



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

	Приложения	31 Декември 2011	31 Декември 2010
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3.01	27 553	30 205
Нематериални активи	3.02	438	12
Инвестиции в дъщерни дружества	3.03	21	21
Предоставени заеми на свързани предприятия	3.04	216	225
Активи по отсрочени данъци	3.05	403	-
Общо нетекущи активи		28 631	30 463
Текущи активи			
Материални запаси	3.06	16 749	12 112
Предоставени заеми на свързани предприятия	3.04	68	48
Предоставени заеми	3.07	28	30
Вземания от свързани предприятия	3.08	4 327	4 462
Търговски вземания	3.09	1 795	1 936
Други вземания	3.10	443	460
Пари и парични еквиваленти	3.11	1 741	1 960
Предплатени разходи	3.12	266	529
Общо текущи активи		25 417	21 537
ОБЩО АКТИВИ		54 048	52 000

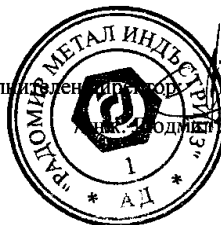
Дата: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/

Изпълнителен директор

/Иван Радомир Александров/



Заверил:

Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД

Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:

/Зоя Петрова/



Тези финансови отчети са одобрени от Управителния съвет на "Радомир Метал Индъстриз" АД. Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките, посочени на страници от 9 до 53, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 1 от 53

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011



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

	Приложения	31 Декември 2011	31 Декември 2010
ПАСИВИ			
<i>Нетекущи пасиви</i>			
Банкови заеми	3.13	-	2 934
Финансов лизинг	3.14	215	199
Общо нетекущи пасиви		215	3 133
<i>Текущи пасиви</i>			
Получени заеми от свързани предприятия	3.15	195	204
Текущ дял от банкови заеми	3.13	4 187	-
Текущ дял от финансов лизинг	3.14	81	62
Задължения към свързани предприятия	3.16	9 008	9 273
Търговски задължения	3.17	11 397	6 673
Задължения към персонала	3.18	285	297
Задължения към осигурителни предприятия	3.19	100	96
Данъчни задължения	3.20	63	100
Други задължения	3.21	59	35
Общо текущи пасиви		25 375	16 740
ОБЩО ПАСИВИ		25 590	19 873
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	3.22	26 000	26 000
Неразпределена печалба	3.23	(142)	6 127
Резерви	3.24	2 600	-
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ		28 458	32 127
ОБЩО ПАСИВИ И СОБСТВЕН КАПИТАЛ		54 048	52 000

Дата: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/

Изпълнителен директор:

/инж. Людмил Александров/

Заверил:

Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД

Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:



Тези финансови отчети са одобрени от Управителния съвет на "Радомир Метал Индъстрийз" АД. Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките, посочени на страници от 9 до 53, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 2 от 53

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА 2011 ГОДИНА



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

	Приложения	2011	2010
Приходи от продажби	4.01	17 315	19 499
Себестойност на продажбите	4.02	(20 003)	(18 578)
Брутна загуба (печалба)		(2 688)	921
Други приходи от дейността	4.03	2 149	3 936
Разходи за продажби	4.04	(82)	(107)
Административни разходи	4.05	(2 949)	(2 231)
Други разходи от дейността	4.06	(254)	(269)
Загуба (печалба) от оперативната дейност		(3 824)	2 250
Финансови разходи	4.07	(248)	(296)
Загуба (печалба) от обичайната дейност		(4 072)	1 954
Икономия (разход) от данъци	4.08	403	(211)
Нетна загуба (печалба)		(3 669)	1 743
Общ всеобхватен доход за периода		(3 669)	1 743
Основен доход/ загуба на акция в български лева	3.22	(0.1411)	0.0670

Дата: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/



/инж. Димитър Александров/

Заверил:

Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД

Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:

/Зоя Петрова/



Тези финансови отчети са одобрени от Управителния съвет на "Радомир Метал Индъстриз" АД. Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките, посочени на страници от 9 до 53, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 3 от 53



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011

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

	Основен капитал	Неразпределена печалба	Резерви	Общо
Салдо към 01.01.2010 г.	26 000	4 562	-	30 562
Корекция на грешки от предходни периоди	-	(106)	-	(106)
Преизчислено начално салдо	26 000	4 456	-	30 456
Общ всеобхватен доход за периода	-	1 739	-	1 739
Салдо към 31.12.2010 г.	26 000	6 195	-	32 195
Салдо към 01.01.2011 г.	26 000	6 195	-	32 195
Корекция на грешки от предходни периоди	-	(68)	-	(68)
Преизчислено начално салдо	26 000	6 127	-	32 127
Печалби отнесени към резерви	-	(2 600)	2 600	-
Общ всеобхватен доход за периода	-	(3 669)	-	(3 669)
Салдо към 31.12.2011 г.	26 000	(142)	2 600	28 458

Дата: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/

Изпълнителен директор

Д-р. Педмил Александров/



Заверил:

Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД

Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:

/Зоя Петрова/



Тези финансови отчети са одобрени от Управителния съвет на "Радомир Метал Индъстриз" АД. Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките, посочени на страници от 9 до 53, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 4 от 53

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011



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

	Приложения	2011	2010
Парични потоци от оперативна дейност			
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		2 725	3 262
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		(3 569)	(1 602)
Парични потоци, свързани с лихви, банкови такси, комисионни, дивиденди и други подобни		(167)	19
Положителни и отрицателни валутно – курсови разлики		(2)	43
Парични потоци, свързани с данъци върху печалбата		(69)	(194)
Други парични потоци от основна дейност		(121)	(70)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(1 203)	1 458
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Покупка на нетекущи активи		(41)	(1)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		(41)	(1)
Парични потоци от финансова дейност			
Парични потоци, свързани с получени заеми		1 242	(1 760)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		(80)	(272)
Плащания на задължения по лизингови договори		(137)	(97)
Нетни парични потоци от финансова дейност		1 025	(2 129)
Нетно увеличение/ (намаление) на парите и паричните еквиваленти		(219)	(672)
Пари и парични еквиваленти в началото на отчетния период		1960	2632
Пари и парични еквиваленти в края на отчетния период	3.11	1 741	1 960

Дата: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/



Заверил:

Специализирано одиторско предприятие "БФОК" ООД

Управител, регистриран одитор, отговорен за одита:



Тези финансови отчети са одобрени от Управителния съвет на "Радомир Метал Индъстриз" АД. Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките, посочени на страници от 9 до 53, представляващи неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 5 от 53



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

СЪДЪРЖАНИЕ

1. Юридически статут и предмет на дейност на Дружеството.....	9
1.1. Юридически статут	9
1.2. Капитал.....	9
1.3. Акционерна структура.....	9
1.4. Структура на управление	9
1.5. Предмет на дейност.....	10
2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството	10
2.1 База за съставяне на финансов отчет	10
2.2 Основни предположения.....	13
2.3 Приблизителни оценки.....	13
2.4 Консолидиран финансов отчет	14
2.5 Сравнителни данни	14
2.6 Инфлационно преизчисление на отчетните показатели.....	14
2.7 Функционална валута и признаване на валутно – курсови разлики	14
2.7.1. Функционална и отчетна валута.....	14
2.7.2. Сделки и салда	14
2.8 Приходи	15
2.8.1. Приходи от продажби на готова продукция, материали и услуги.....	15
2.8.2. Приходи от лихви	15
2.8.3. Приходи от валутно – курсови разлики.....	15
2.9 Разходи	15
2.10 Имоти, машини и съоръжения.....	16
2.11 Нематериални активи.....	18
2.12 Материални запаси.....	19
2.13. Търговски и други вземания.....	20
2.14. Пари и парични еквиваленти.....	21
2.15. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси.....	21
2.16. Лизинг.....	21
2.17. Задължения към доставчици и други задължения.....	22
2.18. Доходи на персонала	22
2.19. Провизии.....	27
2.20. Собствен капитал.....	27
2.21. Данъци върху печалбата.....	28
2.22. Доход / (загуба) на акция.....	29
2.23. Финансови инструменти.....	29



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

2.23.1. Финансови активи.....	29
2.23.2. Финансови пасиви.....	30
2.24. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност.....	30
2.24.1. Полезен живот на нетекущите активи.....	30
2.24.2. Данъци върху дохода.....	30
2.24.3. Разходи при производство под нормален капацитет.....	31
2.24.4. Обезценка на имоти, машини и съоръжения.....	31
2.24.5. Обезценка на материални запаси.....	31
2.24.6. Обезценка на вземания.....	32
2.25. Фундаментални грешки.....	32
3.1 Имоти, машини и съоръжения.....	35
3.2 Нематериални активи.....	36
3.3 Инвестиции в дъщерни предприятия.....	37
3.4 Предоставени заеми на свързани лица.....	37
3.5 Активи по отсрочени данъци.....	38
3.6 Материални запаси.....	38
3.7 Предоставени заеми.....	38
3.8 Вземания от свързани предприятия.....	39
3.9 Търговски вземания.....	39
3.10 Други вземания.....	39
3.11 Пери и парични еквиваленти.....	40
3.12 Предплатени разходи.....	40
3.13 Банкови заеми.....	41
3.14 Финансов лизинг.....	42
3.15 Получени заеми от свързани предприятия.....	42
3.16 Задължения към свързани предприятия.....	43
3.17 Търговски задължения.....	43
3.18 Задължения към персонала.....	43
3.19 Задължения към осигурителни предприятия.....	44
3.20 Данъчни задължения.....	44
3.21 Други задължения.....	44
3.22 Основен капитал.....	44
3.23 Непокрита печалба / (загуба).....	45
3.24 Резерви.....	45
4.1 Приходи от продажби.....	46
4.2 Себестойност на продажбите.....	46



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

4.3	Други приходи от дейността	46
4.4	Разходи по продажби	47
4.5	Административни разходи	47
4.6	Други разходи за дейността	47
4.7	Финансови разходи	47
4.8	Разход (икономия) за данъци	47
5.	Ключов управленски персонал	48
6.	Финансови инструменти по категории	48
7.	Управление на финансовия риск	48
8.	Управление на капиталовия риск	52
9.	Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет	53



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

1. Юридически статут и предмет на дейност на Дружеството

1.1. Юридически статут

“Радомир Метал Индъстрийз” АД е учредено 10.07.2006 г. вписано по фирмено дело № 8516/ 2006 г.с ЕИК: 175115373. Дружеството е със седалище и адрес на управление в област Перник, община Радомир, гр. Радомир 2402, жк. Индустриална зона.

