РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД

Годишен финансов отчет към 31 Декември 2012

Международни Стандарти за Финансово Отчитане

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31.12.2012 година

	Приложение №	*31.12.2012 г.*	*31.12.2011 г.*
		(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	3	11,664	11,808
Нетекущи нематериални активи	4	785	826
Нетекущи финансови активи	5	10	10
Общо нетекущи активи		**12,459**	**12,644**
Текущи активи			
Материални активи	6	5,095	3,390
Търговски и други вземания	7	11,670	15,306
Парични средства	8	1,166	2,368
Общо текущи активи		**17,931**	**21,064**
Общо активи		**30,390**	**33,708**
Капитал и пасиви			
Капитал и резерви			
Основен капитал	9	1,031	1,031
Резерви	9	3,361	3,279
Неразпределена печалба	9	9,429	8,475
Нетна печалба (загуба) преди разпределение	9	704	1,036
Общо капитал		**14,525**	**13,821**
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни банкови заеми	10	7,733	9,949
Задължение по лизингови договори	11	724	469
Търговски и други задължения	12	791	807
Общо нетекущи пасиви		**9,248**	**11,225**
Текущи пасиви			
Задължения по банкови заеми	10	2,514	3,896
Задължение по лизингови договори	11	319	266
Търговски и други задължения	12	3,784	4,500
Общо текущи пасиви		**6,617**	**8,662**
Общо пасиви		**15,865**	**19,887**
Общо капитал и пасиви		**30,390**	**33,708**

Пояснителните приложения, изложени от стр.1 до стр.18, са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
/Захари Попчев/

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

RAICOMMERCE CONSTRUCTION
17 Райкомерс Конструкшън ЕАД гр. София

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Приложение №	*Годината, завършваща на 31.12.2012 г.*	*Годината, завършваща на 31.12.2011 г.*
		(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Приходи от оперативна дейност	**13**	19,271	24,764
Разходи за оперативна дейност	**15**	(17,415)	(22,245)
Печалба от оперативна дейност		**1,856**	**2,519**
Други приходи	**14**	1,123	431
Други разходи	**15**	(1,015)	(387)
Приходи от финансиране	**14**		104
Оперативна печалба		**1,964**	**2,667**
Финансови приходи /(разходи)	**16**	(1,125)	(1,465)
Печалба (Загуба) преди данъчно облагане		**839**	**1,202**
Разходи за данъци	**17**	(135)	(166)
Нетна печалба (Загуба) преди разпределение		**704**	**1,036**
Други всеобхватни приходи и разходи		**(22)**	**(44)**
Промени от отписване на имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	**3; 4**	(22)	(44)
Общ всеобхватен доход за периода		**682**	**992**

Пояснителните приложения, изложени от стр.1 до стр.18, са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
/Захари Попчев/

RAICOMMERC CONSTRUCT
17 Райкомерс Конструкшън ЕАД

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Приложение №	*Годината, завършваща на 31.12.2012 г.*	*Годината, завършваща на 31.12.2011 г.*
		(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Приходи от продажби	**13**	19,271	24,764
Други приходи	**14**	1,123	535
Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство	**15**	1,687	219
Капитализирани собствени разходи	**15**	256	618
Разходи за материали	**15**	(5,349)	(5,395)
Разходи за външни услуги	**15**	(5,596)	(8,517)
Разходи за персонала	**15**	(6,910)	(6,966)
Разходи за амортизация	**15**	(1,160)	(1,590)
Други оперативни разходи	**15**	(1,218)	(798)
Финансови приходи/(разходи)	**16**	(1,265)	(1,668)
Печалба преди данъчно облагане		**839**	**1,202**
Разходи за данъци върху печалбата	**17**	(135)	(166)
Нетна печалба преди разпределение		**704**	**1,036**
Други всеобхватни приходи и разходи		**(22)**	**(44)**
Промени от отписване на имоти, машини, съоръжения и нематериални активи	**3; 4**	(22)	(44)
Общ всеобхватен доход за периода		**682**	**992**

Пояснителните приложения, изложени от стр.1 до стр.18, са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
/Захари Попчев/

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Годината, завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината, завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Парични средства в началото на периода	**2,368**	**2,070**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	28,125	35,799
Плащания от доставчици и други кредитори	(13,128)	(18,477)
Плащания за персонала	(6,895)	(6,690)
Платени и възстановени суми от бюджета и други институции	(166)	(218)
Други плащания за оперативна дейност	(4,960)	(3,776)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**2,976**	**6,638**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Постъпления от продажби на нетекущи материални активи	326	39
Покупка на нетекущи материални активи	(254)	(338)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**72**	**(299)**
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми	6,929	1,247
Погасени заеми	(10,527)	(6,710)
Изплатени задължения по финансов лизинг	(590)	(717)
Други парични потоци от финансова дейност	(62)	139
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(4,250)**	**(6,041)**
Нетно увеличение/намаление на паричните средства	**(1,202)**	**298**
Парични средства в края на периода	**1,166**	**2,368**

Пояснителните приложения, изложени от стр.1 до стр.18, са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
/Захари Попчев/

