

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Информация, която трябва да се представи в отчета за промените в собствения капитал или в пояснителните приложения 106А. (Нов - РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 149/2011, ОВ L 46, 19/02/2011) За всеки компонент на собствения капитал предприятието представя в отчета за промените в собствения капитал или в пояснителните приложения анализ на другия всеобхватен доход по позиция (виж параграф 106, буква г), ii). 107. (Изм. - РЕГЛАМЕНТ (ЕО) № 149/2011, ОВ L 46, 19/02/2011) Предприятието представя в отчета за промените в собствения капитал или в пояснителните приложения сумата на дивидентите, признати като разпределения към собствениците през периода.

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Отчет за финансовото състояние

1.1. Имоти, машини, съоръжения

Оповесяват се:

Имоти, машини, съоръжения и оборудване								
	Земи	Сгради	Съоръжения	Машини и оборудване	Транспорти и средства	Други активи	Капитализирани разходи	Общо
Отчетна стойност								
Сaldo към 31.12.2011	102	116	550		317	8	82	1 175
Постъпване			28					28
Излизане			(14)		(8)			(22)
Сaldo към 31.12.2012	102	116	564	-	309	8	82	1 181
Постъпване			4					4
Излизане			(62)		(3)			(65)
Сaldo към 31.12.2013	102	116	506	-	306	8	82	1 120
Амортизация								
Сaldo към 31.12.2011		58	533		297	4		892
Постъпване		5	12		15	1		33
Излизане			(14)		(8)			(22)
Сaldo към 31.12.2012	-	63	531	-	304	5	-	903
Постъпване		4	12			1		17
Излизане			(62)		(3)			(65)
Сaldo към 31.12.2013	-	67	481	-	301	6	-	855
Балансова стойност								
Балансова стойност към 31.12.2012	102	53	33	-	5	3	82	278
Балансова стойност към 31.12.2013	102	49	25	-	5	2	82	265

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост :

В представените отчетни стойности на земи и сградите са включени земи на стойност 102 х.лв. и сгради на стойност 49 х.лв. , които върху които са учредени ипотечи в полза на ОББ АД за обезпечаване на банков кредит /овърафт/ и банкова гаранция.

1.2. Активи по отсрочени данъци

Активи и Пасиви по отсрочени данъци	
-------------------------------------	--

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Временна разлика	31 декември 2012		Движение на отсрочените данъци за 2013				31 декември 2013	
	временна разлика	отсрочен данък	увеличение		намаляние		временна разлика	отсрочен данък
			временна разлика	отсрочен данък	временна разлика	отсрочен данък		
Активи по отсрочени данъци								
Амортизации	58	6					58	6
Компенсирани отпуски	24	3			(15)	(2)	9	1
Общо активи:	82	9			(15)	(2)	67	7
Отсрочени данъци (нето)	82	9			(15)	(2)	67	7

1.3. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Материали в т.ч. /нето/	132	175
Основни материали	15	15
Резервни части	28	39
Горива и смазочни материали	73	105
Спомагателни материали	16	7
Други материали		9
Незавършено производство /нето/	14	-
Незавършено производство	14	
Общо	146	175

Себестойността на материалните запаси, призната за разход през 2013г. и включена в :
-стойността на статията разходи за материали е 431 035 лв.
-стойността на статията отчетна стойност е 2464,33

1.4. Текущи търговски и други вземания

Текущи вземания		
Вид	31.12.2013	31.12.2012 г.
Вземания от свързани лица в групата /нето/	1 918	2 073
Вземания по продажби	1 918	2 073
Вземания от свързани лица извън групата /нето/	8	-
Вземания по продажби	8	
Вземания по продажби /нето/	14	53
Вземания по продажби	14	53
Вземания по предоставени аванси /нето/	1	-
Вземания по предоставени аванси	1	
Други текущи вземания	2	2
Други вземания	2	2
Общо	1 943	2 128

Общценката на вземанията е отчетена в съответствие с МСС 39 като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци стойност към 31 декември 2013 и 2012, съответно.