1.2. Капитал

Както към 31 Декември 2011 г., така и към 31 Декември 2010 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 26 000 000 /двадесет и шест милиона/ лв. Регистрираният основен капитал на Дружеството е разпределен в обикновени, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 лв.

1.3. Акционерна структура

Акционерната структура на Дружеството е както следва:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пи Енд Ди Юръп	Ренер Роуд 701, Уилингтън, Делауеър 19810, окръг Ню Касъл, САЩ	20 803 500	80.01%
Радомир Принципал Лимитид	Маршалски острови, Ейнджълтейк, ПК 1405, Маджуро МН 96960	2 196 500	8.45%
Джемини-31 ЕАД	гр. София, ул. Позитано № 9, вх. Б, ет. 3, офис 7-8	3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

1.4. Структура на управление

Дружеството се представлява от Людмил Исакиев Александров и Величко Николов Каснаков.

Управителният съвет на Дружеството се състои от четирима членове:

- Людмил Исакиев Александров
- Величко Николов Каснаков
- Илия Иванов Червенков
- Младен Иванов Бонев

Надзорният съвет се състои от:

- Красимира Василева Василева
- ПИ ЕНД ДИ ЮРЪП
- Давид Пламенов Бонев



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

1.5. Предмет на дейност

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на Дружеството е външнотърговска и вътрешнотърговска дейност, покупка на суровини, производство и продажба на стоки, собствено производство, стоманени и чугунени отливки, изковки, прокати, прокатни валци и др., търговско представителство и посредничество, комисионни, спедиционни и превозни сделки, извършване по занятие и на други сделки по чл. 1, ал.1 от ТЗ.

2. Основни положения от счетоводната политика на Дружеството

2.1 База за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "Радомир Метал Индъстрийз" АД е изготвен във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които се състоят от: Международни стандарти за финансово отчитане (МСФО) и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международни счетоводни стандарти (МСС) и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета за Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила от 1 Януари 2011 г. и са приети от Европейската комисия.

За текущата отчетна година Дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на стандартите и тълкуванията, които ефективно са в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2011 г., не са настъпили промени в счетоводната политика на Дружеството, освен във въвеждането на някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да води до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

Тези стандарти и тълкувания включват:

✓ Подобрения на МСФО (м. Май 2010 г.) – подобрения в МСФО 1, МСФО 3, МСФО 7, МСС 1, МСС 21, МСС 27, МСС 28, МСС 31, МСС 34 и КРМСФО 13 (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2011 г. (или 1 Юли 2010 г.);

✓ МСС 24 (променен) Оповестяване на свързани лица (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2011 г.).

За останалите стандарти и тълкувания, посочени по-долу, ръководството на Дружеството е направило проучване и е определило, че те не биха имали ефект върху счетоводната политика,



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

респ. активите, пасивите, операциите и резултатите на Дружеството поради това, че то не разполага/ оперира с такива обекти и/ или не реализира подобни сделки и транзакции.

✓ МСС 32 (променен) Финансови инструменти: представяне (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Февруари 2010 г.) – относно класификация на емисиите на права;

✓ КРМСФО 14 по МСС 19 (променено) Предварителни плащания в рамките на минимално изискване за финансиране (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2011 г.);

✓ КРМСФО 19 Погасяване на финансови пасиви с инструменти на собствения капитал (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Юли 2010 г.).

Към датата на съставяне на този финансов отчет са издадени, но все още не са в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2011 г., няколко стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от Дружеството. Едни от тях са приети за действащи през 2011 г., но за отчетни периоди, започващи след 1 Януари 2011 г., а други – за отчетни периоди, започващи след 1 Януари 2012 г. Ръководството на Дружеството е направило проучване и е определило, че тези промени не биха оказали съществено влияние върху счетоводната политика, стойностите и класификацията на активите, пасивите, операциите и резултатите на предприятието.

Приети от Европейската комисия за отчетни периоди, започващи след 1 Януари 2011 г.

✓ МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: оповестяване – относно трансфер на финансови активи (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Юли 2011 г. – приет от 1 Юли 2011 г.)

Стандарти и разяснения, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), които все още не са приети от Европейския съюз

Към датата на съставяне на финансовия отчет стандартите и разясненията, приети от Европейския съюз, не се различават съществено от тези, приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), с изключение на следните стандарти, изменения на стандарти и разяснения, които все още не са одобрени от Европейския съюз:

- МСС 1 (променен) Представяне на финансови отчети (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Юли 2012 г.);



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

- МСС 12 (променен) Данъци върху дохода (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2012 г.);
- МСС 19 (променен) Доходи на наети лица (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСС 27 (променен 2011 г.) Индивидуални финансови отчети (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСС 28 (променен 2011 г.) Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСС 32 (променен) Финансови инструменти: представяне (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2014 г.) – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви;
- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: оповестяване – относно нетиране (компенсиране) на финансови активи и пасиви (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСФО 7 (променен) Финансови инструменти: оповестяване – относно облекчение за преизчислението на сравнителни отчетни периоди и свързаните с тях оповестявания при прилагане на МСФО 9 (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2015 г.);
- МСФО 9 (издаден м. Ноември 2009 г. и м. Октомври 2010 г.) Финансови инструменти: класификация и оценяване (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г., и ревизирано приложение за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2015 г.);
- МСФО 10 Консолидирани финансови отчети (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСФО 11 Съвместни споразумения (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г. – не е приет от Европейската комисия);
- МСФО 12 Оповестяване на участия в други предприятия (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);
- МСФО 13 Оценяване на справедлива стойност (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.);



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

- КРМСФО 20 Разходи за отстраняване на инертна маса във фаза производство на открита мина (в сила за отчетни периоди, започващи на или след 1 Януари 2013 г.).

2.2 Основни предположения

Настоящият финансов отчет на Дружеството е изготвен на база историческа цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност към датата на съставяне на финансовия отчет като това е посочено в съответните съпровождащи бележки.

Текущо начисляване

Финансовите отчети, с изключение на Отчета за паричните потоци, са изготвени на база принципа на начисляване.

Статиите (елементите на финансовите отчети) са признати като активи, пасиви, собствен капитал, приходи и разходи, когато те отговарят на дефинициите и критериите за признаване на тези елементи в Общите положения. Резултатите от транзакциите и другите събития се признават, когато те настъпват, а не когато са платени, и са отразени в счетоводните записи и във финансовите отчети за отчетния период, за който се отнасят.

Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на база принципа за действащо предприятие като се приема, че Дружеството няма нито намерение, нито потребност да пристъпва към ликвидация или съкращаване обема на своите стопански операции, а възнамерява да продължи дейността си в обозрим бъдещ период.

При оценката дали предположението за действащо предприятие е уместно в условията на икономическа криза ръководството на Дружеството е взело предвид цялата налична информация за бъдещето, което е най-малко 12 месеца, но без да се ограничава до 12 месеца от края на отчетния период. Преценката се основава на подробен анализ на факторите, свързани с текущата и очакваната рентабилност, погасителни планове на дълга, потенциални източници на подмяна на финансирането и др.

2.3 Приблизителни оценки

Представянето на финансов отчет съгласно МСФО изисква ръководството на Дружеството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите и оповестяването на условни вземания и задължения към датата на съставяне на финансовия отчет. Тези приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения са основани на информация, която е налична към датата на съставяне на финансовия отчет, поради което



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

бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях. Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност, или където приблизителните оценки и предположенията са съществени за финансовия отчет, са оповестени отделно.

2.4 Консолидиран финансов отчет

Настоящият финансов отчет не е консолидиран. Както за 2011 г., така и за 2010 г. "Радомир Метал Индъстрийз" АД не съставя консолидиран финансов отчет.

2.5 Сравнителни данни

В този финансов отчет Дружеството представя сравнителна информация за една предходна отчетна година. Сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата отчетна година.

2.6 Инфлационно преизчисление на отчетните показатели

Както за 2011 г., така и за 2010 г. не са извършвани инфлационни преизчисления на отчетните показатели на Дружеството, тъй като липсва хиперинфлационна стопанска среда.