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА

за годината, завършваща на 31 декември 2012 година

	Основен капитал (в хил.лв.)	Резерв от преоценка (в хил.лв.)	Резерви (в хил.лв.)	Натрупана печалба (в хил.лв.)	Печалба/(Загуба) за периода (в хил.лв.)	Общо (в хил.лв.)
Салдо към 1 януари 2011 г.	**1,000**	**1,259**	**1,884**	**6,806**	**1,805**	**12,754**
Преизчислено салдо	**1,000**	**1,259**	**1,884**	**6,806**	**1,805**	**12,754**
Общ всеобхватен доход за периода		(44)			1,036	992
Прехвърляне в неразпределена печалба				1,805	(1,805)	-
Реализиран резерв от преоценка				44		44
Резерви			180	(180)		-
Емисия на акции	31					31
Салдо към 31 декември 2011 г.за пренасяне	**1,031**	**1,215**	**2,064**	**8,475**	**1,036**	**13,821**
Салдо към 1 януари 2012 г.	**1,031**	**1,215**	**2,064**	**8,475**	**1,036**	**13,821**
Преизчислено салдо	**1,031**	**1,215**	**2,064**	**8,475**	**1,036**	**13,821**
Общ всеобхватен доход за периода		(22)			704	682
Прехвърляне в неразпределена печалба				1,036	(1,036)	-
Реализиран резерв от преоценка				22		22
Резерви			104	(104)		-
Салдо към 31 декември 2012 г.за пренасяне	**1,031**	**1,193**	**2,168**	**9,429**	**704**	**14,525**

Пояснителните приложения, изложени от стр.1 до стр.18, са неразделна част от настоящия финансов отчет

Съставител:
/Захари Попчев/

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към годишния финансов отчет

към 31.12.2012 г.

1.Обща корпоративна информация

РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД е акционерно дружество, правоприемник на регистрираното в Софийски градски съд по фирмено дело № 17338 от 1997 г. дружество с ограничена отговорност **РАЙКОМЕРС ООД**. Акционерният му капитал , регистриран при създаването, е 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 5 000 /пет хиляди/ броя поименни акции по 10 /десет/ лева номинална стойност на акция. Към датата на учредяването на акционерното дружество капиталът е внесен изцяло.

С Решение № 7 от 26.09.2007 г. е вписано увеличение на капитала на дружеството от 50 000 /петдесет хиляди/ лева на 1 000 000 /един милион/ лева, разпределен в 100 000 /сто хиляди/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка една , чрез издаване на нови 95 000 / деветдесет и пет хиляди / поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка една.

С вписване в Търговския регистър от 28.04.2011 г. е увеличен капитала на дружеството от 1 000 000 /един милион/ лева на 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ лева, разпределен в 103 100 /сто и три хиляди и сто/ акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка, чрез издаване на нови 3 100 /три хиляди и сто/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка.

С вписване в Търговския регистър от 24.08.2011 г. е регистрирано холдингово дружество Райкомерс Инженеринг АД чрез апорт на поименните акции на Райкомерс Конструкшън ЕАД. Акционерният му капитал, регистриран при създаването, е 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ лева, разпределен в 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ броя поименни акции по 1 /един/ лев номинална стойност на акция. След вписването Райкомерс Конструкшън ЕАД става 100 /сто/ процента собственост на холдингово дружество Райкомерс Инженеринг АД.

Дружеството се ръководи от Общо събрание и Съвет на Директорите.

РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД е с предмет на дейност водопроводно, канално и пътно строителство и изграждане на промишлени и битови инсталации .

2.Резюме на приложимата счетоводна политика

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството е приело Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на МСФО, издание на Комитета за Международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет МСФО включват Международните счетоводни стандарти (МСС), Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения (ПКР) и тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО). Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет. Ръководството на дружеството е направило преглед на новоприетите и на промените в съществуващите

счетоводни стандарти, които предстои да влязат в сила от следващата отчетна година, и е в процес на оценка относно евентуално необходимите промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика.

Настоящият финансов отчет на дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева, освен ако на съответното място не е посочено друго. Доходът на една акция е представен в левове.

2.2.Сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватните приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

2.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството на дружеството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите, и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.4.Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на годишния финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си (функционалната валута). Функционалната валута на дружеството е българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 01.01.1999 г. по силата на въведения валутен борд в Република България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на Българска народна банка, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчислението, се отнасят в отчета за всеобхватните приходи и разходи. Непаричните активи и пасиви, оценени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Непаричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, отчитани по справедлива стойност, се преоценяват в лева по централния курс за деня, в който са изчислени съответните стойности. Валутата на представяне на финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.5.Оценка и управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарен риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитен риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвиден риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

2.5.1.Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в лева и в евро. Заемите, получени и изплащани в евро, не излагат дружеството на валутен риск на паричния поток.

2.5.2.Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, са получените инвестиционни и оборотни банкови кредити. Банковите кредити са обезпечени със залог на недвижими имоти и собствени нетекущи активи. Годишната лихва по тях се определя от едномесечен EURIBOR и едномесечен и тримесечен SOFIBOR с надбавки от 3.25 до 4.50 пункта.

2.5.3.Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на извършваните от него строителни услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

2.5.4.Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че контрагентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

2.5.5.Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством система за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.6.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.6.1.Имоти, машини и съоръжения

а)Собствени имоти, машини и съоръжения

Земите са представени по тяхната справедлива стойност.

