ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 ГОДИНА

НА БОРИМА ЕАД

гр.София, ул. "6-ти Септември" №36

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

"Борима" ЕАД е основано през 2007 год. като Еднолично акционерно дружество, регистрирано от Софийски Градски Съд с решение № 4 от 25.10.2007 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 114011, том 1551, стр. 59 по ф. д. № 1523/2007 г. / ЕИК 175395413 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. София, община Столична, ул. 6-ти Септември № 36

Адресът за кореспонденция е : с.Борима, ул. "9-ти Септември" №120

През отчетната 2010 г. се управлява и се представлява от Мартин Бойчев Ганев - самостоятелно и от Малина Иванчева Петкова и Костадин Димитров Къцев - заедно и поотделно.

Едноличен собственик на капитала: Полина Владимирова Ганева

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост;

Регистрираният **основен капитал** на дружеството е разделен на акции, както следва:
Броят на регистрираните акции е 1 000 000
Номиналната стойност на една акция е 1 лв.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: производство на телекомуникационно и друго оборудване, резервни части и компоненти, търговия на дребно и едро, внос и износ на стоки и услуги, извършване на стопански, финансови, организационни, икономически и консултантски дейности, производствени дейности и всяка друга дейност, незабранена изрично от закона.

Основната дейност на предприятието включва:
Производство на телекомуникационно оборудване;
Производство на инструментална екипировка и нестандартно оборудване;

През 2011 година дружеството осъществява предимно дейности, свързани с производството на телекомуникационно оборудване.

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на "Борима" ЕАД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена, с изключение на дълготрайните активи и стоково-материалните запаси под формата на продукция създадени в предприятието, които са представени по себестойност.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческа цена, справедлива стойност, възстановима стойност.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2011г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR 1,95583

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Нематериални активи

1.1. Като дълготрайни нематериални активи в "Борима" ЕАД се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат физическа субстанция, са със съществено значение при употребата им и от използването им се очакват икономически изгоди.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

1.2. Разходите за дейности по развитие, резултатите от които се използват за производство и реализация на нови или подобрение на съществуващите продукти или процеси, се капитализират, когато са налице обективни доказателства, че продуктът или процесът е технически и икономически реализируем за целите на производството и предприятието разполага с достатъчно ресурси, за да финализира развитието.

Капитализираните разходи включват направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Останалите разходи за развитие се признават като разход в момента на тяхното възникване.

Капитализираните разходи за развитие се отчитат по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

1.3. Първоначално всеки дълготраен нематериален актив се оценява, както следва:

а) При доставка от външен доставчик – по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база, първоначалната оценка се определя приблизително съобразно зависимостта на заложената промяна на базата.

б) Първоначалната оценка на нематериален актив, получен в резултат на безвъзмездна сделка, се определя по справедливата му стойност.

в) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

1.4. Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност се признават за разход в периода, през който са направени.

Разходите за усъвършенстване, т.е. тези, които водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност .

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните нематериални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни нематериални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Дълготрайни материални активи

2.1. Като дълготрайни материални активи в "Борима" ЕАД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Предприятието прилага стойностен праг на същественост за дълготрайните материални активи 500 лева. Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 500 лева се капитализират.

2.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

2.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

2.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

2.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

2.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на дълготрайните активи.

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

3. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е: стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партиди производства, проекти или клиенти.

Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода: Първа входяща - първа изходяща (FIFO) стойност съгласно приложимия СС2

4. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

5. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки.

6. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

7. Доходи на персонала

В предприятието се реализират и начисляват суми за доходи на персонала по видове, както следва:

7.1. ***Краткосрочни доходи*** на персонала - онези доходи на персонала, които стават напълно изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях.

Предприятието признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

7.2. ***Доходи при напускане*** **-** доходи при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране .

8. Лизинг

8.1. ***Активи по финансовообвързани договори***

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

9. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

10. Приходи

Основният източник на приходи за "Борима "ЕАД е от продажба на произведена готова продукция от основната дейност на предприятието.