2.7 Функционална валута и признаване на валутно – курсови разлики

2.7.1. Функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на елементите на финансовия отчет на Дружеството е българският лев. Данните в елементите на финансовия отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева като сумите над 500 лв. са закръглени към 1 хил.лв.

2.7.2. Сделки и салда

При първоначално признаване сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният валутен курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният валутен курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 Декември на всяка отчетна година те се оценяват в български лева като се използва заключителният валутен курс на БНБ (към 31 Декември 2011 г. – BGN 1,95583 : EUR 1; BGN 1,51158 : USD 1; BGN 2,34147 : GBP 1; BGN 1,60894 : CHF 1; към 31 Декември 2010 г. – BGN 1,95583 : EUR 1; BGN 1,47276 : USD 1; BGN 2,27369 : GBP 1; BGN 1,5678 : CHF 1).



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

2.8 Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от предприятието и доколкото приходите могат надеждно да бъдат измерени.

2.8.1. Приходи от продажби на готова продукция, материали и услуги

При продажбите на готова продукция и материали приходи се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост, преминат в купувача.

При предоставянето на услуги приходи се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на финансовия отчет, ако той може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и за приключването ѝ.

Приходите от продажби се оценяват на база справедливата цена на продадените готова продукция, материали и услуги, нетно от косвени данъци (данък върху добавената стойност) и предоставени отстъпки иrabати.

2.8.2. Приходи от лихви

Приходи от лихви се признават като се използва методът на ефективната лихва. В Отчета за всеобхватния доход те се посочват към "Други приходи от дейността".

2.8.3. Приходи от валутно – курсови разлики

Положителните валутно – курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за всеобхватния доход в "Други приходи от дейността", когато възникнат.

2.9 Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разпределението на разходите по видове в себестойността на продадената готова продукция се извършва на база съотношението на съответните видове разходи към себестойността на цялата произведена готова продукция.

Отрицателните валутно – курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за всеобхватния доход във "Финансови разходи", когато възникнат.

Отрицателните валутно – курсови разлики от промяна на валутни курсове, свързани с вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в Отчета за всеобхватния доход в "Други разходи от дейността", когато възникнат.



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

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции и се посочват в Отчета за всеобхватния доход към "Финансови разходи", когато възникнат.

2.10 Имоти, машини и съоръжения

Първоначално оценяване

Новозакупените след посочените по-горе дати имоти, машини и съоръжения се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на нетекущите материални активи в работно състояние. Преки разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лицата, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите нетекущи материални активи независимо, че притежават характеристиката на нетекущ актив, се третира като текущ разход в момента на придобиването им.

При придобиване на имоти, машини и съоръжения при условията на разсрочено плащане покупната цена е еквивалентна на сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база лихвеното равнище по привлечените от Дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение. Разликата между равностойността на паричната цена и общото плащане се признава като лихва в течение срока на кредита, освен ако не се капитализира в съответствие с изискванията на МСС 23 Разходи по заеми.

Нетекущи материални активи, които се изграждат за бъдещо използване, се отчитат като активи в процес на изграждане и се представят по себестойност до завършване на изграждането им.

Последващо оценяване

Избраният от Дружеството подход за последваща оценка на имотите, машините и съоръженията е моделът на цена на придобиване, намалена с последващо начислените амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на нетекущите материални активи. Амортизирането им започва, когато те са на разположение за употреба. Земята не се амортизира. Ползният живот по категории активи е определен в съответствие с физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:



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

- сгради – 25 години (4%);
- машини, съоръжения и оборудване – от 6,7 до 25 години (от 4% до 15%);
- компютърна техника – 2 години (50%);
- транспортни средства без автомобили– 10 години (10%);
- автомобили- 4 години (25 %);
- обзавеждане и стопански инвентар – 6,7 години (15%)

Определеният срок на годност на нетекущите материални активи се преглежда в края на всяка отчетна година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за него същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават като текущ разход в отчетния период, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и съоръжения, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния нетекущ материален актив и се преразглежда неговият остатъчен полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на нетекущите материални активи и се признава като текущ разход за периода на преустройството.

Обезценка

Балансовата стойност на нетекущите материални активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тя би могла да се отличава трайно от тяхната възстановима стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на нетекущите материални активи. Възстановимата им стойност е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определяне на стойността при употреба на нетекущите материални активи бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния нетекущ материален актив. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения нетекущ материален актив не е формиран в предходни отчетни периоди преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на преоценъчния резерв, освен ако тя не надхвърля неговия



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

размер, в който случай надвишението се включва като корекция на друг всеобхватен доход в Отчета за всеобхватния доход.

Отписване

Балансовата стойност на даден имот, машина или съоръжение се отписва при продажба; когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване или при освобождаване от него поради липса.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на имот, машина или съоръжение, се включват в Отчета за всеобхватния доход, когато съответният нетекущ материален актив бъде отписан (освен ако МСС 17 Лизинг не изисква друго при продажба и обратен лизинг). Печалбите или загубите от освобождаване от нетекущи материални активи се определят като постъпленията от продажби (освобождаване) се намаляват с балансовата стойност и свързаните с продажбите разходи.

Дължимото вземане при освобождаване от имоти, машини и съоръжения се признава първоначално по справедлива стойност. Приходите от продажби се определят по реда, посочен в Бележките към финансовите отчети.

2.11 Нематериални активи

Нематериалните активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация. В техния състав са включени лицензи за използване на програмни продукти, квоти за емисия на парникови газове и други нематериални активи.

Нематериални активи (без квоти за емисия на парникови газове) се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива, посочено в МСС 38 Нематериални активи, а именно:

- отговарят на определението за нематериален актив;
- при придобиването им могат надеждно да бъдат оценени;
- от използването на съответния нематериален актив се очакват икономически изгоди,

доказани с наличие на план за набавяне на достатъчни ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди; възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на Дружеството относно употребата му или има ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

Външно създадените нематериални активи при първоначалното им придобиване се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за подготовка на нематериалните активи да бъдат използвани по предназначение. Преки разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за



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

първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лицата, свързани с проекта, невъзстановяеми данъци и др.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните активи при определен полезен живот от 2 до 6,7 години.

Разходи, свързани с поддръжка на първоначално установената стандартна ефективност, извършени след въвеждане в експлоатация на нематериалните активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден нематериален актив над първоначално установената стандартна ефективност, се коригира балансовата стойност на съответния нематериален актив.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тя би могла да надвиши тяхната възстановима стойност. Тогава обезценката се включва като текущ разход в Отчета за всеобхватния доход.

Балансовата стойност на даден нематериален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви други икономически изгоди от неговото използване.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, се включват в Отчета за всеобхватния доход, когато съответният нематериален актив бъде отписан. Печалбите или загубите от освобождаване от нематериални активи се определят като постъпленията от продажби (освобождаване) се намаляват с балансовата стойност и свързаните с продажбите разходи.

2.12 Материални запаси

Материалните запаси са оценени в Отчета за финансовото състояние по по-ниската от себестойността и нетна реализуема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- *суровини, материали и стоки в готов вид* – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалните запаси в готов за тяхното използване вид;

- *готова продукция и незавършено производство* – всички разходи за преработка, които са пряко свързани с произвежданата продукция:

- преки разходи за материали и труд;



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

- постоянни общи разходи- припадащата се част от непреките производствени разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности и променливи общи разходи.

В себестойността не се включват административните разходи, валутно – курсовите разлики и разходите по привлечени кредитни ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствените разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на следните бази:

- за произведената стомана - на тон годна блокова и формова стомана;
- за стоманените отливки - пропорционално на изразходваните ел. енергия и природен газ;
- за изковките - изразходвани ел. енергия и природен газ;
- изделията в механоцеховете - изразходваната ел. енергия.

Нетната реализируема стойност е определена на база договорените продажни цени на материали и готовата продукция през 2012 г.

Сумата на всяка обезценка на материалните запаси до тяхната нетна реализируема стойност, както и всички загуби от материални запаси, се признават като текущ разход в отчетния период на обезценката или възникването на загубите. Сумата на евентуалното обратно възстановяване на обезценка на материалните запаси, възникнало в резултат на увеличение на тяхната нетна реализируема стойност, се признава като намаление на сумата на признатите разходи за материални запаси през отчетния период, през който е възникнало възстановяването. Обезценката на материалните запаси се начислява като текущ разход за всеки вид материален запас и се посочва в Отчета за всеобхватния доход към “Обезценка на материални запаси”.

При употребата (продажбата) на материални запаси се използва методът на среднопретеглената цена (себестойност). Когато се продават материални запаси, тяхната балансова стойност се признава като текущ разход в отчетния период, през който е бил признат съответният приход. Печалбите или загубите от продажби на материални запаси се определят като постъпленията от продажби се намаляват с балансовата стойност и свързаните с продажбите разходи.

2.13. Търговски и други вземания

Търговските вземания се отчитат и представят по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на евентуалната обезценка за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това или когато



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

дадено вземане се прецени като напълно несъбираемо. Отписването се представя като текущ разход на Дружеството.

2.14. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателни сметки, а паричните еквиваленти – краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на съставяне на Отчета за паричните потоци:

✓ Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС.

✓ ДДС при покупки и продажби на нетекущи активи се посочва към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните парични потоци на Дружеството за съответния отчетен период.

✓ Лихвите по получени заеми се включват като плащания към финансова дейност.

