ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2012 година

1. Информация за дружеството

Дамвент ООД е регистрирано с решение на БОС от 2004г. и се вписва в Търговския регистър по ф.д. №3640/2004 г,. с ЕИК 102905523 и адрес на управление гр.Бургас, бул.Тодор Грудов след ПТГМ.

Основната дейност на дружеството е проектиране, производство, доставка, монтаж, пуск и наладка, абонамент на климатична, вентилационна, пречиствателна, отоплителна и хладилна техника в страната и чужбина.
Дружеството няма клонове и представителства в страната и чужбина.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. Общи положения
Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), приети от Министерския съвет и приложими в Република България от 01 януари 2008 год. и в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.
Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципите-предположения, текущо начисляване и действащо предприятие, както и принципа на историческата цена.
Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет, Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети
Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.
Дружеството води счетоводство и съставя финансовия си отчет в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.
Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки
Приложението на НСФОМСП изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовия отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансов отчет.

2.4. Грешки в предходни отчетни периоди
Грешки в предходни периоди са пропуски, неточности или несъответствия във финансовия отчет на Дружеството за предходни периоди, възникващи в резултат на пропусната или неправилно използвана надеждна информация. Те се коригират ретроспективно като се преизчислява сравнителната информация или началните салда на активите, пасивите и капитала (в случаите, когато са възникнали през предходни периоди, за които не е представена

информация във финансовия отчет). Корекцията се отразява в първия финансов отчет, одобрен за издаване след откриването им.

2.5. Промени в счетоводната политика

В съответствие с основния характер на дейността на дружеството е разработена и прилагана счетоводната политика.

Дружеството променя счетоводната си политика само тогава, когато подобна промяна се изисква от конкретен Стандарт или води до представяне във финансовите отчети на по-надеждна или по-уместна информация за ефекта от операциите, други събития или условия върху финансовото състояние, резултатите или паричните потоци.

Промяната в счетоводната политика, произтичаща от първоначално прилагане на нов или променен (допълнен) Стандарт се отразява в съответствие с преходните или заключителните разпоредби на конкретния Стандарт. Когато такива липсват или промените се правят доброволно, те се прилагат ретроспективно като се коригират началните салда на всеки засегнат елемент от капитала или другите сравнителни суми и като се приема, че новоприетата политика се е прилагала винаги.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите

3.1. Нетекущи (дълготрайни) материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. Дружеството е определило стойностен праг от 700.00 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

След първоначалното признаване на всеки дълготраен материалиален и нематериален актив се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки.

Последващи разходи се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Всички други последващи разходи се признават текущо в отчета за приходите и разходите в годината, през която са възникнали.

Амортизациите се начисляват на база на определения полезен живот, като последователно се прилага линейният метод.

Определеният полезен живот на активите е както следва:

Полезен живот	**2012 година**	**2011 година**
Сгради , конструкции и съоръжения	100 години	100 години
Машини, съоръжения и оборудване	20 години	20 години
Транспортни средства	20 години	20 години
Подобрения на земя	50 години	50 години
Компютърна техника	8 години	8 години
Стопански инвентар	25 години	25 години
Нематериални активи	3-9 години	3-9 години

Начисляването на амортизацията започва през месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява от датата на отписването му.

Не се начисляват амортизации на земите, разходите за придобиване на дълготрайни активи и напълно амортизираните активи.

3.2. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), държан от дружеството по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала, или и двете.

Инвестиционните имоти се отчитат като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- изграждaните имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС 40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- подобряване качеството на инвестиционния имот;
- разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

3.3. Обезценка на дълготрайни материални, нематериални активи и инвестиционни имоти

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват индикации за обезценка на дълготрайните материални, нематериални активи и инвестиционните имоти. В случай, че се установи, че такива индикации съществуват, се изготвя приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на отделния актив, Дружеството определя възстановимата стойност на единицата, генерираща парични потоци, към която активът принадлежи.

Възстановимата стойност е по-високата сума от нетната продажна цена и стойността му в употреба. Когато възстановимата стойност на даден актив (или на обект генериращ парични постъпления) е по-ниска от балансовата му стойност, последната се намалява до размера на възстановимата стойност. Загубата от обезценка се признава веднага като разход в отчета за приходите и разходите.