Всички имоти, машини и съоръжения са оценени при придобиването им по цена на придобиване. Цената на придобиване включва разходи, които директно се отнасят към придобиването на актива.

Ежегодно, към датата на баланса, дружеството анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикация за наличие на евентуална обезценка на активите си. В случай че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава. Разходите за обезценка се начисляват в отчета за всеобхватните приходи и разходи.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 2500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на даден актив над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други разходи за поддръжка и текущ ремонт се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи в периода, през който са извършени.

Разходите по заеми за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения се капитализират към стойността на съответния квалифициран актив, само ако отговарят на изискванията за подобна капитализация. Във всички останали случаи те се отчитат като текущи разходи през периода, за който се отнасят.

б) Имоти, машини и съоръжения, наети по договор за финансов лизинг

Лизингов договор, при условията на който дружеството поема до значителна степен всички рискове и ползи от собствеността, се класифицира като финансов лизинг. Имотите, машините и съоръженията, придобити при условията на финансов лизинг, се отчитат по по-ниската стойност от справедливата стойност и настоящата стойност на минималните лизингови плащания при сключване на лизинговия договор, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.6.2.Нетекущи нематериални активи

Нетекущите нематериални активи се представят, при придобиването им от дружеството, по цена на придобиване. При последващото им отчитане, се оценяват като нетекущите материални активи /без земите и сградите/.

В състава на нетекущите нематериални дълготрайни активи дружеството включва програмни продукти и предоставена концесия за услуга.

2.6.3.Дългосрочни финансови активи

Дългосрочни инвестиции са инвестиции в капиталите на други предприятия.

Дългосрочните инвестиции на дружеството са в:

Дъщерни предприятия – в тях дружеството притежава контрол, т.е. властта да ръководи финансовата и оперативната политика на предприятията с цел извличане на изгоди от дейността им.

Първоначално инвестициите се оценяват по цена на придобиване, която включва заплатената сума заедно с други разходи, пряко свързани с придобиването.

Инвестициите се оценяват по себестойностен метод. Последваща оценка не се извършва.

2.6.4.Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г., намалени със стойността на начислената обезценка.

В края на годината, на база индивидуален преглед на вземанията, се извършва преценка за загуби от обезценка и несъбираемост.

2.6.5.Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл, и тези които са необходими за осъществяване на продажбата. Определянето на нетната реализируема стойност зависи от предназначението на материалните запаси.

Използваният модел за изписване на себестойността на материалните запаси е среднопретеглена стойност. Себестойността включва направените разходи за закупуването на материалните запаси и разходите във връзка с доставянето им до сегашното им местоположение и състояние. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност.

2.6.6.Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокирани касови наличности, салда по банкови сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

2.6.7.Банкови заеми

Получени заеми са временно привлечени финансови средства срещу престация.
Получени заеми в дружеството са:
✓ от български банки;
✓ търговски заеми;
✓ други.
Според срока на ползване и/или погасяване заемите се класифицират на:
✓ текущи – със срок на погасяване до 12 месеца или овърдрафт;
✓ нетекущи – със срок на погасяване над 12 месеца.

Дружеството признава получените заеми като пасив (задължение), когато получи финансовите средства. Лихвите, комисионните и таксите за управление по получените заеми се отчитат като текущи финансови разходи.

Разходите за лихви за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения, се капитализират към стойността на съответния квалифициран актив, когато той отговаря на изискванията за подобна капитализация.

Получените заеми в чуждестранна валута се оценяват към датата на баланса по обменния курс на Българска народна банка.

2.6.8.Търговски и други задължения

Търговските и други задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след датата на баланса.

2.6.9.Задължения към наети лица

а)Планове за дефинирани вноски

Правителството на Република България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи при тяхното възникване.

б)Платен годишен отпуск

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

2.7.Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.7.1.Приходи от продажба на услуги и активи

Приходите от продажбата на активи се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи пропорционално на етапа на завършеност към датата на изготвяне на счетоводния баланс. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа.

2.7.2.Договори за строителство

Когато резултатът от договор за строителство, може да бъде надеждно определен, приходите и разходите по договора се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи на етапа на завършеност на договора. Етапът на завършеност се определя чрез оценка на извършената работа. Всяка очаквана загуба по договора се признава веднага в отчета за всеобхватните приходи и разходи. В случаите, в които не е възможно да се направи надеждна оценка на резултата от даден договор, приходите се признават до размера на разходите, за които е сигурно, че ще бъдат възстановени.

2.7.3.Финансови приходи (разходи)

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорния лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят в отчета за всеобхватните приходи и разходи нетно.

Разходите за лихви за изграждане по стопански начин или за придобиване отвън на имоти, машини и съоръжения, се капитализират към стойността на съответния квалифициран актив, когато той отговаря на изискванията за подобна капитализация.

2.7.4.Разходи за обезценка

Загубите от обезценки се признават винаги, в случай че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава възстановимата му стойност. Загубите от обезценки се признават в отчета за всеобхватните приходи и разходи за периода на възникването. Загуби от обезценки се възстановяват, ако се установи, че е имало промяна в преценките, използвани, за да се определи възстановимата стойност. Възстановяването се извършва само до степента, до която балансовата стойност не надвишава преносната стойност, която би била определена, в случай че не са признати загуби от обезценки.