2.15. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Лихвоносните заеми и другите привлечени финансови ресурси се представят първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тях. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и другите привлечени финансови ресурси последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси. Загубите (лихвите) от получените заеми се посочват като финансови разходи в Отчета за всеобхватния доход.

Лихвоносните заеми и другите привлечени финансови ресурси се класифицират като текущи, освен за частта от тях, за която Дружеството има безусловно право да уреди задължението си в срок над 12 месеца от датата на съставяне на финансовия отчет.

2.16. Лизинг

Финансов лизинг

Лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху даден нетекущ актив, се капитализира в Отчета за финансовото състояние на лизингополучателя и се представя като имоти, машини и



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

съоръжения под финансов лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват като финансови разходи в Отчета за всеобхватния доход.

Придобитите под финансов лизинг нетекущи активи се амортизират на база полезния им живот.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди, произтичащи от собствеността върху даден нетекущ актив, се класифицира като оперативен лизинг.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

“Радомир Метал Индъстрийз” АД отдава на експлоатационен лизинг земи, сграда, кафе автомати, площадки, машини и съоръжения, стаи, транспортни средства.

2.17. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите задължения се отчитат по стойността на оригинално издадените фактури (себестойност), която се приема за справедлива стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, те се отчитат по сегашната стойност на задължението, дисконтирано на база лихвеното равнище по привлечените от Дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се признава като финансов разход (лихва) в Отчета за всеобхватния доход.

2.18. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в Дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство в РБългария. “Радомир Метал Индъстрийз” АД се начисляват и реализират суми за доходи на персонала по видове, както следва:



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

Краткосрочни доходи

Краткосрочни са онези доходи на персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, които са изискуеми в рамките на 12 месеца от края на отчетния период, в който персоналот е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия за тяхното получаване. Те се признават като текущ разход в Отчета за всеобхватния доход в отчетния период, в който е положен трудът, и като текущо задължение в Отчета за финансовото състояние (след приспадане на всички платени вече суми и удържки) в недисконтиран размер.

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет Дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан платен годишен отпуск. В оценката се включват приблизителната сума в недисконтиран размер на разходите за самите възнаграждения, както и разходите за осигуровки, които работодателят дължи върху тези суми. Очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски се признават като текущ разход в Отчета за всеобхватния доход. Предприятието признава като текущо задължение в Отчета за финансовото състояние недисконтираната сума на оценените разходи за платен годишен отпуск, които се очаква да бъдат изплатени на работниците и служителите в замяна на техния труд за предходни отчетни периоди.

Доходи при напускане

Доходи при напускане са доходите при прекратяване на трудовото или служебното правоотношение преди нормалния срок за пенсиониране.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор всички дължими обезщетения, залегнали в него. В Дружеството няма сключен Колективен трудов договор и се приемат размерите, посочени в Кодекса на труда.

След изплащането на съответните обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Дружеството признава задължения към персонала по доходи при напускане преди настъпване на пенсионна възраст, когато е демонстриран обвързващ ангажимент на база анонсиран план за прекратяване на трудовия договор със съответните лица, без да има възможност за отмяна, или при формалното издаване на документи за доброволно напускане. Доходи при напускане, платими повече от 12 месеца, се дисконтират и представят в Отчета за финансовото състояние по тяхната сегашна стойност.



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

Доходи след напускане

Доходи след напускане на работа са доходите на персонала, които са платими след приключване на трудовото или служебното правоотношение – пенсии, медицинско обслужване и др.

Програма с определени осигурителни вноски

Осигурителните и пенсионните планове, прилагани от Дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското осигурително законодателство и са планове с дефинирани осигурителни вноски. Съгласно тях работодателят плаща месечно определени осигурителни вноски във фонд “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” (ГВРС), както и в универсални и професионални пенсионни фондове – на база фиксирани по закон проценти, и няма правно или конструктивно задължение да доплаща в осигурителните фондове бъдещи осигурителни вноски в случаите, когато те нямат достатъчно парични средства да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогични са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Осигуровките се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Дължимите от работодателя вноски за социално и здравно осигуряване се признават като текущ разход в Отчета за всеобхватния доход в отчетния период на начисляване на съответните доходи, с които те са свързани, и като текущо задължение в Отчета за финансовото състояние в недисконтиран размер.

Общият размер на осигурителните вноски за фонд “Пенсии” през 2010 г. и 2011 г. е както следва:

- за периода 1 Януари 2010 г. – 31 Декември 2010 г.

За лицата, работещи по трудов договор, родени преди 1 Януари 1960 г. – 16%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 55,63 : 44,37 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

За лицата, работещи по трудов договор, родени преди 1 Януари 1960 г. – 19%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 62,63 : 37,37 за работещите при условията на втора категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 11%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 55,45 : 44,55 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.



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

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 14%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 65 : 35 за работещите при условията на втора категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

■ за периода 1 Януари 2011 г. – 31 Декември 2011 г.

За лицата, работещи по трудов договор, родени преди 1 Януари 1960 г. – 17,8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 55,62 : 44,38 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

За лицата, работещи по трудов договор, родени преди 1 Януари 1960 г. – 20,8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 62,02 : 37,98 за работещите при условията на втора категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 12,8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 55,47 : 44,53 за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 15,8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 63,92 : 36,08 за работещите при условията на втора категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

Общият размер на осигурителните вноски за Универсален пенсионен фонд през 2010 г. и 2011 г. е както следва:

■ за периода 1 Януари 2010 г. – 31 Декември 2010 г.

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 5%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 56 : 44 за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

■ за периода 1 Януари 2011 г. – 31 Декември 2011 г.

За лицата, работещи по трудов договор, родени след 31 Декември 1959 г. – 5%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 56 : 44 за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в Дружеството.

Общият размер на осигурителните вноски за фонд "Общо заболяване и майчинство" през 2010 г. и 2011 г. е както следва:

■ за периода 1 Януари 2010 г. – 31 Декември 2010 г.

За лицата, работещи по трудов договор – 3,5%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

■ за периода 1 Януари 2011 г. – 31 Декември 2011 г.



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

За лицата, работещи по трудов договор – 3,5%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

Общият размер на осигурителните вноски за фонд “Безработица” през 2010 г. и 2011 г. е както следва:

- за периода 1 Януари 2010 г. – 31 Декември 2010 г.

За лицата, работещи по трудов договор – 1%, разпределен в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

- за периода 1 Януари 2011 г. – 31 Декември 2011 г.

За лицата, работещи по трудов договор – 1%, разпределен в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

Осигурителните вноски от осигурители за лица, осигурени в професионален пенсионен фонд, работещи при условията на втора категория труд, са изцяло за сметка на работодателя и са в размер на 7%.

Работодателят прави осигурителни вноски изцяло за своя сметка за фонд “ТЗПБ”, която е диференцирана за различните предприятия от 0,4% до 1,1% в зависимост от икономическата дейност на съответната фирма като за “Радомир Метал Индъстрийз” АД за 2010 г. тя е 0,9%, а за 2011 г. – 0,7 %. През 2010 г. работодателят прави осигурителни вноски изцяло за своя сметка и за фонд “ГВРС” в размер на 0,1%. През 2011 г. съгласно чл. 14, ал. 1 от Закона за бюджета на ДОО за 2011 г. не се внасят осигурителни вноски за фонд “ГВРС”.

Общият размер на осигурителните вноски за здравно осигуряване през 2010 г. и 2011 г. е както следва:

- за периода 1 Януари 2010 г. – 31 Декември 2010 г.

За лицата, работещи по трудов договор – 8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

- за периода 1 Януари 2011 г. – 31 Декември 2011 г.

За лицата, работещи по трудов договор – 8%, разпределени в съотношение работодател : осигурено лице 60 : 40.

Към Дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Програма с определени доходи

Съгласно Кодекса на труда Дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия им стаж в



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

предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват “планове с дефинирани доходи”.

Други дългосрочни доходи на персонала са онези доходи на персонала, платими след 12 или повече месеца от края на отчетния период, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия за тяхното получаване.

2.19. Провизии

Провизии се признават, когато Дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие и е вероятно, че погасяването/ уреждането му е свързано с изтичане на ресурси. Те се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството на Дружеството към датата на съставяне на финансовия отчет за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за погасяване/ уреждане на задължението, да бъдат възстановени от трето лице, Дружеството признава вземане в Отчета за финансовото състояние, ако е налице висока степен на сигурност за неговото получаване и стойността му може надеждно да бъде установена, и доход (кредит) по същата позиция в Отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

2.20. Собствен капитал

Основен капитал

“Радомир Метал Индъстрийз” АД е създадено като акционерно дружество и като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на Дружеството за изпълнение на техните вземания от него. Акционерите отговарят за задълженията на предприятието до размера на своето акционерно участие в основния капитал и могат да претендират връщане на това акционерно участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на Дружеството то е длъжно да формира законов резерв във фонд “Резервен” като негови източници могат да бъдат:

- най-малко 1/ 10 от печалбата, която се отделя, докато сумата във фонд “Резервен” достигне 1/ 10 от основния капитал или по-голяма част по решение на Общото събрание;
- паричните средства, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премнен резерв);
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.



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

Съгласно изискванията на Търговския закон натрупаната сума във фонд "Резервен" може да бъде използвана само за покриване на текуща загуба и на загуби от предходни отчетни периоди.