Приходът от продажбата на продукция, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Етапът на завършеност се определя на база анализ на свършената работа.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Лицензионните възнаграждения се признават според разпоредбите на съответното споразумение.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

11. Ефекти от промените във валутните курсове

Текуща оценка на валутните активи и пасиви в "Борима "ЕАД се извършва на всяко тримесечие.

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е извършена оценка на валутните активи и пасиви по заключителен курс.

12. Фундаментални грешки

През отчетния период са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходен период – 2010 г., които са определени като фундаментални по смисъла на Счетоводен стандарт 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, тъй като повлиява съществено на информацията във финансовите отчети за този период.

За коригирането на грешките е приложен препоръчителния подход от посочения стандарт. Фундаменталните грешки, свързани с 2010 г. са отчетени през текущия период чрез увеличаване на салдото на непокрита загуба от минали години.

Корекциите са представени обобщено на ред „3. Грешки" в Отчета за собствения капитал. Освен това, съгласно изискванията на §7.1.1. от Счетоводен стандарт 8, ръководството на Дружеството е преизчислило данните за предходната година в Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите.

По-долу е представено описание на счетоводните грешки и на съответните преизчисления на данните за предходната година, в резултат на коригирането им (сумите са в хил. лв.):

Естество на грешката	Увеличение (намаление) на съответните статии за предходната година, в резултат на коригирането на грешките					
	Счетоводен баланс			Отчет за приходите и разходите		
	Машини, произв. оборудване	Отсрочени данъци	Текуща печалба/загуба	Разходи	Приходи	Загуба
1. Неосчетоводен разход за амортизация	(24)		(24)	(24)		(24)
2. Данъчна временна разлика		(1)	(1)			(1)
Общо корекции	**(24)**	**(1)**	**(25)**	**(24)**	**0**	**(25)**

13. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

14. На 12.07.2012 година, годишният финансов отчет на "Борима" ЕАД за 2011 г. е официално одобрен за публикуване от Съвет на директорите.

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили събития, които могат да бъдат класифицирани като некоригиращи и които оказват някакво особено влияние или финансов ефект върху предприятието.

По отношение на правната форма:

На 27.03.2012г. Дружеството променя формата си на собственост от Еднолично Акционерно Дружество на Акционерно Дружество със съотношение на акционерните дялове между съдружниците както следва:

1. **Полина Владимирова Ганева** - притежаваща 666 667 броя поименни акции от капитала на дружеството; и
2. **Илка Георгиева Грудкова** - притежаваща 333 333 броя поименни акции от капитала на дружеството.

На 02.04.2012г. е сключен Договор за наем по силата на който Борима АД отдава под наем свободните си активи на новосъздаденото дружество АНСА Борима ООД, в което съдружник с 50% участие в капитала е Председателя на съвета на директорите на Борима АД Мартин Бойчев Ганев, 25% Антонела Дзонети – италианска гражданка и 25% Сандро Дзонети – италиански гражданин.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Дълготрайни нематериални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните нематериални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2011г.	*2010г.*
Продукти от развойна дейност	0	0
Концесии	0	0
патенти	0	0
лицензии	2	2
търговски марки	0	0
програмни продукти	2	2
други	2	2

1.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни нематериални активи по групи:

Дълготрайни нематериални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011г.	*2010г.*
Продукти от развойна дейност	0	0
Концесии	0	0
патенти	0	0
лицензии	5	5
търговски марки	0	0
програмни продукти	10	10
други	6	6
Общо отчетна стойност:	21	21

2. Дълготрайни материални актив

2.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	*Средна норма на полезен живот (год.)*	
	2011г.	*2010г*
Сгради	25	25
Машини	3.3	3.3
Компютри	2	2
Стопански инвентар	6.7	6.7
Транспортни средства	4	4

2.2. Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи през отчетния период по групи:

Дълготрайни материални активи с нулева балансова стойност	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011г	*2010г.*
Сгради	0	0
Машини	544	503
Компютри	18	3
Стопански инвентар	0	0
Транспортни средства	81	0
Други ДМА	0	0
Общо отчетна стойност:	643	506

2.3. Активи с преустановено начисляване на амортизация за последните дванадесет месеца:

Дълготрайни материални активи на които временно е преустановено начисляването на амортизация	*Амортизационна стойност (хил.лв.)*	
	2011г	*2010г.*
Сгради	2	0
Машини	51	0
Компютри	0	0
Стопански инвентар	0	0
Транспортни средства	0	0
Съоръжения..... (други)	1	0
Общо амортизационна стойност:	54	0

3. Получени кредити.

Предприятието е получило кредит за покупката на активите му, през 2007г. от Мартин Бойчев Ганев - Председател на съвета на директорите, който към 29.12.2011г. е в размер на 428 хил.лв.

Наименование на свързаното лице	*Получени кредити в началото на периода (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви през периода (хил.лв.):*	*Плащания по кредити (хил.лв.):*		*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Глав-ница:	*Лихви:*	*Глав-ница:*	*Лихви:*
Мартин Бойчев Ганев	645	35	217	0	428	146

На 29.12.2011 г. част от главница по заема е прехвърлена с цесия на трето лице, както следва:

Наименование на заемодател	*Получени кредити в началото на периода (хил.лв.):*	*Размер на начисле-ните лихви през периода (хил.лв.):*	*Прехвърлени с цесия (хил.лв.):*		*Задължение в края на периода (хил.лв.)*	
			Глав-ница:	*Лихви:*	*Глав-ница:*	*Лихви:*
Илка Георгиева Грудкова	0	0	217	0	217	0

Отписани са лихви с изтекла тригодишна давност от 2007г. и 2008г. за 295 хил. лв.

4. Стоково-материални запаси

Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния финансов отчет е 439 хил.лв., разпределена както следва:

Стоково-материален запас	*Отчетна стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Материали	269	262
Продукция	123	70
Стоки	7	7

Незавършено производство	40	46
Обща сума :	**439**	**385**

5. Търговски и други вземания

Вземания	***2011 г.***			***2010 г.***		
	Сума на вземането (хил.лв.):	***Степен на ликвидност***		***Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца***	***Степен на ликвидност***	
		До 12 месеца	***Над 12 месеца***		***До 12 месеца***	***Над 12 месеца***
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	0	0	0
1. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0
3. Други предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0
3. Други предоставени заеми	0	0	0	0	0	0
III. Вземания от клиенти, в т.ч. (отчетна стойност, +):	151	151	0	187	186	0
1. Вземания от свързани лица	0	0	0	0	0	0
2. Вземания от трети лица	151	151	0	187	186	0
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. Вземания от свързани лица	0	0	0	0	0	0
2. Вземания от трети лица	0	0	0	0	0	0
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):	0	0	0	0	0	0
1. За доставки на нематериални активи	0	0	0	0	0	0
2. За доставки на материални активи	0	0	0	0	0	0
3. За доставки на стоково-материални запаси	0	0	0	0	0	0
4. ..... (аванси по други доставки)	0	0	0	0	0	0
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
1. За доставки на нематериални активи	0	0	0	0	0	0
2. За доставки на материални активи	0	0	0	0	0	0
3. За доставки на стоково-материални запаси	0	0	0	0	0	0
4. ..... (аванси по други доставки)	0	0	0	0	0	0
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	31	1	30	30	30	0

VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):	0	0	0	0	0	0
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):	0	0	0	0	0	0
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):	0	0	0	0	0	0
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:	**9**	0	9	**14**	5	9
1. Корпоративен данък	0	0	0	0	0	0
2. Данък върху добавената стойност				5	5	0
3. Други данъци	3	0	3	3	0	3
4. Осигуровки	6	0	6	6	0	6
5. ..... (други суми за възстановяване)	0	0	0	0	0	0
XII. Други вземания, в т.ч. (отчетна стойност, +):	**1**	0	1	**1**	1	0
Вземания по неустойки	0	0		0	0	0
От други дебитори	1	0	1	1	0	1
От застрахователни дружества	0	0	0	0	0	0
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):	0	0	0	0	0	0
Всичко сума на вземанията (отчетна стойност, +):	***192***	152	40	***232***	223	9
Сума на обезценка (-):	***0***	0	0	0	0	0
Нетен размер на вземанията:	***192***	152	40	**232**	223	9

6. Пари и парични еквиваленти

Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	***Сума (хил.лв.):***	
	2011 г.	***2010 г.***
Парични средства в брой:	2	0
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:	10	144
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:	0	0
Краткосрочни банкови депозити	0	0
Дългосрочни банкови депозити	0	0
Акредитиви	0	0
Общо:	12	144

7. Данъци от печалбата

7.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	***Стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Облагаема печалба	0	0
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	0	0

7.2. Временни разлики и отсрочени данъци:

Временни разлики и отсрочени данъци

Временна разлика - произход	*Стойност към 31.12.2011г (хил.лв.)*				*Стойност към 31.12.2010г (хил.лв.)*			
	Стойност на временната разлика	*Актив по отсрочен данък*	*Пасив по отсрочен данък*	*Нетен размер:*	*Стойност на временната разлика*	*Актив по отсрочен данък*	*Пасив по отсрочен данък*	*Нетен размер:*
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*
1. От разлика в амортизациите по ДАП и САП	2	0	0	0	-14	2	0	0
2. От преоценъчен резерв на неамортизируеми активи	0	0	0	0	0	0	0	0
3.Разходи за възнаграждения по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	24	2	1	1	-1	0	0	0
4.Разходи за осигуровки по неизползвани /компенсируеми/ отпуски	1	0	0	0	-1	0	0	0
5.Разходи за лихви от прилагане на режима на слаба капитализация	3	0	0	0	29	0	3	0
6. Обезценка на вземания	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Обезценка на СМЗ	0	0	0	0	0	0	0	0
8.От първоначално признаване на биологични активи и селскостопанска продукция	0	0	0	0	0	0	0	0
9.Провизии за задължения	0	0	0	0	0	0	0	0
10.Доходи за физически лица	37	4	0	4	41	0	4	0
11. Данъчни загуби или кредити	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Признаване за данъчни цели на непризнати разходи по чл.42	1	0	0	0	0	0	0	0
Общо данъчни активи/ пасиви:	68	6	1	5	54	2	7	5

8. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Президент, законодатели, висши служители и ръководители	4	5
Аналитични специалисти	2	3
Техници и други приложни специалисти	9	5
Административен персонал	2	2
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	17	10
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	19	20
Професии, неизискващи специална квалификация	1	1
Общо:	54	46

8.1. Краткосрочни доходи на персонала

8.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Членове на органи на управление, в т.ч.:	***31***	***32***
Възнаграждения в т.ч.	26	27
ДУК	8	9
Осигуровки в т.ч	5	5
ДУК	1	1
Административен персонал, в т.ч.:	***23***	***37***
Възнаграждения	20	35
Осигуровки	3	5
Аналитични специалисти, в т.ч.:	***18***	***50***
Възнаграждения	15	43
Осигуровки	3	7
Техници и други приложни специалисти, в т.ч.:	**65**	**16**
Възнаграждения	55	14
Осигуровки	10	2
Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии, в т.ч.:	**149**	**41**
Възнаграждения	127	35
Осигуровки	22	6
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия, в т.ч.:	**128**	**88**
Възнаграждения	109	78
Осигуровки	19	13
Професии, неизискващи специална квалификация, в т.ч.:	**4**	**3**
Възнаграждения	3	3
Осигуровки	1	0
Общо:	418	276