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

1.5. Парични средства

Парични средства		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Парични средства в брой	9	5
в каса	8	4
във валута	1	1
Парични средства в разплащателни сметки	1	1
в каса	1	1
Общо	10	6

1.6. Собствен капитал

1.6.1. Основен капитал

Акционер	Основен /записан/ капитал АД							
	31.12.2013 г.				31.12.2012 г.			
	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял	Брой акции	Стойност	Платени	% Дял
Минстрой Холдинг АД	73 836	147 672	147 672	92%	73 836	147 672	147 672	92%
Комитет по енергетика	2 932	5 864	5 864	4%	2 932	5 864	5 864	4%
Др. физически лица	3 602	7 204	7 204	4%	3 602	7 204	7 204	4%
Общо:	80 370	160 740	160 740	100%	80 370	160 740	160 740	100%

1.6.2.3. Резерв от преоценки, Резерви

	Резерви					
	Резерв от преизчисления	Резерв от преоценки	Общи резерви	Специализирани резерви	Други резерви	Общо резерви
Резерви към 31.12.2011 г.		78	115		1425	1 618
Преизчислени резерви към 31.12.2011 г.	-	78	115		1 425	1 618
Увеличения от:	-	-	-	-	-	-
Намалявания от:	-	(6)	-	-	-	(6)
Продажба на активи		(6)				(6)
Резерви към 31.12.2012 г.	-	72	115	-	1 425	1 612
Намалявания от:	-	(9)	-	-	-	(9)
Продажба на активи		(9)				(9)
Резерви към 31.12.2013 г.	-	63	115	-	1 425	1 603

1.6.4. Финансов резултат

Финансов резултат	
Финансов резултат	Стойност
Печалба към 31.12.2011 г.	140
Преизчислен остатък към 31.12.2011 г.	140
Увеличения от:	111

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК”АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Печалба за годината 2012	105
Описан преоценъчен резерв	6
Печалба към 31.12.2012 г.	251
Увеличения от:	53
Печалба за годината 2013	44
Описан преоценъчен резерв	9
Печалба към 31.12.2013 г.	304
Финансов резултат към 31.12.2011 г.	140
Финансов резултат към 31.12.2012 г.	251
Финансов резултат към 31.12.2013 г.	304

1.7. Текущи финансови пасиви

Задължения - текущи			
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.	
Задължения по кредити към финансови предприятия	85	94	
Общо	85	94	

Получени заеми, без свързани лица				
Банка / Кредитор	Договорен размер на кредита	Л. %	Падеж	Обезпечения/Гаранции
ОББ	100 000	5.82%	11.9.2014	ипотека

Салда по получени заеми (главница и лихва), без свързани лица				
Банка / Кредитор	Краткосрочна част по амортизируема стойност		Дългосрочна част по амортизируема стойност	
	Главница	Лихви	Главница	Лихви
ОББ	85			
Общо	85		-	-

За получените кредити дружеството е предоставило следното обезпечение – ипотека на ДМА – Административна сграда

а) балансовата стойност на ДМА, които е заложило като обезпечение за пасиви или условни пасиви, е в размер на 12 075 лв.

б) сроковете на договорната ипотека е до 11.09.2014 г.