2.7.5.Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите активи се начислява в отчета за всеобхватните приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезния им живот. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемия полезен живот в години на използване по групи активи е както следва:

Групи нетекущи активи	Полезен живот
Сгради	30
Машини, съоръжения и оборудване	3-10
Транспортни средства	4-10
Обзавеждане и трайни активи	6-10
Компютърно оборудване	2-4
Други нетекущи материални активи	5-10
Програмни продукти	2-4
Други нетекущи нематериални активи	5-25

Остатъчната стойност и полезният живот на активите се преразглеждат и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на финансовия отчет. В края на всеки отчетен период се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация. При освобождаване от актив резултатът се представя в отчета за всеобхватните приходи и разходи като печалба или загуба за периода.

2.7.6.Разходи по договори за финансов лизинг

Минималните лизингови разходи се разпределят между финансовия разход и намалението на неизплатените задължения.

2.8.Данък върху печалбата

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 г. дружеството дължи корпоративен данък (данък от печалбата) в размер на 10% върху облагаемата печалба, като за 2011 г. той е бил на същото равнище.

2.9.Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет дружества под общ контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях, се третират като свързани лица.

3.Имоти, машини и съоръжения

	Земя и сгради	*Машини, оборудване и съоръжения*	*Транспортни средства*	*Други ДМА*	*Активи в процес на изграждане*	*Общо ДМА*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*	*(в хил.лв.)*	*(в хил.лв.)*	*(в хил.лв.)*	*(в хил.лв.)*
Отчетна стойност						
Салдо към 01.01.2011 г.	1,586	8,580	4,073	452	6,122	20,813
Придобити през периода	196	834	0	7	616	1,653
Отписани за периода		(161)	(90)	(8)		(259)
Салдо към 31.12.2011 г.	**1,782**	**9,253**	**3,983**	**451**	**6,738**	**22,207**
Салдо към 01.01.2012 г.	1,782	9,253	3,983	451	6,738	22,207
Придобити през периода	6,998	213	604	12	256	8,083
Отписани за периода	(114)	(97)	(604)	(16)	(6,994)	(7,825)
Салдо към 31.12.2012 г.	**8,666**	**9,369**	**3,983**	**447**	**0**	**22,465**
Натрупана амортизация						
Салдо към 01.01.2011 г.	1	5,707	3,157	150		9,015
Амортизация за периода	5	1,010	498	35		1,548
Амортизация на отписаните		(89)	(67)	(8)		(164)
Салдо към 31.12.2011 г.	**6**	**6,628**	**3,588**	**177**		**10,399**
Салдо към 01.01.2012 г.	6	6,628	3,588	177		10,399
Амортизация за периода	3	779	313	24		1,119
Амортизация на отписаните	(9)	(91)	(601)	(16)		(717)
Салдо към 31.12.2012 г.	**0**	**7,316**	**3,300**	**185**		**10,801**
Балансова стойност						
Към 01.01.2011 г.	**1,585**	**2,873**	**916**	**302**	**6,122**	**11,798**
Към 01.01.2012 г.	**1,776**	**2,625**	**395**	**274**	**6,738**	**11,808**
Към 31.12.2012 г.	**8,666**	**2,053**	**683**	**262**	**0**	**11,664**

Дружеството притежава имоти, машини и съоръжения с отчетна стойност **7 960** хил.лв., които към 31.12.2012 г. са с нулева балансова стойност.

4.Дълготрайни нематериални активи

	Програмни продукти	*Други ДНА*	*Общо*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*	*(в хил.лв.)*
Отчетна стойност			
Салдо към 01.01.2011 г.	**27**	**864**	**891**
Придобити през периода	8	-	8
Извършена преоценка	-	-	-
Отписани за периода	-	-	-
Салдо към 31.12.2011 г.	**35**	**864**	**899**
Салдо към 01.01.2012 г.	**35**	**864**	**899**
Придобити през периода	-	-	-
Извършена преоценка	-	-	-
Отписани за периода	-	-	-
Салдо към 31.12.2012 г.	**35**	**864**	**899**
Натрупана амортизация			
Салдо към 01.01.2011 г.	7	24	31
Амортизация за периода	6	36	42
Амортизация на отписаните	-	-	-
Салдо към 31.12.2011 г.	**13**	**60**	**73**
Салдо към 01.01.2012 г.	13	60	73
Амортизация за периода	7	34	41
Амортизация на отписаните	-	-	-
Салдо към 31.12.2012 г.	**20**	**94**	**114**
Балансова стойност			
Към 01.01.2011 г.	**20**	**840**	**860**
Към 01.01.2012 г.	**22**	**804**	**826**
Към 31.12.2012 г.	**15**	**770**	**785**

5.Дългосрочни финансови активи

	31.12.2012 г.	*31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Дялове и участия в дъщерни предприятия:	10	10
Общо	**10**	**10**

6.Материални запаси

	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Материали	1,189	1,171
Незавършено производство	3,906	2,219
Общо	**5,095**	**3,390**

7.Търговски и други вземания

	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Вземания от клиенти	6,721	8,717
Начислена обезценка	-	-
Вземания от клиенти, нетно	6,721	8,717
Вземания от свързани предприятия	277	1,899
Вземания от доставчици по аванси	71	148
Вземания от предоставени депозити	2,601	1,162
Съдебни и присъдени вземания	1,493	2,988
Клиенти по продажби при определени условия	86	56
Вземания от предоставени депозити и гаранции	314	248
Вземания по грешни преводи	7	5
Други вземания	100	83
Общо	**11,670**	**15,306**