Когато паричните средства във фонд "Резервен" достигнат определения минимален размер, тези над него могат да бъдат използвани за увеличаване на основния капитал.

Резервите са формирани от разпределението на реализираните от Дружеството печалби в предходни отчетни периоди и включват разпределени суми за фонд "Резервен".

2.21. Данъци върху печалбата

Текущият корпоративен данък е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10% (2010 г. : 10%).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички данъчни временни разлики към датата на съставяне на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми данъчни временни разлики и за неизползваните данъчни загуби до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми данъчни временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми данъчни временни разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда към датата на съставяне на всеки финансов отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчна облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми данъчни временни разлики.

Отсрочените данъци върху печалбата, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или в друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да бъдат в сила, и са посочени компенсирани в отделна статия в Отчета за финансовото състояние.

Към 31 Декември 2011 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при данъчна ставка 10% (31 Декември 2010 г.: 10%).



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

2.22. Доход / (загуба) на акция

Основният доход / (загуба) на акция се изчислява като се раздели нетната печалба / (загуба) за отчетния период, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за съответния отчетен период. Той е посочен в Отчета за всеобхватния доход.

Среднопретегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на отчетния период, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през съответния отчетен период, умножен по средновременния фактор. Този средновременен фактор изразява броя на дните, през които конкретните обикновени акции са били държани, спрямо общия брой на дните през отчетния период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални такива.

2.23. Финансови инструменти

2.23.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в “кредити и вземания”, вкл. парите и паричните еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството на Дружеството определя класификацията на финансовите активи на Дружеството към датата на първоначалното им признаване в Отчета за финансовото състояние.

Обичайно Дружеството признава в Отчета за финансовото състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (посло е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от Отчета за финансовото състояние, когато правата за получаване на парични средства от тях са изтекли или са прехвърлени и Дружеството е прехвърлило съществената част от рисковете и ползите от собствеността върху финансовите активи на друго дружество (лице).

Кредити и вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котира на активен пазар. Те се оценяват в Отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използване метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Тези финансови активи се включват в групата на текущите, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца или в един обичаен оперативен цикъл на Дружеството, а останалите – като нетекущи. Финансовите активи включват търговски вземания, други вземания



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

от контрагенти и трети лица, пари и парични еквиваленти, от Отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по кредитите и вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при текущите вземания под 3 месеца, където признаването на такава е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се посочва към "Други приходи от дейността" в Отчета за всеобхватния доход.

2.23.2. Финансови пасиви

Дружеството класифицира дълговите си финансови инструменти като финансови задължения. Финансовите пасиви включват получени заеми и задължения към доставчици и други контрагенти, от Отчета за финансовото състояние. Първоначално те се признават в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност, нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предоговаряни и под условие за предсрочно изплащане.

2.24. Ключови приблизителни оценки с определящо значение при прилагане на счетоводната политика и предположения с висока несигурност

Дружеството извършва приблизителни оценки и преценки за целите на счетоводното отчитане и оповестяване, които могат да се различават от фактическите резултати. Ключовите приблизителни оценки, при които има значителен риск от последваща съществена корекция на балансовите стойности на активите и пасивите, са дискутирани по-долу.

2.24.1. Полезен живот на нетекущите активи

Ръководството на Дружеството определя очаквания полезен живот и разходите за амортизации, свързани с притежаваните нетекущи активи. Тази приблизителна оценка се базира на определяне на жизнения цикъл на нетекущите активи. Тя може да се промени в значителна степен в резултат на промени в пазарната среда. Ръководство на Дружеството ще увеличи разходите за амортизации, където полезният живот е по-малък от предварително определения (очаквания), или ще отпише или обезцени технологично остарели или нестратегически нетекущи активи, които не са в действие или са продадени/ ликвидирани.

2.24.2. Данъци върху дохода

Дружеството е данъчен субект, попадащ под юрисдикцията на данъчната администрация. Значителна преценка е необходимо да бъде направена за определяне на данъчната провизия. Съществуват множество примери, за които окончателно определеният данък е неуточнен в нормалния ход на дейността. Дружеството признава пасиви за очаквани данъчни задължения на база преценката на ръководството на Дружеството. Когато окончателният данъчен резултат от



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

подобни събития е различен от първоначално отчетените суми, тези разлики ще имат влияние върху текущия данък върху дохода и провизиите за отсрочени данъци в периода на данъчните ревизии.

2.24.3. Разходи при производство под нормален капацитет

Дружеството приема като разходи при производство под нормален капацитет случаите, когато дадено производство е било преустановено изцяло, за определен период от време или е било под 1 000 т., като приспадащата се част от условно – постоянните общопроизводствени разходи се признава директно в Отчета за всеобхватния доход като разходи при производство под нормален капацитет. Те не се включват в себестойността на продадената готова продукция, но се приемат за компонент на себестойността на продажбите. Към 31 Декември 2011 и 2010 не са отчетени разходи под нормален капацитет.

2.24.4. Обезценка на имоти, машини и съоръжения

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет ръководството на Дружеството организира преглед за обезценка на имотите, машините и съоръженията. Към 31 Декември 2011 г. то е направило такъв преглед, в резултат на което е преценило, че не са налице индикатори за обезценка. Във финансовия отчет не е отчетена загуба от обезценка на имоти, машини и съоръжения.

Към 31 Декември 2010 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на имотите, машините и съоръженията, въз основа на който ръководството на Дружеството е преценило, че също не са били налице условия за обезценка.

2.24.5. Обезценка на материални запаси

Към датата на съставяне на всеки финансов отчет ръководството на Дружеството извършва преглед и анализ на наличните материални запаси чрез комисия, в която участват експерти и специалисти от предприятието. Комисията прави преглед и анализ на всички налични материални запаси по отношение на основни показатели – однородност, търговски вид, срок на годност и т.н., и определя експертни цени. Предложените експертни цени са съобразени с достигнатите цени по сключени договори за реализация на вътрешния и външните пазари, динамиката на търсенето и предлагането на материалните запаси, последните ценови равнища и тенденции при сделки с аналогични материални запаси. За изчисляването на нетната реализуема стойност на отделните видове материални запаси от експертно определените продажни цени се изключват предполагаемите преки разходи, свързани с продажбите. При оценка на наличните материални запаси, за които има сключени договори за продажби, нетната реализуема стойност се определя на база цената по договор, намалена с разходите за продажби. Материални запаси, необвързани с



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

договори за продажби, се оценяват в зависимост от предположенията за възможностите за тяхната бъдеща реализация.

2.24.6. Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка отчетна година.

Обезценка на вземания се прави, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството на Дружеството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност той да влезе в процедура по несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнение или просрочие в плащането (повече от 365 дни). Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството на Дружеството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на вземанията и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година, се третираат като несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще. Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да се направи обезценка, се коригира чрез използването на корективна счетоводна сметка, в която се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за отчетния период се признава в Отчета за всеобхватния доход. В случаите на последващо възстановяване на обезценка, то се посочва в намаление на коректива.

2.25. Фундаментални грешки

Фундаменталните грешки са грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни отчетни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване.

Дружеството прилага препоръчителния подход при отразяване на фундаменталните грешки. Установените такива през текущия отчетен период се отчитат като увеличение или намаление на крайното салдо на неразпределената печалба в Отчета за финансовото състояние.

Корекция на грешки от предходни периоди

Във финансовия отчет са отразени компенсирани счетоводни грешки в размер на 68 хил.лв. Сравнителната информация за 2010 г. е преизчислена, както следва:



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

В Отчета за финансовото състояние са произчислени:

АКТИВИ	Приложения	31 Декември 2010
Материални запаси преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		12 127
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		(15)
Материални запаси след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.06	12 112
Вземания за лихви преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		45
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		3
Предоставени заеми на свързани предприятия след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.04	48
Търговски задължения преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		6 664
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		9
Търговски задължения след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.17	6 673
Задължения към социално осигуряване преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		90
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		6
Задължения към осигурителни предприятия след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.19	96
Данъчни задължения преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		59
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди - данък сгради и такси смет		41
Данъчни задължения след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.20	100
Неразпределена печалба преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		6 195
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		(68)
Неразпределена печалба след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.23	6 127



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

В Отчета за всеобхватния доход са преизчислени:

	<u>Приложения</u>	<u>2010</u>
Себестойност на продажбите преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		(18 580)
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди - отчетени в повече разходи за материали		<u>2</u>
Себестойност на продажбите след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	4.02	<u>(18 578)</u>
Приходи от лихви преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		3 933
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		<u>3</u>
Приходи от лихви след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	4.03	<u>3 936</u>
Разходи за данъци преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		(210)
Корекция на корпоративен данък		<u>(1)</u>
Разходи за данъци след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	4.08	<u>(211)</u>
Общ всеобхватен доход преди корекция на грешки от предходни отчетни периоди		1 739
Корекция на грешки от предходни отчетни периоди		<u>4</u>
Общ всеобхватен доход след корекция на грешки от предходни отчетни периоди	3.23	<u>1 743</u>