1.8. Текущи търговски и други задължения

Текущи задължения		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължения към свързани лица в групата	35	69
Задължения по доставки		34
Задължения по получени аванси	35	35
Задължения по доставки	96	245
Други текущи задължения	16	32
Други задължения	16	32
Общо	147	346

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

1.9. Данъчни задължения

Данъчни задължения		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Данък върху добавената стойност	16	37
Корпоративен данък	1	
Данък върху доходите на физическите лица	3	5
Данък върху разходите	2	
Общо	22	42

1.10. Задължения към персонала

Задължения свързани с персонала		
Вид	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Задължение към персонала	28	59
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	7	20
Задължение към социално осигуряване	12	22
в т.ч. задължения по неизползвани отпуски	1	4
Задължение към ключов ръководен персонал - възмездия	9	9
Общо	49	90

2. Отчет за доходите

2.1. Приходи

2.1.1. Приходи от продажби

Приходи от продажби		
Вид приход	2013 г.	2012 г.
Продажби на услуги в т.ч.	1 323	3 135
Продажби на СМР	1 506	3 106
Продажби на услуги с механизация и транспорт	17	29
Други приходи в т.ч.	13	55
Продажби на материали	5	20
Продажби на пасми	1	6
Продажба на производствени отпадъци	6	
Други	1	29
Общо	1 336	3 190

2.1.2 Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата

Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата		
Вид приход	2013 г.	2012 г.
Безвъзмездни средства, свързани с приходи	8	1
Общо	8	1

2.2. Разходи

2.2.1. Използвани суровини, материали и консумативи

Разходи за материали		
----------------------	--	--

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК”АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Вид разход	2013 г.	2012 г.
Основни материали за производство	80	309
Горивни и смазочни материали	310	823
Резервни части	18	51
Инструменти		1
Работно облекло	1	6
Ел. енергия	13	27
Гуми	7	44
Офис материали и консумативи	1	3
Други материали		9
Общо	430	1273

2.2.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Подизпълнение	9	211
Паст транспорт	10	48
Ремонти	32	126
Съобщителни услуги	5	7
Консултантски и други договори	60	3
Граждански договори и хонорари		19
Застраховки	9	10
Данъци и такси	6	6
Охрана	4	19
Трудова медицина	1	
ГТТ и винетки автомобили	6	
Други разходи за външни услуги	24	79
Общо	166	528

2.2.3. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за амортизации на производствени	12	28
амортизирани материални активи	12	28
Разходи за амортизации на административни	5	5
амортизирани материални активи	5	5
Общо	17	33

2.2.4. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за заплати и осигуровки		
Разходи за:	2013 г.	2012 г.
Разходи за заплати на в т.ч.	540	934
производствен персонал	431	812
административен персонал	109	122
Разходи за осигуровки на в т.ч.	57	175
производствен персонал	42	157
административен персонал	15	18
в т.ч. разходи на ключов ръководен персонал	61	61

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

в т.ч. разходи по неизползвани отпуски	5	20
Общо	617	1 109

2.2.5. Други разходи

Други разходи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за командировки	6	2
Разходи представителни	2	3
Разходи за брак	12	
Разходи за трудова медицина		1
Разходи за алтернативни данъци		1
Вouchers за храна по Наредба 11	74	121
Други разходи	16	15
Общо	110	143

2.2.6. Балансова стойност на продадени активи, изменения на запаси от продукция, капитализирани разходи и други

Корективни суми		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Балансова стойност на продадени активи /нето/	3	17
Балансова стойност на продадени активи	3	17
Изменение на запасите от продукция /нето/	(14)	-
Изменение на запасите от продукция	(14)	
Общо	(11)	17

2.2.7. Финансови разходи

Финансови разходи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Разходи за лихви в т.ч.	5	8
по търговски заеми		2
по заеми от финансови предприятия	5	6
Отрицателни курсови разлики		
Други финансови разходи	3	5
Общо	8	13

2.2.8. Резултат от освобождаване на нетекущи активи

Резултат от освобождаване от нетекущи активи		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Резултат от освобождаване от имоти, машини, съоръжения	63	42
Балансова стойност на отписани активи	0	0
Приходи от освобождаване от активи	63	42
Общо	63	42

2.2.9. Разход за данъци

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК”АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното управление.

