акционери – само при спазване на изискванията, предвидени в чл.8 от устава, а именно – за прехвърляне на акции на неакционер се изисква разрешението на СД.

Предмет на дейност

Основният предмет на дейност на дружеството е производство на електроенергия от възобновяеми източници - ВЕЦ. Основните производствени мощности на дружеството са съсредоточени във ВЕЦ Рила, ВЕЦ Пастра, ВЕЦ Каменица и ВЕЦ Калин, местонахождение гр.Рила и с.Пастра – област Кюстендил.

II Основни положения от счетоводната политика на дружеството

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишните си финансови отчети съгласно Националното счетоводно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Счетоводните Стандарти за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети с ПМС № 46 от 21.03.2005г., ДВ бр. 30 от 07.04.2005 г., в сила от 01.01.2005г, изм. ДВ. бр.86 от 26.10.2007г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN). Данните във финансовия отчет за 2011г. са представени в хиляди лева. Като база за изготвяне е използван принципа на историческа стойност.

Отчетът е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие и не са налице данни, водещи до несигурност по отношение възможностите на дружеството да продължи своята дейност през следващия отчетен период - 2012г.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година. Сравнителните данни в Баланса и Отчета за приходи и разходи, са рекласифицирани съобразно представените форми в СС № 1 „Представяне на финансови отчети”. Отчета за собствения капитал е изготвен съгласно формата, представена в същия СС №1, а Отчета за паричния поток е формиран, съобразно разпоредбите и формата на СС № 7 – Отчети за паричните потоци.

Отчетна валута

Отчетна валута на дружеството е българският лев. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и са преоценени на годишна база, като е използван заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г. (за активите в щатски долари - 1.51158 лв./USD, а в евро - 1,95583 лв. / евро) Курсовите разлики от преоценката се третират като текущи приходи или разходи и са включени в ОПР като финансови приходи и разходи.

Приходи

Приходите в БАД Гранитоид АД се начисляват на база принципа на текущо начисляване. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Критериите за признаване на приходите се прилагат за делими компоненти за една сделка, така че да е възможно най - прецизно и точно да се отрази същността на сделката.

Както при продажбите на продукция и при продажба на материали и други активи, приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността преминават в купувача. Приходът, свързан с извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс.

Приходите от лихви се признават текущо, пропорционално на времевата база, отчитаща ефективния доход от актива и включват разликата между отчетната стойност на вложението и сумата му на падежа.

Разходи

Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Разходите за бъдещи периоди се признават като текущ разход в периода, за който се отнасят и включват разходи за застраховки на активи и персонал, абонаментно обслужване и услуги с бъдещо проявление (реализиране). Финансовите разходи и приходи се посочват в ОПР разгънато, включително и разходите от оценки на финансови активи. Те включват: курсови разлики по валутни операции, такси и комисионни.

Приходите и разходите от сделките и събитията се отразяват чрез документиране на всяка стопанска операция със счетоводен документ в момента на тяхното възникване. При извършване и осчетоводяване на текущите си стопански операции дружеството се ръководи от принципа на предимството на съдържанието пред формата и спазва принципа на текущо начисляване. Спазват се счетоводните принципи за същественост и предпазливост с цел вярното и честно представяне на отразените сделки и събития в годишния финансов отчет на дружеството. Спазва се принципът на съпоставимост на приходите с разходите. Годишният финансов отчет е съставен в съответствие с принципите за независимост на отделните отчетни периоди и наличието на стойностна връзка между въстъпителен и краен баланс.

Имоти, машини, съоразения и други

Дълготрайните активи са отчетени първоначално по цена на придобиване, която се формира от покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, плюс всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в настоящия му вид и местоположение. След първоначалното им признаване те се представят по историческа цена, която е намалена със съответните последващо натрупани амортизации и загуби от обезценки. Последващите разходи, които водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на дълготрайните активи, се капитализират. Всички други разходи се признават в отчета за приходите и разходите в момента на възникване. Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е в размер на 500 (петстотин) лева.