8.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Членове на органи на управление	***2***	***3***
Административен персонал	***2***	***3***
Аналитични специалисти	***3***	***1***
Техници и други приложни специалисти	***1***	***2***

Квалифицирани производствени работници и сродни на тях занаятчии	***12***	***2***
Оператори на машини и съоръжения и работници по монтаж на изделия	***13***	***3***
Професии, неизискващи специална квалификация	***0***	***0***
Доходи съгл. СС 19	***14***	***7***
Общо:	47	21

9. Предприятието е **наемател** по финансово обвързан лизингов договор за придобиване на Транспортно средство марка Шевролет "Каптива"

9.1. Задължение по лизингов договор:

Задължения по лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
По финансов лизинг	5	14
Всичко задължения по лизингови договори:	5	14

9.2. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	***Сума (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
В началото на периода	1	2
Възникнали през периода	0	0
Признати в текущите разходи за периода	1	1
В края на периода	0	1

10. Търговски и други задължения

Задължения	***2011 г.***			***2010 г***		
	Сума на задължението (хил.лв.):	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***	***Сума на задължението (хил.лв.):***	***В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)***	***Обезпечение:***
I. По заеми, в т.ч.	791	0	0	1 050	0	0
1. Заеми от свързани лица	**791**	0	0	1 050	0	0
В т.ч. лихви	146	0	0	405	0	0
2. Заеми от финансови предприятия	0	0	0	0	0	0
В т.ч. лихви	0	0	0	0	0	0
3. Облигационни зами	0	0	0	0	0	0
В т.ч. лихви	0	0	0	0	0	0
3. Други заеми	0	0	0	0	0	0
В т.ч. лихви	0	0	0	0	0	0
II. Задължения по лизингови договори	**5**	0	0	14		
III. Получени аванси от клиенти:	**23**	0	0	0	0	0
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**86**	0	0	32	0	0
1. Задължения към свързани лица	0	0	0	0	0	0
2. Задължения към трети лица	86	0	0	32	0	0
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:	**23**	0	0	9	0	0
1. За корпоративен данък	0	0	0	2	0	0

2. За данък върху добавената стойност	6	0	0	0	0	0
3. За други данъци	3	0	0	0	0	0
4. Осигуровки	14	0	0	7	0	0
5. ..... (други дължими суми)		0	0		0	0
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:	**47**	0	0	**21**	0	0
1. За възнаграждения	33	0	0	14	0	0
2. За компенсируеми отпуски	14	0	0	7	0	0
VII. Задължения за дивиденти	0	0	0	0	0	0
XII. Други задължения	**4**	0	0	**2**	0	0
Всичко сума на задълженията	***979***	0	0	***1 128***	0	0

11. Приходи

11.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2011 г.	***2010 г.***
Приходи от продажби на продукция, в т.ч.:	***652***	***334***
Продукт Телефонна кабина	42	19
Продукт Скоба Andrew	103	29
Продукт Пластмасова шахта за съобщителни кабели	64	15
Продук Муфа термосвиваема	33	39
Продукт Метални кутии за оптика	218	12
Продукт Клипс пластмасов	25	113
Продукт Капаци за шахти	167	0
Други	0	107
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:	***1***	***5***
Многочифтов съединител	1	4
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:	***2***	***0***
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*	0	0
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*	0	0
Машини	0	0
Производствено оборудване и апаратура	0	0
Съоръжения	0	0
Транспортни средства..... (други)	2	0
Продукти от развойна дейност	0	0
Концесии	0	0
патенти	0	0
лицензии	0	0
търговски марки	0	0
програмни продукти	0	0
..... (други)	0	0
Инвестиционни имоти	0	0
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:	***11***	***0***
Суровини	0	0
Материали	7	0
Скрап..... (други)	4	0
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:	***105***	***25***
Наеми	5	0
Транспортни услуги	0	0
Консултантски	0	23
Асемблиране на бели полюси по договор със SEP (други)	95	0
Други	5	2
Приходи от финансиране, в т.ч.:	***3***	***0***
За амортизируеми активи	0	0
За неамортизируеми активи	0	0

