ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА АКЦИОНЕРИТЕ

на " Инертни материали - Ямбол " АД гр. Ямбол

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "Инертни материали-Ямбол" АД гр.Ямбол, включващ баланс към 31 декември 2012г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания 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 финансовият 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 на грешка.

При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието,

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

Считаме, че получените от нас одиторски доказателства представляват достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на "Инертни материали - Ямбол" АД гр.Ямбол към 31 декември 2012 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

"Годишен доклад за дейността на Дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

В съответствие с изискванията на чл. 38. ал. 4 от Закона за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на дружеството за отчетната 2012 г.

Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.

По наше мнение историческата финансова информация, която е представена и оповестена в годишния доклад за дейността, съответства на всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2012 год.

05. 03. 2013 г.

гр. Ямбол

Регистриран одитор: .....
(Ст. Стоянов)

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД

за периода от 01.1.2012 г. до 31.12.2012 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	-	-	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**7341**	**5062**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**4845**	**3181**	а) продукция	6 007	4 207
а) суровини и материали	3 361	2 142	б) стоки	424	228
б) външни услуги	1 484	1 039	в) услуги	910	627
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**606**	**557**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	169	17
а) разходи за възнаграждения	510	470	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	257	182
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	96	87	4. Други приходи, в т.ч.:	415	432
- осигуровки, свързани с пенсии	61	50	- приходи от финансирания	3	50
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**503**	**397**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**8182**	**5693**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	503	397	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	-	-
- разходи за амортизация	503	397	- приходи от участия в предприятия от група	-	-
- разходи от обезценка	-	-	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	-	-
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	-	-	- приходи от предприятия от група	-	-
5. Отчетна стойност на продадени стоки	-	-	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	23	21
6. Други разходи, в т.ч.:	1 039	344	а) приходи от лихви	21	8
а) балансова стойност на продадените активи	700	243	б) положителни разлики от операции с финансови акти	-	-
б) провизии	-	-	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5+6)	**6993**	**4479**	а) други финансови приходи	3	-
7. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	-	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**23**	**21**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	-	**Общо приходи от дейността**	**8205**	**5714**
8. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**73**	**69**	8. Загуба от обичайна дейност	-	-
а) разходи за лихви	73	69	9. Извънредни приходи	-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-	-	**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**8205**	**5714**
в) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	-	-
г) други финансови разхиди	-	-	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**0**
Общо финансови разходи (7+8)	74	69			
Общо разходи за дейността	7067	4548			
9. Печалба от обичайна дейност	1 138	1 166			
10. Извънредни разходи	-	-			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8+10)	7067	4548			
11. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**1 138**	**1 166**			
12. Разходи за данъци от печалбата	**104**	**73**			
- текущ данък от печалбата	104	73			
- изменение в отсрочени данъци	-	-			
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-	-			
14. Печалба (10 - 11 - 12)	**1034**	**1093**			
Всичко (Общо разходи + 12 + 13 + 14)	**8205**	**5714**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**8205**	**5714**

Дата: 20.02.2013 г.

Съставител: Иванка Кунева

Ръководител: Моньо Тодоров

Заверил: 01.03.2013

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД

към 31.12.2012 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност	-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	-	-
3. Търговска репутация	-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	-	-
Общо за група I :	**0**	**0**
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	274	284
- земи	88	88
- сгради	186	196
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 235	1 264
3. Транспортни средства	803	617
4. Съоръжения и други	5	3
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	38	38
Общо за група II :	**2 355**	**2 206**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от група	-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-
5. Дългосрочни инвестиции	-	-
6. Други заеми	-	-
7. Изкупени собствени акции	-	-
8. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-
Общо за група III:	**0**	**0**
IV. Отсрочени данъци	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**2 355**	**2 206**
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	200	200
II. Премии от емисии	-	-
III. Резерв от последващи оценки	-	-
IV. Резерви		
1. Законови резерви	22	22
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	-	-
3. Резерв съгласно учредителен акт.	-	-
4. Допълнителни резерви	161	161
Общо за група IV :	**183**	**183**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	2 202	1 109
- непокрита загуба	-	-
Общо за група V :	**2 202**	**1 109**
VI. Текуща печалба (загуба)	1 034	1 093
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**3 619**	**2 585**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	-	-
2. Отсрочени данъци	-	-
3. Други провизии и сходни задължения	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**0**	**0**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
3. Получени аванси, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година	-	-
над 1 година	-	-
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**458**	**312**