8.Парични средства

	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Парични средства в лева	1,157	1,142
Парични средства в чуждестранна валута	9	10
Парични средства по особени сметки	-	1,216
Общо	**1,166**	**2,368**

9.Капитал и резерви

	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Регистриран основен капитал	1,031	1,031
Резерв от преоценка на дълготрайни активи	1,193	1,215
Законови резерви, капитализирани от печалбата	1,250	1,146
Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата	918	918
Неразпределена печалба	9,429	8,475
Нетна печалба(загуба) преди разпределение	704	1,036
Общо	**14,525**	**13,821**

10.Дългосрочни и краткосрочни задължения по банкови заеми

	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Нетекуща част от банковите кредити		
Банков кредит за финансиране изграждането на офис сграда	796	1,420
Инвестиционен кредит за покупка на ДМА	-	54
Кредит за рефинансиране на съществуващи задължения	6,937	8,475
Общо	**7,733**	**9,949**
Текуща част от банковите кредити		
Банков кредит за финансиране изграждането на офис сграда	624	624
Инвестиционен кредит за покупка на ДМА	54	217
Кредит - оборотен за изпълнение на СМР по договори	1,486	3,055
Кредит за рефинансиране на съществуващи задължения	350	0
Общо	**2,514**	**3,896**

11.Задължения по лизингови договори

Нетекуща част по лизингови договори

Лизингодател	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Алианц Лизинг България АД	107	-
ДСК Ауто Лизинг ЕООД	-	34
ДСК Лизинг АД	300	427
Лизингова къща София лизинг ЕАД	-	8
Интерлийз ЕАД	137	-
Порше Лизинг БГ	180	-
Общо	**724**	**469**

Текуща част по лизингови договори

Лизингодател	31.12.2012 г. (в хил.лв.)	31.12.2011 г. (в хил.лв.)
Алианц Лизинг България АД	37	-
ДСК Ауто Лизинг ЕООД	32	81
ДСК Лизинг АД	153	128
И Еф Джи Лизинг ЕАД	-	10
И Еф Джи Ауто Лизинг ЕООД	-	39
Лизингова къща София лизинг ЕАД	-	8
Интерлийз ЕАД	35	-
Порше Лизинг БГ	62	-
Общо	**319**	**266**

12.Търговски и други задължения

	31.12.2012 г.	31.12.2011 г.
	(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Нетекуща част		
Концесионен договор	791	807
Общо	**791**	**807**
Текуща част		
Задължения към доставчици	2,319	2,756
Задължения към свързани предприятия	128	137
Задължения за получени аванси	132	94
Задължения към персонала за трудови възнаграждения	376	382
Задължения за обществено осигуряване	110	105
Данъчни задължения	564	775
Задължения към други кредитори	155	251
Общо	**3,784**	**4,500**

13.Приходи от оперативна дейност

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	Годината завършваща на 31.12.2011 г.
	(в хил.лв.)	(в хил.лв.)
Инфраструктурно строителство	11,389	15,428
Аварийни ремонти и В и К Поддръжка	7,168	8,496
УСМ	210	429
Приходи от проектиране	5	113
Други строителни услуги	499	298
Общо	**19,271**	**24,764**

14.Други приходи от дейността и приходи от финансирания

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Приходи от отписани задължения	9	17
Приходи от продажба на активи	518	121
Приходи от намерени материали	19	23
Приходи от други продажби	570	232
Приходи от излишъци	7	38
Приходи от финансирания	-	104
Общо	**1,123**	**535**

15. Разходи за оперативна дейност и други разходи

	Всички разходи вкл.незав.п-во и р/ди за придобиване на ДМА		Незавършено производство		Разходи за придобиване на ДМА без лихви		Разходи в Отчета за доходите(к.3-к.5-к.7)
	бележка	хил.лв.	бележка	хил.лв.	бележка	хил.лв.	хил.лв.
1	2	3	4	5	6	7	8
Разходи по икономически елементи за основната дейност в х.лв.							
Разходи за материали	**15.1**	5,349	**15.6**	408	**15.7**	114	4,827
Разходи за външни услуги	**15.2**	5,596	**15.6**	361	**15.7**	2	5,233
Разходи за амортизация	**15.3**	1,160	**15.6**	78	**15.7**	-	1,082
Разходи за персонала	**15.4**	6,910	**15.6**	736	**15.7**	-	6,174
Други разходи	**15.5**	1,218	**15.6**	104	**15.7**	-	1,114
Общо разходи за основна дейност		**20,233**		**1,687**		**116**	**18,430**

Разпределение на разходите за основна дейност в отчета за доходите	бележка в отчета		**18,430**
Разпределението на разходите за основна дейност е на база относителното тегло на приходите от други продажби спрямо общите приходи от основна дейност. **Бел.14 и 15** = Общо приходи – 20 394 хил.лв. (**Бел.15** = 1 123 хил.лв. /20 394 хил.лв.) *100 = 5.51 %			
Други разходи Други разходи = Общо разходи за основна дейност 18 430*5.51% = 1 015 хил.лв.	**15**		**1,015**
Разходи за оперативна дейност Разходи за оперативна дейност = Общо разходи за основна дейност 18 430 - Други разходи 1 015 = 17 415 хил.лв.	**15**		**17,415**