3.4. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната им реализируема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортните разходи, невъзстановими данъци, акциза и други подобни. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена, намалена с приблизителните разходи, необходими за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи. Последните включват всички преки променливи материални разходи,

непреките променливи и постоянни разходи, които са разпределени на база произведеното количество продукция по асортименти.

При тяхното потребление, материалните запаси се оценяват по следните методи:

Стоки	- Средно претеглена цена
Материали	- Средно претеглена цена
Продукция	- Средно претеглена цена

3.5. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в счетоводния баланс, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от счетоводния баланс, след като договорните права за получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на СС 32 Финансови инструменти. Финансовите пасиви се отписват от счетоводния баланс, когато и само когато са погасени – т. е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви).

За целите на последващото оценяване, в съответствие с изискванията на СС 32 Финансови инструменти, Дружеството класифицира финансовите активи и пасиви в следните категории: заеми и вземания, предоставени от предприятието, недържани за търгуване с фиксиран падеж; финансови пасиви по амортизируема стойност. Класифицирането в съответната категория зависи от целта и срочността, с която е сключен съответния договор. Дружеството не прилага тази класификация на активите и пасивите за целите на представянето им в баланса.

3.5.1. Заеми и вземания, предоставени от предприятието

Предоставените заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. В баланса на Дружеството активите от тази категория са представени като вземания от клиенти и доставчици, други вземанания и парични средства.

Вземания от клиенти и доставчици и други вземания

След първоначалното им признаване вземанията от клиенти и доставчици и другите взмания се оценяват по амортизируема стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, и намалена с евентуалната загуба от обезценка. Краткосрочните вземания не се амортизират. Загубата от обезценка се начислява в случай, че съществуват обективни доказателства като например: значителни финансови затруднения на длъжника, вероятност длъжникът да изпадне в ликвидация и други подобни.

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 година. На база преглед на вземанията на дружеството, няма призната обезценка през 2012 за несъбираеми и трудносъбираеми вземания.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са паричните средства в брой и по банкови сметки, с изключение на блокираните парични средства, по отношение, на които Дружеството няма права за ползване и разпореждане.

3.5.2. Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовия отчет Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансови активи. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели.

Загубата от обезценка на предоставените заеми и вземания, отчитани по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между балансовата стойност и настояща стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите. Тя се възстановява, ако последващото увеличение на възстановимата стойност може обективно да бъде обвързано с настъпване на събитие след датата, на която е била призната обезценката.

3.5.3. Финансови пасиви по амортизируема стойност

След първоначалното им признаване Дружеството оценява финансовите пасиви по амортизируема стойност. В баланса на Дружеството тези пасиви са представени като задължения по банкови заеми, задължения по финансов лизинг, задължения към доставчици и клиенти и други задължения.

Задълженията към доставчици и клиенти и други задължения

Тези задължения възникват в резултат на получени стоки или услуги. Краткосрочните задължения не се амортизират.

Задължения по банкови и други заеми

Банковите заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, намалени с присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, банковите и други заеми се оценяват по амортизируема стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените банкови и други заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за приходите и разходите по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за доходите на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Банковите и други заеми се класифицират като краткосрочни, когато следва да бъдат уредени в рамките на дванадесет месеца от датата на баланса.

3.5.4. Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.6. Приходи и разходи за бъдещи периоди. Финансирания

Като приходи и разходи за бъдещи периоди в баланса на Дружеството са представени приходи и разходи, които са предплатени през настоящия, но се отнасят за следващи отчетни периоди – проучване на външни пазари, застраховки, абонаменти и други, както и разходите/приходите за лихви по финансов лизинг в съответствие с изискванията на СС 17 Лизинг.

Като финансирания се отчита безвъзмездна финасова помощ по ЕП „Развитие на конкурентността на българската икономика 2007-2013г." Разходите за бъдещи периоди към 31.12.2012г. са в размер на 391хил.лв.

3.7. Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.
Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за приходите и разходите, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за приходите и разходите.
Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане. Съгласно действащото за 2012 и 2011 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на данъчните задължения на Дружеството е 10%. При изчислението на отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2012 и 2011 година е приложена данъчна ставка 10%.