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

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

3.1 Имоти, машини и съоръжения

	Земн	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспортни и средства	Компютърна техника	Офис оборудване и по цехове	Разходи за ликвидация	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
01.01.2010										
Отчетна стойност	2 073	10 027	2 722	11 418	1 883	71	208	215	2 027	30 644
Амортизация		(1 369)	(369)	(6 722)	(961)	(67)	(63)			(9 551)
Балансова стойност	2 073	8 658	2 353	4 696	922	4	145	215	2 027	21 093
Придобивания										
(отчетна стойност)	-	-	-	534	4	5	-	-	11 861	12 404
Покупка				8		5			11 735	11 748
Финансов лизинг					4					4
По стопански начин				526					126	652
Намаления										
(балансова стойност)	-	-	(138)	-	(8)	-	-	-	(526)	(672)
Продажба					(8)					(8)
Брак			(136)							(136)
Въведени в експлоатация									(526)	(526)
Прекласификация			(2)							(2)
Амортизация за периода		(401)	(108)	(1 662)	(413)	(5)	(31)			(2 620)
Изменения на амортизацията	-	-	28	25	73	1	-	-	-	127
Амортизация на отписаните активи			28	25	73	1				127
Балансова стойност в края	2 073	8 257	2 107	3 568	505	4	114	215	13 362	30 205
31.12.2010										
Отчетна стойност	2 073	10 027	2 556	11 927	1 806	75	208	215	13 362	42 249
Амортизация	-	(1 770)	(449)	(8 359)	(1 301)	(71)	(94)	-	-	(12 044)
Балансова стойност	2 073	8 257	2 107	3 568	505	4	114	215	13 362	30 205
01.01.2011										
Отчетна стойност	2 073	10 027	2 556	11 927	1 806	75	208	215	13 362	42 249
Амортизация	-	(1 770)	(449)	(8 359)	(1 301)	(71)	(94)	-	-	(12 044)
Балансова стойност	2 073	8 257	2 107	3 568	505	4	114	215	13 362	30 205
Придобивания										
(отчетна стойност)	-	-	3	273	27	-	4	107	112	526
Покупка			1	32	4		4			41
Финансов лизинг				159	23					182
По стопански начин			2	81						83
Въведени в експлоатация									112	112
Друг начин				1				107		108
Намаления										
(балансова стойност)	-	(45)	(41)	-	-	-	-	(231)	(134)	(451)
Брак		(44)	(41)							(85)
Ликвидация		(1)								(1)
Въведени в експлоатация									(134)	(134)
Друг начин								(231)		(231)
Амортизация за периода		(399)	(102)	(1 848)	(344)	(3)	(31)			(2 727)
Изменения на амортизацията	-	10	11	46	179	-	-	-	-	246
Амортизация на отписаните активи		10	11	46	179					246
Балансова стойност в края	2 073	7 813	1 967	1 993	188	1	87	91	13 340	27 553
31.12.2011										
Отчетна стойност	2 073	9 972	2 507	12 154	1 654	75	212	91	13 340	42 078
Амортизация	-	(2 159)	(540)	(10 161)	(1 466)	(74)	(125)	-	-	(14 525)
Балансова стойност	2 073	7 813	1 967	1 993	188	1	87	91	13 340	27 553



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

Към 31 Декември 2010 г. разходите за придобиване на нетекущи активи включват:

- Пещ за електрошлаково претопяване -12 886 хил. лева;
- Турбогенератор - 302 хил. лева;
- Пневмотранспортни системи -51 хил. лева;
- Площадка за производствени отпадъци - 26 хил. лева
- Къщичка за шлайфмашина - 15 хил. лева
- Струг - 62 хил. лева
- ПУП - 20 хил. лева

Към 31 Декември 2011 г. разходите за придобиване на нетекущи активи включват:

- Пещ за електрошлаково претопяване за 12 955 хил. лева;
- Турбогенератор - 307 хил. лева;
- Площадка за производствени отпадъци - 26 хил. лева;
- Къщичка за шлайфмашина - 28 хил. лева;
- Струг - 3 хил. лева;
- Струг - 1 хил. лева;
- ПУП - 20 хил. лева.

3.2 Нематериални активи

	Програмни продукти	Квоти за емисии на парникови газове	Други	Общо
01.01.2010				
Отчетна стойност	175			175
Амортизация	(112)			(112)
Балансова стойност	63	-	-	63
Придобивания (отчетна стойност)	-	-	13	13
Покупка			13	13
Амортизация за периода	(63)		(1)	(64)
Балансова стойност в края	-	-	12	12
31.12.2010				
Отчетна стойност	175	-	13	188
Амортизация	(175)	-	(1)	(176)
Балансова стойност	-	-	12	12
01.01.2011				
Отчетна стойност	175	-	13	188
Амортизация	(175)	-	(1)	(176)
Балансова стойност	-	-	12	12
Придобивания (отчетна стойност)	-	428	-	428
Покупка		428		428
Амортизация за периода			(2)	(2)
Балансова стойност в края	-	428	10	438
31.12.2011				
Отчетна стойност	175	428	13	616
Амортизация	(175)	-	(3)	(178)
Балансова стойност	-	428	10	438



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

3.3 Инвестиции в дъщерни предприятия

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
В началото на отчетния период:		
Балансова стойност	21	21
В края на отчетния период:		
Балансова стойност	21	21

Както към 31 Декември 2011 г., така и към 31 Декември 2010 г. инвестициите в дъщерни дружества са както следва:

Наименование на предприятията, в които са съучастията	Процент на съучастие	Сума на съучастие в хил. лева
В страната		
КРИОТЕХГАЗ ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
РАДОМИР МЕТАЛ ЕНЕРДЖИ ЕООД	100.00%	1
ПСОВ-ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
АВТОТРАНС ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
ХРАНТЕХ ЛЕКО КО ЕООД	100.00%	5
В края на периода		21

3.4 Предоставени заеми на свързани лица

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Юридически лица, в т.ч.		
ДЖЕМИНИ-31 ЕАД, в т.ч.:	68	48
- до една година	68	48
- над една година	-	-
Физически лица в т.ч.	216	225
- до една година	-	-
- над една година	216	225
Общо предоставени заеми на свързани лица – нетекуща част:	216	225
Общо предоставени заеми на свързани лица – текуща част:	68	48

Към 31 Декември 2011 г. предоставеният заем на "ДЖЕМИНИ-31" ЕАД е при следните условия:

Оригинална валута	лева
Падеж	31 Декември 2011
Главница към 31 Декември 2011	59 хил. лева
Лихви към 31 Декември 2011	9 хил. лева



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

Към 31 Декември 2010 г. предоставеният заем на "ДЖЕМИНИ-31" ЕАД е при следните условия:

Договорен размер	50 хил. лева
Оригинална валута	лева
Падеж	31 Декември 2011
Главница към 31 Декември 2010	45 хил. лева
Лихви към 31 Декември 2010	3 хил. лева

3.5 Активи по отсрочени данъци

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Превਿшение на счетоводни разходи за амортизации	4	-
Компенсирuеми отпуски	19	-
Осигурителни вноски върху компенсирuеми отпуски	4	-
Начислени и неизплатени доходи по договори за управление и контрол и граждански договори	25	-
Отписани задължения над 5 години	5	-
Данъчна загуба	346	-
общо:	403	-

3.6 Материални запаси

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Материали, в т.ч.:	4 376	4 311
Основни	3 413	3 320
Спомагателни	436	481
Резервни части	235	80
Горивни материали	3	3
Полуфабрикати	124	138
Автомобилни гуми	1	1
Амбалажни материали	1	1
Работно облекло	19	20
Технологична екипировка	142	258
Други материали	2	9
Продукция	3 794	4 208
Стоки	27	-
Незавършено производство	8 552	3 593
общо:	16 749	12 112

3.7 Предоставени заеми

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Предоставени заеми на служители	28	30



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

3.8 Вземания от свързани предприятия

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
КРИОТЕХГАЗ ЛЕКО КО ЕООД	5	45
АВТОТРАНС ЛЕКО КО ЕООД	29	-
РАДОМИР ПРИНЦИПАЛ ЛИМИТИД	2 503	2 628
ПИ ЕНД ДИ ЮРЪП ООД	1	-
РАДОМИР МЕТАЛ ТРЕЙД ЕНД ИНЖЕНЕРИНГ ЛИМИТИД	1 787	1 787
ДЖЕМИНИ-31 ЕАД	2	2
Общо:	4 327	4 462

3.9 Търговски вземания

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Вземания от клиенти в лева вътрешен пазар	954	874
Вземания от клиенти във валута външен пазар	646	880
Вземания по договор с цесия	116	116
Доставчици по аванси в лева	77	64
Доставчици по аванси във валута	2	2
Общо:	1 795	1 936

Към 31 Декември 2011 г. вземанията от клиенти са в следните валути:

- в BGN – 1 147 хил.лв. (към 31 Декември 2010 г. – 1 054 хил.лв.);
- в EUR – левовата равностойност на 331 хил.евро (към 31 Декември 2010 г. – левовата

равностойност на 451 хил.евро).

3.10 Други вземания

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Корпоративен данък	77	8
ДДС за възстановяване	265	370
Удръжки персонал	-	3
Присъдени вземания	14	-
Подотчетни лица	32	35
Други вземания	55	44
Общо:	443	460



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

3.11 Пари и парични еквиваленти

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Парични средства в брой	230	294
Парични средства в разплащателни сметки	31	220
Банкови депозити	1 480	1 446
Общо:	1 741	1 960

По видове валути	31 Декември 2011	31 Декември 2010
в BGN	62	206
в EUR	821	930
в USD	858	824
Общо:	1 741	1 960

Както към 31 Декември 2011 г., така и към 31 Декември 2010 г. наличните парични средства на Дружеството в разплащателни сметки са в 5 банки.