Методи на амортизация

Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи, както и предоставените аванси за ДА, не се амортизират. Активите се амортизират от месеца, следващ датата на придобиване, а за активите придобити по стопански начин, от месеца когато активът е въведен в експлоатация. Очакваният полезен живот на дългосрочните активи е определен, както следва:

<i>Вид актив</i>	<i>Години</i>
Сгради	25 години
Съоръжения	25 години
Машини и оборудване	от 3 до 20 години
Компютри	от 2 до 5 години
Транспортни средства	4 години
Офис обзавеждане и други	от 6 до 7 години

Всички промени в дълготрайните активи, осъществени през отчетния период, са посочени в Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи към финансовия отчет.

Дългосрочни нематериални активи

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от дружеството, се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и възможни загуби от обезценка.

Амортизация

Амортизацията се начислява в отчета за приходи и разходи на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

Лицензия	7 години
право на ползване оптично въже	7 години

Към 31.12.2011г. дългосрочните материални и нематериални активи на дружеството по балансова стойност са:

- Земи 201 хил.лв
- Сгради 1 074 хил.лв

• Съоръжения	5 658 хил.лв
• Машины и оборудване	5 725 хил.лв
• Компютърна техника	5 хил.лв
• Транспортни средства	150 хил.лв.
• Стопански инвентар и други ДМА	62 хил.лв
• Нематериални дългоср.активи	97 хил.лв

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи към 31.12.2011г. е както следва:

• Машины, оборудване -	78 хил.лв.
• Компютърна техника -	116 хил.лв.
• Транспортни средства -	219 хил.лв.
• Други ДМА -	97 хил.лв.

Инвестиции в предприятия

Дългосрочните инвестиции (финансови активи) са изкупени собствени акции на БАД Гранитоид АД с номинал 5 хил.лв. и отчетна стойност - 200 хил.лв.

Отсрочени данъчни активи

Към 31.12.2011г. дружеството отчита отсрочен данъчен актив в размер на 3 хил.лв., формиран от провизии по СС № 19 „Доходи на персонала” Активът по отсрочени данъци е оценен по данъчните ставки съгласно данъчното законодателство, действащо за периода, в който се очаква активът да се реализира - 10 % корпоративен данък. Обратното проявление на временните разлики не променя създадения актив от минали години.

Материални запаси (МЗ)

Нетната реализируема стойност на МЗ е определена на база анализ на специалисти в дружеството, като е използвана информация за цени от последни доставки и офертни цени на МЗ от същия вид. При потребление на МЗ се използва метода средно претеглена стойност, при който средно претеглената стойност за всяка единица стоково-материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода стоково-материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково-материални запаси - носители на тези стойности. Отчетната стойност на МЗ към 31.12.2011г. е в размер на 90 хил.лв.

Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания включват:

- Вземания от клиенти и доставчици - 2 873 хил.лв, от които 2 853 хил.лв от клиенти и 20 хил.лв от доставчици;
- Други вземания - 38 хил.лв., от които 32 хил.лв. разчети за лихви (отчетени като приход, но неполучени към 31.12.2011 г.) и 6 хил.лв. други.

Парични средства

Паричните средства включват наличностите в брой и безсрочни сметки (депозити и други).

При изготвянето на отчета за паричните потоци (ОПП) е използван прекия метод, при който паричните потоци от различните видове сделки, осъществени от дружеството, са

отразени в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период. Информацията за основните класове брутни парични постъпления и плащания е получена от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства. Статиите в съответните раздели на отчета са подредени по степен на същественост за дружеството и са променени наименованията на някои от посочените за по-прецизно представяне на отчетите за паричните потоци.