1. Суровини и материали	212	917	до 1 година	458	312
2. Незавършено производство	17	-	над 1 година	-	-
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	182	73	5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**119**	**329**
- продукция	182	30	до 1 година	119	329
- стоки	-	43	над 1 година	-	-
4. Предоставени аванси	-	-	6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
Общо за група I:	**411**	**990**	до 1 година	-	-
II. Вземания			над 1 година	-	-
1. Вземания от клиенти и доставчици	1 475	833	7. Други задължения, в т.ч.:	**1 116**	**1 270**
2. Вземания от предприятия от група	-	-	до 1 година	1 116	1 182
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	-	-	над 1 година	-	88
4. Вземания от свързани лица	115	27	- към персонала, в т.ч.:	**0**	**0**
5. Данъци за възстановяване	-	-	до 1 година	-	-
6. Съдебни и/или присъдени вземания	6	7	над 1 година	-	-
7. Други вземания	3	1	- осигурителни задължения, в т.ч.:	**0**	**0**
Общо за група II:	**1 599**	**868**	до 1 година	-	-
III. Инвестиции			над 1 година	-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група	-	-	- данъчни задължения, в т.ч.:	**76**	**68**
2. Изкупени собствени акции	-	-	до 1 година	76	68
3. Други инвестиции	-	-	над 1 година	-	-
4. Вземания по договори за финансов лизинг	-	-	- финансов лизинг, в т.ч.:	**154**	**324**
			до 1 година	154	236
			над 1 година	-	88
Общо за група III:	**0**	**0**	- по заеми, в т.ч.:	**191**	**184**
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	191	184
- в брой	9	107	над 1 година	-	-
- в безсрочни сметки (депозити)	897	228	- други, в т.ч.:	**695**	**694**
- блокирани	38	52	до 1 година	695	694
Общо за група IV:	**944**	**387**	над 1 година	-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**2 954**	**2 245**	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:**	**1 693**	**1 911**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.	3	48	до 1 година	**1 693**	**1 823**
до 1 година	3	31	над 1 година	0	88
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**0**	**3**
			- финансирания в т.ч.	-	3
			до 1 година	-	3
			- приходи за бъдещи периоди в т.ч.	-	-
			до 1 година	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**5 312**	**4 499**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**5 312**	**4 499**

Дата: 20.02.2013 г.

Съставител: Иванка Кунева

Ръководител: Моньо Тодоров

Стоян Стоянов 0323 Регистриран одитор

Заверил: ОТ 03.2013

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД
за 2012 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	200			22			161	1 109		1 093	2 585
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	200	-	-	22	-	-	161	1 109	-	1 093	2 585
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										1 034	1 034
7. Разпределение на печалбата								1 093		(1 093)	-
в т.ч. за дивиденти											-
8. Покриване на загуба											-
5. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	200	-	-	22	-	-	161	2 202	-	1 034	3 619
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	200	-	-	22	-	-	161	2 202	-	1 034	3 619

Дата: 20.02.2013 г.

Съставител: Иванка Кунева

Ръководител: Моньо Тодоров

Заверил: ...
от. 03. 2013

0323 Стоян Стоянов
Регистриран одитор

"ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ-ЯМБОЛ" АД

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на "ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД

за 2012 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	8 402	6 524	1 878	9 876	9 223	653
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	603	(603)	-	515	(515)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	6	-	6	7	-	7
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2	1	1	-	-	-
6. Плащания при разпределения на печалби	-	-	-	-	-	-
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	81	(81)	-	-	-
8. Други парични потоци от основна дейност	-	7	(7)	5	-	5
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	8 410	7 216	1 194	9 888	9 738	150
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	-	654	(654)	293	2	291
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	654	(654)	293	2	291
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	469	201	268	-	-	-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5. Плащания на задължения по лизингови договори	-	251	(251)	-	185	(185)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7. Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**469**	**452**	**17**	-	**185**	**(185)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8 879**	**8 322**	**557**	**10 181**	**9 925**	**256**
Д. Парични средства в началото на периода			**387**			**131**
Е. Парични средства в края на периода			**944**			**387**

Дата: 20.02.2013 г.

Съставител: Иванка Кунева

Ръководител: Моньо Тодоров

Заверил: Стоян Стоянов, 0323, Регистриран одитор, 07.03.2013

"ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "ИНЕРТНИ МАТЕРИАЛИ - ЯМБОЛ" АД
към 31.12.2012 г.

(хил.лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увели-чение	Нама-ление		В началото на периода	Начис- лена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Нематериални активи**															
1	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	3			3			3	3			3			3	-
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо за група I:	**3**	**-**	**-**	**3**	**-**	**-**	**3**	**3**	**-**	**-**	**3**	**-**	**-**	**3**	**-**
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	343			343			343	59	10		69			69	274
	- земи	88			88			88	-	-		-			-	88
	- сгради	255			255			255	59	10		69			69	186
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	3 203	301		3 504			3 504	1 939	330		2 269			2 269	1 235
3	Транспортни средства	1 001	346		1 347			1 347	384	160		544			544	803
4	Съоръжения и други	77	5		82			82	74	3		77			77	5
5	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	38	262	262	38			38	-	-		-			-	38
	Общо за група II	**4 662**	**914**	**262**	**5 314**	**-**	**-**	**5 314**	**2 456**	**503**	**-**	**2 959**	**-**	**-**	**2 959**	**2 355**
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1	Акции и дялове в предприятия от група				-			-				-			-	-
2	Предоставени заеми на предприятия от група				-			-				-			-	-
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				-			-				-			-	-
5	Дългосрочни инвестиции				-			-				-			-	-
6	Други заеми				-			-				-			-	-
7	Изкупени собствени акции				-			-				-			-	-
	Общо за група III	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
IV.	**Отсрочени данъци**															
	Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	**4 665**	**914**	**262**	**5 317**	**-**	**-**	**5 317**	**2 459**	**503**	**-**	**2 962**	**-**	**-**	**2 962**	**2 355**

Дата: 20.02.2013 г.

Съставител:
Иванка Кунева

Ръководител:
Моньо Тодоров