3.12 Предплатени разходи

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Подновяване на домейн и абонамент вестници	1	1
Абонамент за поддръжка на техника	-	2
Абонамент за поддръжка на софтуер (ERPсистема)	-	2
Абонамент за антивирусна програма	4	-
Технологична екипировка и сменно оборудване	-	24
Технологична екипировка и сменно оборудване	79	343
Работно облекло	-	22
Инструменти	4	19
Стойност на вложени материали за ремонт на основни средства (агрегати в ЕСДЦ)	159	95
Застраховки	13	10
Лихви по лизингов договор	6	11
Общо:	266	529

Предплатените разходи включват разсрочената част от стойността на работно облекло и лични предпазни средства, инструменти, отчетени разходи за производство на технологична екипировка, стойността на скъпоструващи материали, вложени в производствените машини и оборудване и др.



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

3.13 Банкови заеми

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
СИБАНК ЕАД в т.ч.	4 187	2 934
- до една година	4 187	-
- над една година	-	2 934

Към 31 Декември 2011 г. и 31 Декември 2010 г. получените заеми от СИБАНК ЕАД са при следните условия:

Кредитор	СИБАНК ЕАД
Договорен размер	4 500 хил. евро
Валута на кредита	EUR
Дата:	20 Юни 2007
Падеж	23 Юли 2012
Цел	инвестиционен кредит за закупуване на линия за електрошлаково претопяване и металообработващи машини
Обезпечение:	Първи по ред ОЗ на финансов актив за 500 000 щатски долара; Запис на заповед; Първи/ Втори по ред ОЗ върху нетекущи материални активи-машини и съоръжения
Нетекуща част по амортизируема стойност, в т.ч.:	
Главница към 31 Декември 2011	978
Главница към 31 Декември 2010	2934
Кредитор	СИБАНК ЕАД
Договорен размер	4 214 хил.лева
Валута на кредита	Лева
Дата:	11 Май 2011/ Анекс към 13.10.2011
Падеж	1 Юли 2014
Обезпечение	Първи/ Втори по ред ОЗ върху бъдещи вземания; Първи/ Втори по ред ОЗ върху нетекущи материални активи-машини и съоръжения; Първи по ред ОЗ на финансов актив за 735 000 щатски долара; Първи/ Втори по ред ОЗ върху бъдещи вземания по поръчки
Нетекуща част по амортизируема стойност, в т.ч.:	
Главница към 31 Декември 2011	3 209 хил.лева



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

3.14 Финансов лизинг

	31 Декември 2011			31 Декември 2010		
	До една година	Над една година	Общо:	До една година	Над една година	Общо:
Алианс Лизинг България АД	35	86	121	59	136	195
Пиреос Лизинг България ЕАД	20	22	42	-	63	63
Интерлизинг Ауто ЕАД	-	-	-	3	-	3
МКБ-Аутопарк ООД	-	18	-	-	-	-
Атлас Копко Къстъмър Файнънс АБ	26	89	115	-	-	-
Общо:	81	215	296	62	199	261

Включените в Отчета за финансовото състояние задължения по финансов лизинг са свързани с придобиване на машини и оборудване и транспортни средства.

3.15 Получени заеми от свързани предприятия

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
ПИ ЕНД ДИ ЮРЪП ООД	195	204

Към 31 Декември 2011 г. полученият заем от ПИ ЕНД ДИ ЮРЪП ООД е при следните условия:

Договорен размер	100 хил. евро
Валута на кредита	EUR
Дата:	25.2.2011
Лихвен процент	12% годишна лихва
Падеж	31.12.2011
Нетекуща част по амортизируема стойност, в т.ч.:	
Главница	195

Към 31 Декември 2010 г. полученият заем от ПИ ЕНД ДИ ЮРЪП ООД е при следните условия:

Договорен размер	100 хил. евро
Валута на кредита	EUR
Дата:	25.2.2010
Лихвен процент	12% годишна лихва
Падеж	20.11.2010
Нетекуща част по амортизируема стойност, в т.ч.:	
Главница	195
Лихви	9

Съпровождащите бележки са неразделна част от приложените финансови отчети.

Стр. 42 от 53



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

3.16 Задължения към свързани предприятия

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Хрантех Леко ко ЕООД	25	17
ПСОВ Леко ко ЕООД	39	28
Автотранс Леко ко ЕООД	74	43
Хрантех Леко ко ЕООД	1	3
ПСОВ Леко ко ЕООД	11	41
Пи Енд Ди Юрп по договор за цесия	5 515	5 516
Радомир Метали АД	371	366
Радомир Метали АД по договор за цесия	116	116
Джемини-31 ЕАД	5	3
Радомир Принципал Лимитид	2 851	3 140
Общо:	9 008	9 273

3.17 Търговски задължения

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Доставчици в лева	7 651	4 920
Доставчици в чуждестранна валута	691	183
Клиенти по аванси в лева	2 073	711
Клиенти по аванси в чуждестранна валута	982	859
Общо:	11 397	6 673

Дружеството е определило обичаен кредитен период спрямо своите доставчици в РБългария от 30 дни, а за тези от чужбина – от 30 до 90 дни, за който не начислява лихви за просрочие. С някои от тях се договаря и по-дълъг от обичайния кредитен период.

Предплатените суми, посочени в клиенти по аванси, представляват авансово заплатени количества готова продукция.

3.18 Задължения към персонала

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Неизплатени работни заплати	99	101
Задължения по неизползван платен годишен отпуск	186	196
Общо:	285	297

Към 31 Декември 2011 г. задълженията към персонала включват дължимите възнаграждения на персонала за м. декември 2011 г. Начислените суми за неизползван от персонала платен годишен отпуск са в размер на 186 хил.лв.



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

3.19 Задължения към осигурителни предприятия

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Фонд "Пенсии", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ"	60	60
ДЗПО	17	15
Здравни осигуровки	23	21
Осигуровки за неизползван платен годишен отпуск	41	42
Общо:	100	96

Към 31 Декември 2011 г. задълженията към осигурителни предприятия съдържат дължимите осигуровки за работни заплати за м. декември 2011 г., както и начислените осигуровки върху сумите за неизползван от персонала платен годишен отпуск.

3.20 Данъчни задължения

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Данък сгради и такса смет	42	82
Данъци върху дохода	20	16
Данък върху представителните разходи	1	1
Данък върху разходите за експлоатация на леките автомобили	-	1
Общо:	63	100

3.21 Други задължения

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Приети депозити	5	5
Гаранции по договор за наем	1	-
Удръжки персонал и задължения по кредитни карти	53	30
Общо:	59	35

3.22 Основен капитал

Както към 31 Декември 2011 г., така и към 31 Декември 2010 г. основният капитал на Дружеството възлиза на 26 000 000 /двадесет и шест милиона/ лв. Регистрираният основен капитал на Дружеството е разпределен в обикновени, поименни акции с право на глас, всяка с номинална стойност 1 лв.



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

Акционерната структура на Дружеството е както следва:

ИМЕ	АДРЕС	БРОЙ АКЦИИ	%
Пи Енд Ди Юрп	Ренер Роуд 701, Уилингтън, Делауеър 19810, окръг Нью Касъл, САЩ	20 803 500	80.01%
Радомир Принципал Лимитид	Маршалски о-ви, о-в Ейнджълтейк, ПК 1405, Маджуро МН 96960	2 196 500	8.45%
Джемини-31 ЕАД	гр. София, ул. Позитано № 9, вх. Б, ет. 3, офис 7-8	3 000 000	11.54%
Общо:		26 000 000	100.00%

	2011	2010
Брой акции	26 000 000	26 000 000
Нетна печалба / (загуба) за отчетния период в български лева	(3 668 905)	1 743 238
Основен доход / (загуба) на акция в български лева:	<u>(0.1411)</u>	<u>0.0670</u>

3.23 Непокрита печалба / (загуба)

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
1. Начално салдо	6 195	4 562
2. Грешки	(68)	(106)
3. Преизчислено салдо	6 127	4 456
4. Финансов резултат преди данъчно облагане	(4 072)	1950
5. Разход (икономия) за данъци	403	(211)
6. Печалба (загуба) за отчетния период (4 + 5)	(3 669)	1 739
7. Печалби, отнесени към резерви	(2 600)	-
8. Непокрита печалба/(загуба) (3 + 6 + 7)	<u>(142)</u>	<u>6 195</u>

3.24 Резерви

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Начално салдо	-	-
Увеличение	-	-
Печалби отнесени към законови резерви	2 600	-
Общо:	<u>2 600</u>	<u>-</u>

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват разпределени суми за фонд "Резервен".



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

4.1 Приходи от продажби

	2011	2010
Приходи от продажба на продукция	13 160	16 578
Приходи от продажба на стоки	47	-
Приходи от наеми	264	228
Приходи от услуги	2 281	1 411
Приходи от собствено производство	1 563	1 282
Общо:	17 315	19 499

4.2 Себестойност на продажбите

	2011	2010
Разходи за материали	9 966	6 669
Разходи за външни услуги	4 181	4 549
Разходи за амортизации	1 862	2 178
Разходи за персонал	1 116	928
Разходи за осигуровки	271	213
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	7	14
Други разходи	366	947
Отчетна стойност на продадени стоки	44	-
Отчетна стойност на продадени материали	2 190	3 080
Общо:	20 003	18 578

4.3 Други приходи от дейността

	2 011			2 010		
	Приход	Балансова стойност на продадени активи	Нетен резултат	Приход	Балансова стойност на продадени активи	Нетен резултат
Материали	1 882	-	1 882	3 643	-	3 643
Имоти, машини и оборудване	50	-	50	8	(8)	-
Приходи от лихви в т.ч.	30	x	30	44	x	44
<i>Лихви по депозити</i>	10	x	10	38	x	
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	15	-	15	-	-	-
Приходи от валутни операции	172	x	172	249	x	249
ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	2149	-	2149	3 944	(8)	3 936



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

4.4 Разходи по продажби

	2011	2010
Разходи за материали	37	61
Разходи за външни услуги	45	46
Общо:	82	107

4.5 Административни разходи

	2011	2010
Разходи за материали	134	129
Разходи за външни услуги	491	444
Разходи за амортизации	226	328
Разходи за персонал	1 174	1 109
Разходи за осигуровки	185	160
Разходи за данъци, такси и други подобни плащания	40	61
Други разходи	699	-
Общо:	2 949	2 231

4.6 Други разходи за дейността

	2011	2010
Разходи по операции с финансови активи и инструменти	-	6
Разходи по валутни операции	194	229
Други финансови разходи	60	34
Общо:	254	269

4.7 Финансови разходи

	2011	2010
Разходи за лихви по заеми в лева, в т.ч.	102	-
<i>Банкови заеми</i>	80	-
Разходи за лихви по заеми във валута, в т.ч.	145	267
<i>Банкови заеми</i>	136	267
Разходи за лихви по картови сметки	1	-
Други лихви	-	29
Общо:	248	296

4.8 Разход (икономия) за данъци

	2011	2010
Отсрочени данъци	403	-
Корпоративен данък	-	(211)
Общо:	403	(211)



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

5. Ключов управленски персонал

	2011	2010
Възнаграждения на ключов управленски персонал	19	19

6. Финансови инструменти по категории

Счетоводните политики за финансови инструменти са приложени за изброените по-долу единици.

Структурата на финансовите активи и пасиви по категории е както следва:

Финансови активи според Отчета за финансовото състояние	31 Декември 2011	31 Декември 2010
	Кредити и Вземания	Кредити и Вземания
Заеми свързани предприятия	284	273
Предоставени заеми	28	30
Вземания от свързани предприятия	4 327	4 462
Търговски вземания	1 795	1 936
Пари и парични еквиваленти	1 741	1 960
Общо:	8 175	8 661

Финансови пасиви според Отчета за финансовото състояние	31 Декември 2011	31 Декември 2010
	Други финансови пасиви	Други финансови пасиви
Банкови заеми	4 187	2 934
Получени заеми от свързани предприятия	195	204
Задължения по финансов лизинг	296	261
Задължения към свързани предприятия	9 008	9 273
Търговски задължения	11 397	6 673
Общо:	25 083	19 345

Дружеството няма практика да работи с деривативни инструменти.

7. Управление на финансовия риск

В хода на обичайната си стопанска дейност Дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (вкл. валутен риск, риск от



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

промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързаните парични потоци. Общото управление на финансовия риск е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на материалите, готовата продукция и услугите на Дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства, правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободни ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден финансов риск.

Управлението на финансовия риск се осъществява текущо под прякото ръководство на управляващите и финансовите експерти на Дружеството съгласно политика, където са разработени основните принципи на общото управление на финансовия риск, на база на които са определени конкретните процедури за управление на отделните специфични финансови рискове като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден и за финансовия риск при използването на деривативни и недеривативни (основно) инструменти.

По-долу са описани различните видове финансови рискове, на които е изложено Дружеството при осъществяване на своите стопански операции, както и възприетият подход при управлението им.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар и в Европейския съюз. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови стопански операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран валутен курс спрямо българския лев по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в български лева и евро. Доставките в чуждестранна валута са предимно в евро за материали, резервни части и други. Минимална част от доставките в чуждестранна валута са в щатски долари, швейцарски франк и британски лири. Постъпленията от продажби на готова продукция са основно в български лева и евро. Дружеството осъществява и износ на готова продукция като стремежът е да се договарят цени в евро.

За контролиране на валутния риск в Дружеството има въведена система за планиране на доставките от Европейския съюз, както и процедури за контрол върху предстоящите плащания.



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

б. Ценови риск

По отношение цените на основните суровини, които предимно са внос, Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не се поддържат значителни складови запаси.

По отношение цените на енергийните носители - електроенергия и природен газ, съществува риск и той е свързан с изпълнението на поръчки с по-дълъг производствен цикъл (над 3 месеца).

Съгласно Закона за Енергетиката цената на природния газ се определя на всяко тримесечие по утвърдена от ДКЕВР методика, в която най-силно влияние има курсът на долара и цената на мазута на средиземноморската борса.

Цената на електроенергията се определя един път в годината – на първи юли.

Искали сме информация за прогнозни цени от ДКЕВР, Булгаргаз и НЕК, но такава ни е отказвана.

Тъй като енергоносителите имат значителен дял в себестойността на произвежданата продукция, то тяхната промяна (увеличение) оказват чувствително влияние върху финансовия резултат на Дружеството.

Минимизирането на ценовия риск за негативни промени в цените на материалните запаси, обект на стопанските операции, се постига чрез периодичен анализ и обсъждане на договорните отношения за преразглеждане и актуализиране на цените спрямо пазарните промени.

Дружеството не притежава акции и ценни книжа, които са обект на търгуване, както и няма практика да търгува с финансови инструменти – съответно не е изложено на финансови рискове от негативни промени на фондовите пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи на Дружеството са концентрирани в две групи – парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на Дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми.

Вземанията от клиенти са представени в Отчета за финансовото състояние по справедлива стойност. Не е начислявана обезценка за съмнителни и трудносъбираеми такива, тъй като не са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предишен опит.

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Неговата политика е да договаря кредитен период не по-дълъг от 30 дни. Плащанията от клиенти при продажби се извършват по банков път.

Събираемостта и концентрацията на вземанията от клиенти се следи текущо съгласно



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

установена политика на Дружеството.

За целта ежедневно се прави преглед от финансово – счетоводния и търговския отдел на откритите позиции по клиенти, както и на получените постъпления като се извършва анализ на неплатените суми. За получаване на вземанията си от свързани предприятия Дружеството получава и допълнително съдействие от собствениците.

Към 31 Декември 2011 г. паричните средства и разплащателните операции на Дружеството са разпределени в 5 банки, което ограничава риска относно парите и паричните еквиваленти.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, при който предприятието среща трудности да спазва задълженията си по отношение на финансовите пасиви, уреждани с парични средства или друг финансов актив.

Дружеството провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност за финансиране на стопанската си дейност. То ползва и привлечени кредитни ресурси.

За да контролира ликвидния риск, Дружеството следи за незабавно плащане на нововъзникналите задължения, а натрупаните стари такива се погасяват по индивидуални споразумения с длъжниците.

Дружеството осъществява наблюдение и контрол върху фактическите и прогнозните парични потоци по периоди напред и относно поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на Дружеството. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансово – счетоводния отдел като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Затова приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промени в пазарните лихвени равнища.

Същевременно изходящите парични потоци на “Радомир Метал Индъстрийз” АД за 2011 г. са изложени на лихвен риск от ползване на банков заем в EUR, договорен с променлив лихвен процент.

31 Декември 2011	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо:
Финансови пасиви	4 187	20 896	25 083
31 Декември 2010	С плаващ лихвен %	С фиксиран лихвен %	Общо:
Финансови пасиви	2 934	16 141	19 075



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

Паричните средства по разплащателни сметки в банки се олихвяват с лихвени проценти съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Ръководството на Дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в пазарните лихвени равнища. Симулират се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи лихвоносни позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значителните лихвоносни позиции.

8. Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала Дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански изгоди на заинтересованите лица и участниците в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитал.

Дружеството наблюдава текущо осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. То се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи) така, както са посочени в Отчета за финансовото състояние, и парите и паричните еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал. Стратегия на ръководството на Дружеството е да се поддържа съотношение на задлъжнялост в рамките на не повече от 50%.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31 Декември 2011	31 Декември 2010
Общо дългов капитал, в т.ч.:	25 590	19 873
- Получени заеми от свързани предприятия	195	204
- Задължения по финансов лизинг	296	261
- Банкови заеми	4 187	2 934
- Задължения към свързани предприятия	9 008	9 273
Намален с пари и парични еквиваленти	1 741	1 960
Нетен дългов капитал	23 849	17 913
Общо собствен капитал	28 458	32 127
Общо капитал	52 307	50 040
Съотношение на задлъжнялост	45.59%	35.80%



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

9. Събития, настъпили след датата на съставяне на финансовия отчет

След датата на съставяне на финансовия отчет не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 10 Април 2012 г.

Дата на съставяне: 26 Март 2012 г.

Съставител на финансовия отчет:

/Росица Тодорова/



Изпълнителен директор:

/инж. Людмил Александров/