15.1.Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Разходи за материали за производството	3,055	3,013
Разходи за ГСМ	997	990
Разходи за канцеларски материали и офис консумативи	22	27
Разходи за резервни части за ремонт и поддръжка на ДМА	381	371
Разходи за консумативи осигуряващи производството	154	130
Разходи за ДМА под 500/700 лв.	13	19
Разходи за инертни материали	608	745
Разходи за инструменти	28	28
Разходи за ДМА над 500/700лв. и под 2500лв.	58	26
Разходи за други материали	33	46
Общо	**5,349**	**5,395**

15.2.Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Разходи за охрана и сот	230	254
Разходи за транспорт	1,671	1,992
Разходи за наем на ДМА	169	169
Разходи за GSM и телефон	90	86
Разходи за застраховки	206	218
Разходи за обучение	84	116
Разходи за ремонт на ДМА	131	120
Разходи за системна помощ и консултации	577	189
Разходи за реклама и рекламни материали	83	52
Разходи за суми по договор с подизпълнители	1,802	4,552
Разходи за наем на офиси	114	157
Разходи за обслужване на ERP и GPS системи	52	61
Разходи за проектиране, съгласуване и узаконяване	2	130
Разходи за абонамент и абонаментно почистване	14	15
Разходи за вода, ел. енергия и отопление	94	85
Разходи за интернет	10	10
Разходи за данъци, такси и др. подобни плащания	92	77
Разходи за други външни услуги	175	234
Общо	**5,596**	**8,517**

15.3.Разходи за амортизация

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Амортизация на имоти, машини и съоръжения	1,119	1,548
Амортизация на дълготрайни нематериални активи	41	42
Общо	**1,160**	**1,590**

15.4.Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Разходи за заплати на персонала	6,245	6,326
Разходи за осигуряване	699	617
Начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	(34)	23
Общо	**6,910**	**6,966**

15.5.Други разходи

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Представителни разходи	42	36
Разходи за командировки	571	404
Разходи за стипендии	-	2
Разходи от непризнат данъчен кредит	1	1
Разходи от липси	2	6
Разходи за глоби и неустойки	90	3
Разходи за дарения	33	113
Разходи за членски внос	4	4
Разходи за ДНА над 500/700 лв.и под 2500 лв.	-	1
Социални разходи	96	-
Балансова ст/ст на продадени активи	258	65
Други други разходи	121	163
Общо	**1,218**	**798**

15.6.Незавършено производство

	към 31.12.2011 г.	към 31.12.2012 г.	ИЗМЕНЕНИЕ Годината завършваща на 31.12.2012 г.
	(в хил. лв.)	(в хил. лв.)	(в хил. лв.)
Незавършено производство			
Разходи за материали	800	1,208	408
Разходи за външни услуги	982	1,343	361
Разходи за амортизация	84	162	78
Разходи за персонала	299	1,035	736
Други разходи	54	158	104
Общо за незавършено производство	**2,219**	**3,906**	**1,687**

15.7.Разходи за придобиване на ДМА

	към 31.12.2011 г.	към 31.12.2012 г.	ИЗМЕНЕНИЕ Годината завършваща на 31.12.2012 г.
	(в хил. лв.)	(в хил. лв.)	(в хил. лв.)
Разходи за материали	2,647	2,761	114
Разходи за външни услуги	1,581	1,583	2
Разходи за амортизация	55	55	-
Разходи за персонала	782	782	-
Други разходи	14	14	-
Разходи от основна дейност за придобиване на ДМА без лихви	**5,079**	**5,195**	**116**
Разходи за лихви	766	906	140
Разходи за придобиване на ДМА	**5,845**	**6,101**	**256**
Капитализирани разходи	910	893	-
Придобити ДМА	(17)	(6994)	-
Общо разходи	**6,738**	**-**	**256**

16.Финансови приходи/(разходи)

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Приходи от лихви по банкови сметки	33	42
Приходи от лихви по предоставени заеми	9	12
Разходи за лихви по банкови заеми	(990)	(1,316)
Разходи за лихви по получени заеми	(13)	(15)
Разходи за лихви по договори за финансов лизинг	(66)	(51)
Разходи за банкови такси и комисионни	(216)	(281)
Разходи за лихви по нормативни актове	(18)	(57)
Разходи по валутни операции	(4)	(2)
	(1,265)	(1,668)
Капитализирани разходи за лихви	140	203
Общо	**(1,125)**	**(1,465)**

17.Разходи за данък върху печалбата

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Текущи разходи за данъци върху печалбата	135	166
Общо	**135**	**166**

18.Печалба за разпределение на една акция

	Годината завършваща на 31.12.2012 г.	*Годината завършваща на 31.12.2011 г.*
	(в хил.лв.)	*(в хил.лв.)*
Печалба за разпределение, установена по отчета за всеобхватните приходи и разходи (в хил.лв.)	704	1,036
Средно претеглен брой на акциите за периода (в хил.бройки)	103	103
Печалба за разпределение на една акция (в лева)	**6.83**	**10.06**