Разходи за данъци		
Вид разход	2013 г.	2012 г.
Данъци от печалбата	4	9
Други	2	3
Общо	6	12

3. Отчет за всеобхватния доход

3.1 Данъчен ефект на компонентите на Друг всеобхватен доход

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

1. Договори за строителство

Договори за строителство								
Договори в процес на изпълнение	Възникнали разходи по договора	Признати печалби намалени с признати загуби	Приходи по договора	Междинни фактурирани суми	Брутна сума дължима от клиента за работа по договора (вземания признати като актив)	Брутна сума дължима на клиента за работа по договора	Сума на получени аванси, за които няма извършени работи по договора	Сума на удръжките по договора
k1	k2	k3	k4 = k2 + k3	k5	k6 = k4 - k5	k7 = k5 - k4	k8	k9
договор 1	157 039	761	157 800		157 800	-		
договор 2	140 340	35 422	175 762		175 762	-		
договор 3	56 643	3 098	59 741		59 741	-		
договор 4	67 782	22 242	90 024		90 024	-		
договор 5	37 491	2 527	40 018		40 018	-		
договор 6	63 713	16 454	80 167		80 167	-		
договор 7	181 454	1 936	183 390		183 390	-		
договор 8	50 945	4 485	55 430		55 430	-		
договор 9	39 262	7 838	47 100		47 100	-		
договор 10	15 621	3 056	18 677		18 677	-		
договор 11	275 240	97 493	372 733		372 733	-		
договор 12	11 055	1 715	12 770		12 770	-		
Всичко строителни договори	1 096 585	197 027	1 293 612	-	1 293 612	-		

2. Свързани лица и сделки със свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица:

Собственик на капитала на дружеството упражняващ контрол с „Бългериън еко продажктс“ЕООД

Контролиращо лице „Минстрой Холдинг“АД

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК”АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

Собственик на капитала „Бългериън еко проджектс”ЕООД.

Ключов ръководен персонал на предприятието:

Председател на СД – „Минстрой Холдинг”АД с представител Николай Вълканов

Зам.Председател СД 0 Георги Вълканов

Член – „Персонал инженеринг”ЕООД – с представител Неделчо Бонев

Изпълнителен Директор – Иван Русенов

Ключов ръководен персонал на предприятието майка или контролиращото лице:

Николай Георгиев Вълканов

Лице включено в ключовия ръководен персонал

Георги Николов Вълканов

Продажба			
Клиент	Вид сделка	2013 г.	2012 г.
Минстрой Холдинг	СМР	1223	2079
Горубсо Мадан	Продажба Кран Маз	20	
Горубсо Мадан	продажба материал	1	
Родопи еко проджектс ЕООД	продажба материал	1	4
Общо		1245	2083

Помощи			
Доставчик	Вид сделка	2013 г.	2012 г.
Минстрой Холдинг	GSM	1	3
Минстрой Холдинг	дизелово гориво	20	782
Общо		21	785

Възврати				
Клиент	31.12.2013 г.	Гаранции	31.12.2012 г.	Гаранции
Минстрой Холдинг	1 917		2 066	
Горубсо Мадан	1			
Родопи еко проджектс	8		7	
Общо	1 926		2 073	

Задължения				
Доставчик	31.12.2013 г.	Гаранции	31.12.2012 г.	Гаранции
Екотехингсперинг ООД			15	
Ариймс Траус ЕООД			14	
Минстрой Холдинг АД			5	
Родопи еко проджектс ЕООД	35		35	
Общо	35		69	

Доходи на ключов ръководен персонал			
Вид	Начислени суми за:		
	възнаграждения и осигуровки за периода	компенсируеми отпуски	дългосрочни доходи
Съвет на директори	61 284		
Общо:	61 284		

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

8. Корекция на грешки

Във финансовия отчет за 2013 не се извършва корекция на грешки.