За целите на изготвянето на ОПП:

- Паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени бруто;
- Плащанията, свързани с придобиване на машини, съоразения и оборудване са представени в паричните потоци от инвестиционна дейност;
- Постъпленията от лихвите по банкови депозити, са включени в паричните потоци от финансова дейност

Акционерен капитал и резерви

Акционерите отговарят за засълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала. Съгласно търговския закон, дружеството формира задължителен резерв „Законови резерви“ за сметка на 10 % от печалбата. Формираните резерви в дружеството се състоят от:

- | | |
|---|----------------|
| • Резерв от последващи оценки на дълготрайни активи | 4 305 хил.лв.; |
| • Законови резерви | 55 хил.лв.; |
| • Други резерви | 3 хил.лв. |

Печалби

Неразпределената нетна печалба от минали години на дружеството към 31.12.2011г. е в размер на 7 528 хил.лв.

Текущата нетна печалба за 2011г. възлиза на 5 475 хил.лв.

Провизии и сходни задължения

Към 31.12.2011г. провизиите на дружеството възлизат на 27 хил.лв. и са свързани с натрупващи се компенсируеми отпуски с установени права по СС № 19.

Задължения - търговски и други краткосрочни задължения

Дружеството отчита към 31.12.2011г. търговски и други задължения до една година, както следва:

- | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| • Задължения към доставчици | 155 хил.лв.; |
| • Други краткосрочни задължения | 384 хил.лв., в.т.ч |
| 1. текущи данъчни задължения ЗДДС | 25 хил.лв., които са данък по |
| 2. други задължения | 359 хил.лв. |

Приходи

А. Дружеството отчита нетни приходи от продажба на продукция и услуги в размер на 8684 хил. лв., в т.ч. по клиенти:

- НЕК ЕАД 6 542 хил.лв;
- ЧЕЗ Електро България АД 2 142 хил.лв.

Б. Други приходи от дейността са отчетени 25 хил.лв. в т.ч.:

- Приходи от продажба на материали и активи 6 хил.лв.;
- Признати (използвани) провизирани отпуски 8 хил.лв.;
- Отписани задължения по чл.46,ал.1,т.1 ЗКПО 11 хил.лв.

Разходи за материали и суровини

Отчетените през 2011г. разходи за материали са в размер на 75 хил.лв., в т.ч.:

- Основни материали 22 хил.лв.;
- Спомагателни материали 8 хил.лв.;
- Горива и смазочни материали 45 хил.лв.;

Разходи за външни услуги

Сумата на разходите за външни услуги през 2011г. са на обща стойност 615 хил.лв., в т.ч.:

- Разходи за подизпълнители 39 хил.лв.;
- Разходи за телефонни и съобщителни услуги 21 хил.лв.;
- Разходи за наеми 16 хил.лв.;
- Разходи за застраховки 34 хил.лв.;
- Разходи за услуга водоподаване и водоползване 419 хил.лв.;
- Разходи за абонамент 10 хил.лв.;
- Консултантски услуги и експертизи 21 хил.лв.;
- Лицензионни такси 12 хил.лв.;
- Правни услуги 19 хил.лв.;
- Разходи за данъци по ЗМДТ 21 хил.лв.;
- Други външни услуги 3 хил.лв.

Разходи за персонала

През 2011г. БАД Гранитоид АД отчита разходи за възнаграждения на персонала в общ размер на 1 080 хил.лв., както следва:

- За заплати 968 хил.лв., в т.ч.: 658 хил.лв. на служители по трудов договор в дружеството;
- За осигуровки 112 хил.лв., в т.ч.: 59 хил.лв. за пенсионни осигуровки и 30 хил.лв. за здравни осигуровки.

Разходи за амортизации и обезценки

Към 31.12.2011г. дружеството отчита разходи за амортизации в размер на 963 хил.лв. по групи активи, както следва:

- на сгради 36 хил.лв.;
- на съоразения 309 хил.лв.;

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| • на машини, оборудване и апаратура | 534 хил.лв.; |
| • на компютърна техника | 1 хил.лв.; |
| • на транспортни средства | 45 хил.лв.; |
| • на стопански инвентар и други ДМА | 17 хил.лв. |
| • на нематериални ДА | 21 хил.лв. |

Себестойност на продадените активи

Балансовата стойност на продадените през 2011г. активи възлиза на 4 хил.лв. и представя продажбата на краткотрайни активи (материални запаси).