19.Свързани лица и сделки с тях

	Вид сделки	Оборот	Неуреден разчет Вземане	Задължение
		(в хил. лв.)	*(в хил. лв.)*	*(в хил. лв.)*
Райкомерс Инженеринг АД	Финансиране	26	36	
Ар Си Дизайн ЕООД	Проектиране	137		128
Ар Си Дизайн ЕООД	Финансиране	245		137
Ар Си Професънъл Център ЕООД	Финансиране	37	86	
Ар Си Професънъл Център ЕООД	Договори за услуги	132		
Футболен Клуб Левски с.Паталеница	Дарение	30		
	Общо	**607**	**122**	**265**

Съставител:
/Захари Попчев/

Изпълнителен Директор:
/Иван Моллов/

01 март 2013 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД ПРЕЗ 2012 година

I.РАЗВИТИЕ И РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА НА РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД ПРЕЗ 2012 година

РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД е акционерно дружество, правоприемник на регистрираното в Софийски градски съд по фирмено дело № 17338 от 1997 г. дружество с ограничена отговорност **РАЙКОМЕРС ООД**. Акционерният му капитал, регистриран при създаването, е 50 000 /петдесет хиляди/ лева, разпределен в 5 000 /пет хиляди/ броя поименни акции по 10 /десет/ лева номинална стойност на акция. Към датата на учредяването на акционерното дружество капиталът е внесен изцяло.

С Решение № 7 от 26.09.2007 г. е вписано увеличение на капитала на дружеството от 50 000 /петдесет хиляди/ лева на 1 000 000 /един милион/ лева, разпределен в 100 000 /сто хиляди/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка една, чрез издаване на нови 95 000 /деветдесет и пет хиляди/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка една.

С вписване в Търговския регистър от 28.04.2011 г. е увеличен капитала на дружеството от 1 000 000 /един милион/ лева на 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ лева, разпределен в 103 100 /сто и три хиляди и сто/ акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка, чрез издаване на нови 3 100 /три хиляди и сто/ поименни акции с номинална стойност 10 /десет/ лева всяка.

С вписване в Търговския регистър от 24.08.2011 г. е регистрирано холдингово дружество Райкомерс Инженеринг АД чрез апорт на поименните акции на Райкомерс Конструкшън АД. Акционерният му капитал, регистриран при създаването, е 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ лева, разпределен в 1 031 000 /един милион тридесет и една хиляди/ броя поименни акции по 1 /един/ лев номинална стойност на акция. След вписването Райкомерс Конструкшън ЕАД става 100 /сто/ процента собственост на холдингово дружество Райкомерс Инженеринг АД.

РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД е с предмет на дейност водопроводно, канално и пътно строителство и изграждане на промишлени и битови инсталации.

Сумата на нетните приходи от продажби намалява от 25 195 хил.лв. за 2011 година до 20 394 хил.лв. през 2012 година, или с 19.06 %. Балансовата печалба (печалбата след облагане с корпоративен данък) съответно намалява от 1 036 хил.лв. на 704 хил.лв. или с 32.05 % в резултат на увеличения относителен дял на постоянните разходи.

Динамиката на приходите от продажби на услуги по дейности се вижда от следната таблица:

хил.лв.

№	ДЕЙНОСТ	Приходи2011	Относителен дял в %	Приходи2012	Относителен дял в %	Ръст на приходите за 2012 г.
1	ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО	15 428	61.24	11 389	55.85	-26.18
2	АВАРИЙНИ РЕМОНТИ и В и К ПОДДРЪЖКА	8 496	33.72	7 168	35.14	-15.63
3	УСМ	429	1.70	210	1.03	-51.05
4	ПРИХОДИ ОТ ПОЕКТИРАНЕ	113	0.45	5	0.02	-95.58
5	ДРУГИ СТРОИТЕЛНИ УСЛУГИ	298	1.18	499	2.45	67.45
6	ПРОДАЖБИ НА ДМА И МАТЕРИАЛИ	121	0.48	518	2.54	328.10
7	ДРУГИ ПРОДАЖБИ	310	1.23	266	2.97	95.16
	ОБЩО:	**25 195**	**100**	**20 394**	**100**	**-19.06**

Най-голям относителен дял в приходите за 2011 г. се пада на дейността ИНФРАСТРУКТУРНО СТРОИТЕЛСТВО и след нея на АВАРИЙНИ РЕМОНТИ и В и К ПОДДРЪЖКА. Тази тенденция се запазва и през 2012 г. В следствие на настъпилата през 2009 година финансово-икономическа криза в България, намаляване на приходите се наблюдава във всички дейности, с изключение на ДРУГИ СТРОИТЕЛНИ УСЛУГИ, ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ НА ДМА И МАТЕРИАЛИ и ДРУГИ ПРОДАЖБИ. Независимо от очакванията за минимално отражение на кризата в сектора, обемът на пазара за В и К инфраструктурно строителство продължи да се свива и през 2012, което е и основната причина за значителния спад на нетните приходи на Райкомерс Конструкшън ЕАД.

II. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ И ОСНОВНИ РИСКОВЕ ПРЕД ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.