9. Ключови приблизителни оценки и преценки на ръководството с висока несигурност

В настоящи финансов отчет при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите ръководството е направило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки. Всички те са направени на основата на най-добрата преценка и информация, с която е разполагало ръководството към края на отчетния период. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

9.1. Обезценка на материални запаси

Към края на отчетния период ръководството прави преглед на наличните материални запаси – материали, продукция, стоки, за да установи дали има такива, на които истината реализуема стойност е по-ниска от балансовата им стойност. При този преглед към 31.12.2013 г. не са установени индикации за обезценка на материални запаси. При прегледа на материалните запаси към 31.12.2013 г. не е извършена обезценка до нетна реализуема стойност.

9.2. Обезценка на вземания

Към края на всеки отчетен период ръководството извършва преглед на приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания.

Обезценка на търговски вземания се формира когато са налице обективни доказателства, че дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. За такива доказателства ръководството приема: установяването на значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация.

За дружеството е определен обичаен период от 90 дни, за който не начислява лихви на контрагентите. За част от клиентите, с които дружеството поддържа дългосрочно търговско сътрудничество се допуска по-дълъг период. След изтичане на обичайният или конкретно договорен период, ръководството прави преглед на цялата експозиция на клиента и преценява наличието на условия за обезценка. Тези обстоятелства се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от една година се третираат като несъбираеми и се обезценяват, доколкото се преценява, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

Възрастова структура на вземанията от клиенти и доставчици, без свързани лица

период на възникване	сума	относителен дял
До 90 дни	14	100%
от 91 – 180 дни		0%
от 181 – 360 дни		0%
от 1 до 2 години		0%
над 2 години		0%
Общо	14	100%

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК”АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

12. Събития след края на отчетния период

За 2013 г. няма събития настъпили след края на отчетния период.

13. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо , няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

14. Оповестяване съгласно законови изисквания

На основание Закона за счетоводството дружеството ни подлежи на независим финансов одит. За 2013 г. сумата начислена за финансов одит е 1 955лв.

15. Финансови показатели

Показатели					
№	Показатели	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
1	Дълготрайни активи /общо/	272	287	(15)	-5%
2	Краткотрайни активи в т.ч.	2 099	2 309	(210)	-9%
3	Материални запаси	146	175	(29)	-17%
4	Краткосрочни вземания	1 943	2 128	(185)	-9%
5	Нарични средства	10	6	4	67%
6	Обща сума на активите	2 371	2 596	(225)	-9%
7	Собствен капитал	2 068	2 024	44	2%
8	Финансов резултат	44	105	(61)	-58%
9	Краткосрочни пасиви	303	572	(269)	-47%
10	Обща сума на пасивите	303	572	(269)	-47%
11	Приходи общо	1 407	3 233	(1 826)	-56%
12	Приходи от продажби	1 399	3 232	(1 833)	-57%
13	Разходи общо	1 357	3 116	(1 759)	-56%
Коефициенти					
№	Коефициенти	2013 г.	2012 г.	Разлика	
		Стойност	Стойност	Стойност	%
Рентабилност:					
1	На собствения капитал	0.02	0.05	(0.03)	-59%
2	На активите	0.02	0.04	(0.02)	-54%
3	На пасивите	0.15	0.18	(0.04)	-21%
4	На приходите от продажби	0.03	0.03	(0.00)	-3%
Ефективност:					
5	На разходите	1.04	1.04	(0.00)	0%
6	На приходите	0.96	0.96	0.00	0%
Ликвидност:					
7	Обща ликвидност	6.93	4.04	2.89	72%
8	Бърза ликвидност	6.45	3.73	2.71	73%
9	Незабавна ликвидност	0.03	0.01	0.02	215%
10	Абсолютна ликвидност	0.03	0.01	0.02	215%

“МИНСТРОЙ МАРИЦА ИЗТОК” АД
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2013

	Финансова автономност:				
11	Финансова автономност	6.83	3.54	3.29	93%
12	Задлъжнялост	0.15	0.28	(0.14)	-48%