3.8 Признаване на приходи и разходи

3.8.1. Приходи от продажба на продукция, стоки, услуги и други приходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.
Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки и включват брутните потоци от икономически ползи получени от и дължими на Дружеството. Сумите, събрани от името на трети страни, като данъци върху продажбите, какъвто е данъкът върху добавената стойност, се изключват от приходите.
Приходите от продажба на стоки и продукция се признават, когато:
-значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките или продукцията са прехвърлени на купувача;
-дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол върху управлението на продадените продукция;
-вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
-приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.
Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. В случаите, когато резултатът не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.
Приходите от продажбата на дълготрайни материални и нематериални активи и материали се представят като други приходи.

Приходите от правителствени дарения се признават в текущия период както следва:

-при дарения, свързани с амортизируеми активи – пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активите, придобити от дарението;

-при последващи дарения, свързани с неамортизируеми активи – през периодите, през които са получени даренията

Когато икономическите изгоди се очаква да възникват през няколко отчетни периода и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в отчета за приходите и разходите на базата на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.8.2. Финансови приходи и разходи

Приходите от и разходите за лихви се начисляват в отчета за приходите и разходите за всички инструменти, оценявани по амортизируема стойност чрез използване метода на ефективния лихвен процент, с изключение на лихвите по финансов лизинг.

Методът на ефективния лихвен процент е метод за изчисление на амортизируемата стойност на един финансов актив или пасив и за разпределение на прихода от или разхода за лихви през съответния период. Ефективният лихвен процент е този, при който се дисконтират очакваните бъдещи парични плащания или постъпления по време на живота на финансовия инструмент, или при определени случаи за по-кратък период, към нетната балансова стойност на финансовия актив или пасив. При изчислението на ефективния лихвен процент, Дружеството преценява паричните потоци, като взема предвид всички договорни условия на финансовия инструмент, но без да включва потенциални бъдещи кредитни загуби от обезценка. Изчислението включва такси, транзакционни разходи, премии или отстъпки, платени или получени между страните на договора, които са неразделна част от ефективния лихвен процент.

3.8.3. Извънредни приходи и разходи

Извънредни приходи и разходи се отчитат тогава и само тогава, когато са ясно разграничими от обичайната дейност на дружеството, поради което не се очаква да се повтарят често и постоянно.

3.9. Лизинг

3.9.1. Финансов лизинг

Финансов лизинг е лизингов договор, който прехвърля по същество всички рискове и изгоди, произтичащи от собствеността върху актива.

Активите, придобити чрез финансов лизинг, се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се включват в стойността на актива. Съществуващото задължение към лизингодателя се представя в баланса на Дружеството като задължение по финансов лизинг, което е равно на минималните лизингови плащания, дължими към датата на финансовия отчет.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.

За целите на представянето на финансовите инструменти по категории, определени в съответствие с СС 32 Финансови инструменти, задълженията по финансов лизинг се класифицират в категорията финансови пасиви по амортизируема стойност.

3.9.2. Експлоатационен лизинг

Разходите за наети активи по договори за експлоатационен лизинг се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

Приходите, реализирани от отдадени по договори за експлоатационен лизинг активи се признават в отчета за приходите и разходите на линейна база за срока на договора.

4.Приходи	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Продукция	2323	2681
Услуги	204	143
Други приходи, в т. ч.	107	269
наеми	45	54
продажба на ДМА	3	13
приходи от финансирания	9	9
продажба на материали	50	99
Увеличение на запасите от продукция и НП	-	164
Общо	2634	3257

5. Разходи за материали Разходите за материали включват	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Основни суровини и материали за производство	1053	1666
Горива, смазочни материали	35	37
Електроенергия	34	36
Други	100	109
Общо	1222	1848

6. Разходи за външни услуги	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Транспортни разходи	13	30
Ремонт и поддръжка	17	13
Охрана	30	27
Застраховки	19	21
Комуникации	20	20
Консултантски и одиторски услуги	11	15
Реклама	4	6
Други	153	147
Общо	267	279

7. Разходи за персонала	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Възнаграждения, в т. ч.	569	685
- суми за неизползван платен годишен отпуск	8	7
Социални осигуровки и надбавки, в т. ч.	136	124
- начисления за социално осигуряване върху неизползван платен годишен отпуск	1	1
Общо	705	809