Съветът на директорите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2012 година на базата на принципа за „действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството**, който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2012 година е 0.92. Този коефициент е съотношението на собствения към привлечения капитал. Собственият капитал би следвало да бъде минимум една трета от всички задължения на фирмата, за да се осигурява нормално разплащане за дълъг период от време. За общ норматив може да се приеме коефициент 0.33;
- **Коефициентът на обща ликвидност към 31.12.2011 година,** който е 2.71. Това е съотношението на краткотрайните активи (материали, вземания, пари) и

краткосрочните задължения. Фирмата разполага с достатъчно краткотрайни активи за погасяване на текущите си задължения. Получава се коефициент над единица, което показва добра обща ликвидност за фирмата;

- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2012 година задължения към банки и лизингодатели,** в размер на **11 290 786** лв., се обслужват редовно и не застрашават финансовата му независимост.

Разработките на сектор „Анализи и прогнози" на отдел „Счетоводство" в РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД **не показват съществени рискове на бизнес средата** или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост. Аргументите за такъв извод са следните:

- **Не съществуват рискови финансови активи;**

- С приемането на страната ни за член на Европейския съюз от 01..2007 година се предвижда и усилено се работи в посока **преструктуриране на сектора „В и К" и създаването на условия за достигане на качество във водните услуги, отговарящо на Европейските норми и директиви.** Това е изключително благоприятно за дружеството тъй като изпълнението на националните инвестиционни програми и проекти изцяло засягат основния предмет на дейност на дружеството. С наближаването на края на програмен период 2007-2013 се очаква през 2013 обемът на пазара за В и К инфраструктурно строителство да отбележи значителен ръст. **В настоящия момент РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД заема 7.2% от пазара на В и К строителството в страната;**

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в Евро. **Това намалява валутните рискове;**

- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2015 година се оценяват като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.**

III. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА, КЪМ КОЯТО Е СЪСТАВЕН ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет на дружеството е съставен към 31.12.2012 година. Той е изготвен на 01.03.2013 година. В периода от 01.01.2013 г. до 01.03.2013 г. не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

IV.ВЕРОЯТНО БЪДЕЩО РАЗВИТИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО И ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНО-ИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНА ДЕЙНОСТ

Съветът на директорите на дружеството е разработил дългосрочна и средносрочна прогноза за развитието на дружеството. В прогнозата е предвидено абсолютната стойност на нетните приходи от продажби да нараства както следва:

2012 г. – 42 млн.лв.

2013 г. – 55 млн.лв.

В съответствие с антикризисната програма, инвестиционната дейност на дружеството през 2012 г. бе ограничена, а от 2013 г. са предвидени инвестиции за обновяване на техниката и технологията на производствения процес в съответствие със световните тендинции в развитието на бранша, както и в съответствие с иновационната политика на дружеството, доказало своята ефективност през дългогодишната му история.

V. ИНФОРМАЦИЯ,ИЗИСКВАНА НА ОСНОВАНИЕ НА ЧЛЕНОВЕ 187д И 247 ОТ ТЪРГОВСКИЯ ЗАКОН.

До 01.01.2012 година в РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД не е извършвано изкупуване на собствени акции на дружеството. Такова изкупуване не е извършвано и през отчетната 2012 година.

Дружеството се ръководи от Общо събрание и Съвет на Директорите.

През 2012 година двама от членовете на Съвета на директорите са получавали възнаграждение като такива.

Четирима от членовете на съвета на директорите на дружеството са акционери в същото.

Съгласно чл.246, ал.1 от Търговския закон, дружеството е длъжно да образува фонд "Резервен". В тази връзка и съгласно чл.246, ал.2, т.1, при разпределение на печалбата, 1/10 се отделя за фонда. От 2006 г., в седем поредни години, към натрупания резерв от преди, са прибавени и 1 250 074 лв. по сметка 110 Законови резерви. В момента средствата по сметките за Резерви на дружеството възлизат на 3 360 691 лв.

Няма членове на съвета на директорите, които да участват в други търговски дружества с подобен предмет на дейност, като неограничено отговорни съдружници и да притежават повече от 25% от капитала на такива дружества.

РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН ЕАД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това, не е предприемало през 2012 година действия за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на обема на приходите от продажба на услуги на дружеството.

София, 01.03.2013 г.

Изпълнителен директор :

/Иван Моллов/

До
Едноличния акционер
на „РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН"ЕАД
гр. София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения Годишен финансов отчет на **„РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН"ЕАД**, включващ Отчет за финансовото състояние към 31.12.2012г., Отчет за всеобхватните приходи и разходи, Отчет за промените в капитала, Отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните Стандарти за Финансови Отчети, приети от Европейската комисия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвянето на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с изискванията на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и

достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Одиторско мнение

Считаме, че извършения от нас одит и получените одиторски доказателства са достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.
В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **„РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН"ЕАД** към 31.12.2012г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за Финансови Отчети, приети от Европейската комисия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на Дружеството съгласно изискванията на Закона за счетоводство

Съгласно изискванията на Закона за счетоводство, ние докладваме че историческата финансова информация изготвена от ръководството и представена в Годишния доклад за дейността на дружеството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания Годишен финансов отчет на **„РАЙКОМЕРС КОНСТРУКШЪН"ЕАД** към и за годината завършваща на 31.12.2012г.

01.03.2013г.
гр. София

Регистриран одитор:
/ Михаил Динев /