Като компенсация за минали разходи или загуби	0	0
Опростени данъци	0	0
Опростените заеми без условия	0	0
Опростените заеми при определени условия	0	0
Държавния бюджет (Агенция по заетостта)..... (други)	3	0
Приход от размяна на активи, в т.ч.	***0***	***0***
Приходи от лихви, в т.ч.:	***0***	***11***
По финансов лизинг	***0***	***0***
По предоставени заеми	***0***	***11***
По търговски вземания	***0***	***0***
Други лихви	0	0
Приходи от дивиденти, в т.ч.:	***0***	***0***
От участия в дъщерни предприятия	***0***	***0***
От участия в асоциирани предприятия	***0***	***0***
От участия в смесени предприятия	***0***	***0***
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:	0	0
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:	0	0
Извънредни приходи, в т.ч.:	0	0
Други приходи , в т.ч.:	***298***	***18***
Приходи от застрахователни обезщетения	3	0
Приходи от отписани задължения	295	0
Обща сума на приходите:	1072	393

11.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет

Категория приходи	***2011 г.***		***2010 г.***	
	Приход - стойност (хил.лв.)	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***	***Приход - стойност (хил.лв.)***	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***
Приходи от продажби на продукция	652	145	334	187
Приходи от продажби на стоки	1	0	5	0
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти	***2***	***0***	***0***	***0***
Приходи от продажби на материали	11	0	2	0
Приходи от извършването на услуги	105	6	25	0
Приходи от финансиране	***3***	***0***	***0***	***0***
Приход от размяна на активи	***0***	***0***	***0***	***0***
Приходи от лихви	***0***	***0***	***0***	***0***
Приходи от дивиденти	***0***	***0***	***0***	***0***
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти	0	0	0	0
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0	0	0
Други приходи	298	0	18	
Извънредни приходи	0	0	0	0
..... (други	0	0	0	0
Обща сума на приходите:	***1072***	***151***	***382***	***187***

12. Разходи

12.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2011 г.	***В т.ч.***	***2010 г.***	***В т.ч.***

		неплатени към 31.12.2011г.		*неплатени към 31.12.2010г.*
Разходи за материали	455	68	238	32
Разходи за услуги в т.ч.	152	18	144	0
-разходи за извършване на независим финансов одит	2	0	3	0
Разходи за амортизации	52	0	191	0
Разходи за обезценка	0	0	0	0
Разходи за персонала	418	33	276	28
Други оперативни разходи	11	0	9	0
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)	0	0	31	0
Балансова стойност на продадени активи	9	0	9	0
Провизии	0	0	0	0
Общо оперативни разходи:	***1097***	***119***	***898***	***60***

На основание чл.38, ал.5 от ЗС са начислени 2 хил.лв. без ДДС за извършване на независим финансов одит за 2011 година. Суми за данъчни консултации и други услуги несвързани с одита не са начислявани, тъй като не са извършвани такива.

12.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Разходи за обезценка	0	0
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
Разходи за лихви	37	42
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0
Други финансови разходи	2	2
Общо финансови разходи:	40	45

12.3. Същност на отчетените извънредни разходи през периода

Категория извънредни разходи	*Разход - стойност (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Отписани вземания	0	0
Разходи за глоби и неустойки	2	1
Липси на активи	0	0
Други извънредни разходи	0	0
Общо извънредни разходи:	1	1

13. Ефекти от промените във валутните курсове

Сума на валутните курсови разлики, включени във финансовия резултат за периода:

Валутни разлики	*Сума (хил.лв.)*	
	2011 г.	*2010 г.*
Положителни (приход)	0	0
Отрицателни (разход)	1	1
Нетен резултат от курсови разлики	-1	-1

Дата на съставяне:12.07.2012 г.

Съставител:.....
(Малина Петкова)

Ръководител:.....
Мартин Ганев
(име и фамилия и печат на предприятието)