8. Разходи за амортизация	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Амортизация на дълготрайни материални активи	98	102
Амортизция на дълготрайни нематериални активи	34	41
Общо	132	143
9. Други разходи	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Командировки в страната	5	12
Командировки в чужбина	12	49
Начислени гаранции	15	0
Дарения	13	0
Алтернативни данъци	2	3
Отписване вземания по давност чл.37 ЗКПО	-	2
Представителни разходи	10	14
Други	22	1
Общо	86	72
9.1.Балансова стойност на продадени активи	52	81
10. Финансови приходи и разходи	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Финансови приходи		
Лихви		1
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо	1	1
Финансови разходи		
Лихви по получени банкови заеми	15	21
Лихви по финансов лизинг	2	2
Други финансови разходи	5	6
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	4	1
Общо	26	30

11. Разходи за данъци върху печалбата

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите включва сумата на разход за текущия данък върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата, съгласно изискванията на СС 12 *Данъци от печалбата.*

Съпоставката между счетоводната печалба и разхода за данък, както и изчисленията на ефективния данъчен процент към 31 декември 2012 и 2011 година са представени в следната таблица:

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември **2011** хил. лв.

Счетоводна печалба/(загуба)	46	-4
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Разход за данък върху печалбата при приложимата данъчна ставка	5	0
Отсрочени данъци	-1	0
Общо изменение на разходите за данъци	4	0

Към 31 декември 2012 год. Ръководството на Дружеството прави преглед на възстановимостта на приспадащи се данъчни временни разлики, формиращи данъчни активи. В следствие на този преглед Дружеството преценява, че очаква да реализира достатъчно облагаеми печалби в близко бъдеще, срещу които да приспада вече отчетените активи по отсрочени данъци.

12. Нетекущи (дълготрайни) активи

	Земи	Сгради	Машини и апаратура	Съоръжения	Други ДМА	Транспортни средства	Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	Общо ДМА
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.	хил.лв.	хил.лв.
Отчетна стойност								
Салдо на 1 януари 2012	155	2569	885	366	259	257	5	4496
Придобити				19	3	5	71	98
Излезли					3	3	19	25
Салдо на 31 декември 2012	155	2569	885	385	259	259	57	4569
Натрупана амортизация								
Салдо на 1 януари 2012		253	404	41	113	195		1006
Начислена		26	41	4	12	15		98
Изписана през годината						3		3
Салдо на 31 декември 2012		279	445	45	125	207		1101
Балансова стойност към 31 декември 2012	155	2290	440	340	134	52	57	3468

Към 31.12.2012 год. е направен преглед от Ръководството на Предприятието на оценките на дълготрайните активи, за да се установи налице ли са условия за обезценка. В резултат на това управлението на Предприятието е констатирало, че няма условия за обезценка на тези активи.

13. Нематериални активи

Отчетна стойност	Хил.лв.
Салдо на 1 януари 2012	350
Придобити	
Излезли	
Салдо на 31 декември 2012	350
-	
Натрупана амортизация	
Салдо на 1 януари 2012	146
Начислена	34
Изписана	
Салдо на 31 декември 2012	180
Балансова стойност към 31 декември 2012	170

14. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи в размер на 3 хил. лв. към 31 декември 2012 год. (2011 г.: 2 хил. лв.) са с източник както следва: неползван платен отпуск на персонала 1хил лв, разходи за гаранции по обекти -2 хил.лв .

15. Дългосрочни финансови активи

Представени са в баланса държани и ползвани от дружеството инвестиционни имоти в р-л Дългосрочни инвестиции на Актива на Баланса. Притежаваните инвестиционни имоти към 31.12.2012 год. имат обща балансова стойност 496 хил.лв. /2011 г.: 502 хил.лв./

16. Материални запаси

Наличните към 31 декември 2011 и 2012 година материални запаси включват:

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Суровини и материали	662	747
Продукция	150	299
Незавършено производство	88	48
Общо	900	1094

17. Вземания от клиенти и доставчици

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Вземания от клиенти	285	140
Вземания от свързани предприятия	351	241
Съдебни и присъдени вземания	74	77
Надвнесен корпоративен данък	9	13
Вземания от финансиране	136	0
Други	73	69
Общо	928	540