Други разходи от дейността

Дружеството отчита за 2011г. други разходи за дейността в размер на 58 хил.лв., в т.ч.:

- | | |
|--|------------|
| • разходи за командировки в страната и чужбина | 20 хил.лв. |
| • представителни разходи | 20 хил.лв. |
| • разходи за дарения | 8 хил.лв. |

Финансови разходи и приходи

Финансовите разходи в размер на 7 хил.лв. на дружеството са представени в ОПР по следния начин:

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| • отрицателни курсови разлики | 1 хил.лв.; |
| • други разходи по финансови операции | 6 хил.лв. |

Финансовите приходи са 176 хил.лв., в т.ч.:

- | | |
|--------------------|--------------|
| • приходи от лихви | 176 хил.лв.; |
|--------------------|--------------|

Разходи за данъци

Текущите разходи за данъци от печалбата се определят в съответствие с изискванията на данъчното законодателство - ЗКПО, а също така отразяват проявленията на временните данъчни разлики (намалението и / или увеличението на актива по отсрочени данъци).

Разходите за данъци към 31.12.2011г. са в размер на 608 хил.лв., които заедно с нетната балансова печалба - 5 475 хил.лв., формират счетоводната печалба – 5 083 хил.лв.

Печалба и данъци

Текущият данък е годишното данъчно плащане върху облагаемата печалба, прилагайки данъчната ставка през 2011г.- 10 %.

Данъчната печалба за 2011г. по годишна данъчна декларация е 6 091 хил.лв.

Увеличения на счетоводния финансов резултат

- | | |
|---|--------------|
| • годишни счетоводни разходи за амортизации
(чл.54, ал.2 ЗКПО) | 963 хил.лв.; |
| • разходи по натрупващи се неизпозвани отпуски и разходи, свързани с тях за задължително обществено и здравно осигуряване | |

(чл.41, ал.1 и 6 ЗКПО)	9 хил.лв.;
• разходи, които не са обосновани документално (чл.26, т.2 ЗКПО)	3 хил.лв.;
• разходи за дарения (чл.26, т.7 и чл.31 ЗКПО)	4 хил.лв.;

Всичко увеличения в размер на 979 хил.лв.

Намаления на финансовия резултат

• годишни данъчни амортизации (чл.54, ал.1 ЗКПО)	963 хил.лв.;
• признаване за данъчни цели на непризнати разходи по натрупващи се неизползвани отпуски (чл.41, ал.2 ЗКПО)	7 хил.лв.;
• признаване за данъчни цели на непризнати разходи, за задължително обществено и здравно осигуряване свързани с неизползвани отпуски (чл.41, ал.3 ЗКПО)	1 хил.лв.

Всичко намаления в размер на 971 хил.лв.

Дружеството дължи годишен корпоративен данък (при ставка 10%) в размер на 608 хил.лв.

Персонал

Към 31.12.2011г. в БАД Гранитоид АД списъчния състав на персонала (управление и служители) е 56 души, разделени в следните категории :

• Ръководни служители	9 човека;
• Приложни специалисти	25 човека;
• Административен персонал	4 човека;
• Квалифицирани производствени работници	7 човека;
• Оператори на машини и съоразения	2 човека;
• Нискоквалифициран персонал	9 човека.

Събития след датата на баланса

Датата на официално одобрение на годишния финансов отчет за 2011г. е 08.02.2012 год. с решение на Съвета на директорите на дружеството - протокол от 08.02.2012 год. Към датата на настоящия отчет не са настъпили некоригиращи събития, които да подлежат на оповестяване, а коригиращите събития са представени във финансовия отчет.

08.02.2012г.
гр.София

Изготвил:
(Калина Манахова)

Изп.директор:
(Георги Димов)