Вземанията от свързани лица в размер на 351 хил.лв. са от Дамянов Клима Инженеринг ООД, от които през 2012 г.са възникнали 335хил.лв.
В салдото на вземанията са включени вземания на стойност 120 хил. лв., които са просрочени над 1 година към датата на настоящите финансови отчети. Дружеството не разполага с обезпечения за тези вземания, тъй като няма значителна промяна в кредитоспособността на контрагентите и те все още се считат за възстановими. Ръководството на дружеството счита, че просрочените вземания са възстановими предвид по-високата събираемост към датата, на настоящия финансов отчет.
Обезценка на съдебните вземания не е извършена тъй като ръководството е преценило, че в резултат на водените съдебни дела вероятността за получаване на дължимите суми по тях е голяма.
Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която търговските и други вземания са представени в баланса съответства на тяхната справедлива стойност към 31 декември 2012 и 2011 година.

18. Парични средства

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	248	230
Парични средства в брой	31	43
Общо парични средства по отчета за паричните потоци	279	273

19. Собствен капитал

19.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 10 хил. лв., е разпределен в 200 броя дялове, всеки от тях с номинална стойност от 50 лева.

Към датата на настоящия финансов отчет собственици са:

Собственост и управление

Съдружник	**Брой дялове**	Стойност	Платени	Относителен дял
Велчо Дамянов	160	8000	8000	80
Деян Дамянов	20	1000	1000	10
Мирослав Дамянов	20	1000	1000	10
ОБЩО:	200	10000	10000	100

19.2.Резерв от последващи оценки

Резервът от последващи оценки е формиран от извънредна преоценка на дълготрайни материални активи през 2003 год. в Дамянов Мартинов Клима ООД. Той представлява разлика между балансовата стойност и справедливата стойност на ДМА, определена от Независими оценители. Резервът от последващи оценки към 31 декември 2012 год.е в размер на 509 хил.лв.

19.3. Други резерви

Другите резерви в размер на 346 хил. лв. към 31 декември 2012 год. (2010 г.: 346 хил. лв.) са в резултат от преобразуването на Дамянов Мартинов Клима ООД през 2007 година по разделителен баланс.

20. Задължения към финансови предприятия

През 2012г."Дамвент " ООД ползва отпуснат кредит под формата на кредитна линия в лева и овърдрафтен кредит в евро от Райфайзенбанк ЕАД. Към 31.12.2012г. фирмата има задължения към финансови предпиятия в размер на 279 хил.лв. Към 31.12.2011г финасовите задължения на дружествоот са 236 хил.лв .

Ефективният лихвен процент по банковите заеми за 2012 година е в диапазона 4 % - 5 %. Обезпечението е ипотека на работни помещения – офиси в.гр.Бургас, ул.Иван Шишман 42 и производствен цех и столова с.Дебелт – обособена част от територията на Промет АД.
Дружеството обслужва ежемесечно задълженията си по кредитите.

21. Задължения по финансов лизинг

Лихвите по финансов лизинг включват, както лихви с настъпил падеж, така и бъдещи лихви, докато при банковите заеми се включват само лихви с настъпил падеж до датата на финансовия отчет (31.12.2012г. и 2011г.)
Към 31.12.2012г дружеството няма задължения във връзка с финансов лизинг.

22. Задължения към клиенти и доставчици

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 **хил. лв.**
Задължения към доставчици	98	161
Получени аванси	26	20
Задължения към лизингодатели	-	11
Общо	124	192

23. Задължения към персонала

Дружеството начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие със СС 19 *Доходи на персонала*. Изменението на тези начисления за периода и задължението за заплати е както следва:

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември **2011** хил. лв.
Задължения към персонала от м.12,2012 г. в т.ч.		
- задължения за заплати	33	43
- начисления за неизползани компенсируеми отпуски	9	7
Общо	42	50

Ръководството на Дружеството счита, че стойността, по която краткосрочните задължения са представени в баланса към 31 декември 2012 година съответства на справедливата им цена.

24. Задължения към социалното осигуряване

	31 декември	31 декември

	2012 хил. лв.	**2011** хил. лв.
Задължения към социалното осигуряване от м.12.2012 г., т. ч.		
- текущи задължения за периода	14	16
- начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	1	1
Общо	15	**17**

25. Данъчни задължения

Задълженията за данъци включват:

	31 декември 2012 хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Дължим данък върху добавената стойност	13	10
Дължими данъци върху доходите на физически лица	4	5
Дължими данъци – други		2
Общо	17	17

Посочените данъчни задължения са текущи и са погасени през януари 2013 година.

26. Финансови инструменти и управление на рисковете

Балансовите стойности на активите и пасивите към 31 декември 2012 и 2011 година по категориите, определени в съответствие със СС 32 Финансови инструменти са представени в следните таблици:

Финансови активи	31 декември **2012** хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Предоставени кредити и вземания	292	159
Вземания от клиенти и доставчици	636	381
Парични средства	279	273
Общо	1207	813

Финансови пасиви	31 декември **2012** хил. лв.	31 декември 2011 хил. лв.
Задължения по лихвени заеми	279	236
Задължения към доставчици и клиенти	124	192
Задължения други	103	88
Общо	506	516

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен, кредитен и ликвиден риск.

Пазарен риск

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като лихвен или друг ценови риск. Поради естеството на осъществяваната дейност Дружеството е изложено единствено на лихвен и пазарен риск.

Лихвен риск

Експозицията на дружеството спрямо лихвения риск от промените в лихвените проценти е свързана главно със задълженията по заеми. Банковите кредити се обезпечават с ипотеки на недвижими имоти. Годишната лихва на банковите кредити зависи от банковия ресурс.
Дружеството извършва постоянен мониторинг и анализ на основните си лихвени експозиции като разработва различни сценарии за оптимизиране, например рефинансиране, подновяване на съществуващи заеми, алтернативно финансиране.

Ценови риск
Дружеството не е изложено на съществен риск от негативни промени в цените на другите стоки, материали и услуги, обект на неговите операции, защото съгласно договорните отношения с доставчиците, те са обект на периодичен анализ и обсъждане за преразглеждане и актуализиране спрямо промените на пазара и защото те са специфични и за определен кръг доставчици, при които има установени процедури за периодично актуализиране спрямо промените на пазара. Въпреки всичко дружеството е изложено на ценови риск от непрекъснатия дъмпинг на пазарните цени, от подобни предприятия, нелоялна конкуренция и ефекта от глобалната рецесия.

Кредитен риск
Кредитният риск е рискът едната страна по финансовия инструмент да не успее да изпълни задължението си и по този начин да причини загуба на другата. Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.
Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.
Балансовата стойност на финансовите активи, нетно от загубите от обезценки, представя в максимална степен кредитния риск, на който Дружеството е изложено.

Ликвиден риск
Ликвидният риск е рискът Дружеството да не може да изпълни финансовите си задължения, тогава когато те станат изискуеми. Политиката в тази област е насочена към гарантиране наличието на достатъчно ликвидни средства, с които да бъдат обслужени задълженията, когато същите станат изискуеми, включително в извънредни и непредвидени ситуации. Целта на Ръководството е да поддържа постоянен баланс между непрекъснатостта и гъвкавостта на финансовите ресурси, чрез използване на различни форми на финансиране. Управлението на ликвидния риск включва поддържането на достатъчни наличности от парични средства, договаряне на адекватни кредитни линии, изготвяне, анализ и актуализиране на прогнози за паричните потоци. Краткосрочните активи превишават краткосрочните задължения с 1837 хил.лв. /1614 хил.лв. през 2011г./

27. Финансирания

През 2012г дружеството е сключило договор по оперативна програма „Развитие на конкурентността на българската икономика" 2007-2013 година №4МС-02-84/27.04.2012 година. След приключването на същия ще бъде получена сумата за финансиране в размер на 136 хил.лв., предвидена в бюджета по договора.

28. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През отчетния период са осъществени сделки със следните свързани лица:

Свързано лице	**Вид на свързаност**
Дамянов Клима Инженеринг ООД	Съдружниците

Извършените сделки се отнасят главно до:

- покупки на продукция и услуги;

По сделките няма необичайни условия и отклонения от средните пазарни цени.

29. Други оповестявания

Услугите, предоставени от одиторите на дружеството са свързани единствено с независимия финансов одит, съгласно подписан договор между страните, като възнаграждението, дължимо за текущия период е в размер на 5 хил. лв. (2011 г.: 5 хил. лв.)

29.1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10

Дата: 15.02.2013 г. Гл.счетоводител: Управител: