

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите
на ЗАИ АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на дружеството ЗАИ АД, включващ счетоводния баланс към **31 декември 2009 г.** и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения, изготвен в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия** (НСФОМСП).

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

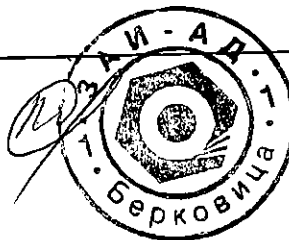
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да 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 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 от това и 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

Вярно е оригинала:



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 извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на ЗАИ АД към 31 декември 2009 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и надзорни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, чл. 38, алинея 4, ние прегледахме приложения Годишен доклад за дейността на Дружеството, изготвен от ръководството. Годишният доклад за дейността на Дружеството не е част от финансовия отчет.

Отговорността за изготвянето на Годишния доклад за дейността на Дружеството, се носи от ръководството на Дружеството.

Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността на Дружеството, съответства в съществения си аспекти на финансовата информация, която се съдържа в годишния финансов отчет на Дружеството към 31 декември 2009, изготвен на база на Закона за счетоводството и с **Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.**

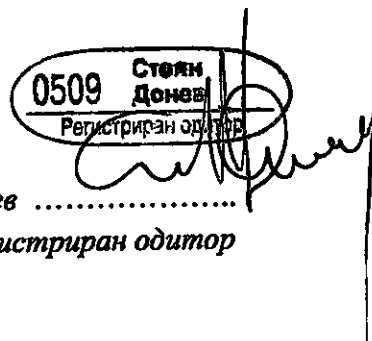
ЗАИ АД

гр.Берковица, ул. "Николаевска" № 100

Дата: 16.03.2010 год.

Стоян Донев

Регистриран одитор



Вярно с оригинала.



"ЗАИ" АД

Берковица, ул. "Николаевска" 100

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

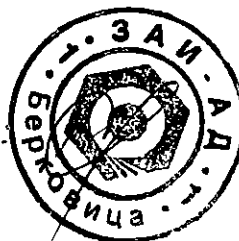
към 31.12.2009 година

Върно с оригинала:



БЪЛГАРСКИ**Състателен (предприятие)****"ЗАН" АД****Град, (село) ул.****Берковата, ул. "Николаевска" 100****ЕУЛСТАТ****111004969****Вид дейност****2391****Дата към която е съставен отчетът****31.12.2009****Година на отчетът****2009****Дата на която е изготвен отчетът****26.02.2010****Съставител****Евгелия Георгиева****Ръководител****Димитър Тазовски, Стефан Милчев****Заверил****Стоян Дюнев****Дата на одиторския доклад**

Вярно с оригинала



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ	6

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

ЗАИ е акционерно дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията.

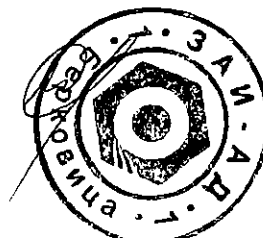
1.2. Собственост и управление

№ по ред	Акционери (съдружници)	Акции (дялове) броя	Акционерен (дружествен) капитал	%
1	2	3	4	5
I	Акционери- юридически лица			
1	„Бета Корп“ АД	17311	17311	0.38
2	„Абразив комерс“ АД	1628310	1628310	35.69
3	Индустриален капитал -Холдинг	2154120	2154120	47.22
4	Манг ЕООД	115613	115613	2.53
5	Дениде ЕООД	115613	115613	2.53
6	Профит ЕООД	160613	160613	3.53
7	Верила Дитърджънтс АД	17000	17000	0.38
II	Други акционери до 5% участие	353220	353220	7.74
	ОБЩО	4561800	4561800	100.00

1.3. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е производство и реализация на абразивни инструменти.

Възрно с оригинала:



2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества и не изготвя консолидирани отчети.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

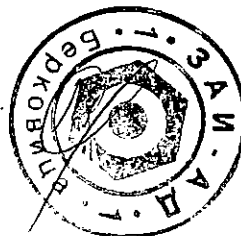
2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи 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.

Вярно с оригинала:



2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи **Първоначално придобиване**

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело стойностен праг от 700.00 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок. *Последващо оценяване не е извършвано.*

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превъзхението се включва в Отчета за приходи и разходи. За 2009 г. обезценка не е извършвана.

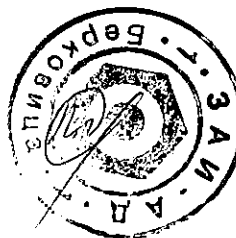
2.8.2. Дългосрочни финансови активи

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи под формата на акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. В края на годината са оценени по по-ниската от двете – цена на придобиване или нетна реализуема стойност. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

Върно с оригинала:



2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. За 2009 г. не са налице обстоятелства за извършване на обезценка.

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009. За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г. внесения напълно основен капитал е в размер на 4 561 800 лв. и е разпределен в 4 561 800 броя дялове, всеки с номинална стойност от 1.00 лв.

2.8.8. Резерви

Резервите на дружеството са:

- законови резерви, съгласно изискванията на ТЗ – 585 хил.лева;
- общи резерви – 1 187 хил.лева.

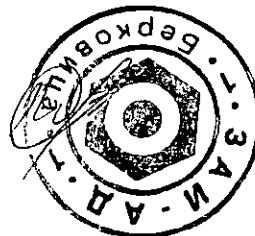
2.8.9. Преоценъчен резерв

Няма.

2.8.10. Премии от емисии

Няма.

Вярно с оригинала:



2.8.11 Дългосрочни пасиви

Няма.

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.13 Финансов лизинг

Няма.

2.8.14. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. За 2009 г. са начислени провизии на база неизползвани отпуски на персонала.

2.8.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Осигурителните отношения на дружеството се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в определеното от закона съотношение

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

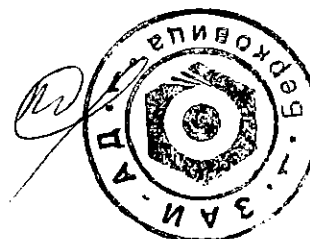
2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството.

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Вярно с оригинала:



Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци.

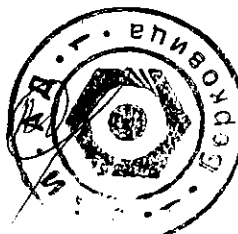
Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

Възрно с оригинала:



ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отчетна стойност	7731	7433
Салдо на 1 януари		
Придобити	693	364
Продадени	469	66
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6	
Салдо на 31 декември	7955	7731
Набрано изхавяване	4891	4612
Салдо на 1 януари	3064	3119
Начислена амортизация	289	228
Начислена амортизация на отписаните	10	66
Салдо на 31 декември	7955	7731
Балансова стойност на 31 декември	3064	3119

4. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. *Акции и дялове от група*

2009 BGN '000	2008 BGN '000
0	0

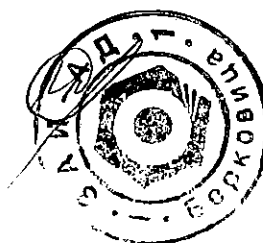
4.2. *Предоставени заеми на предприятие от група*

2009 BGN '000	2008 BGN '000
0	0

4.3. *Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия*

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Руболт АД	130	130
Индустриален капитал холдинг	796	210
Балкарс консорциум ООД	1	1
	927	341

Вярно с оригинала:



4.4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

2009	2008
BGN '000	BGN '000
	1
<u>0</u>	<u>1</u>

4.5. Дългосрочни инвестиции

Няма.

2009	2008
BGN '000	BGN '000
<u>0</u>	<u>0</u>

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

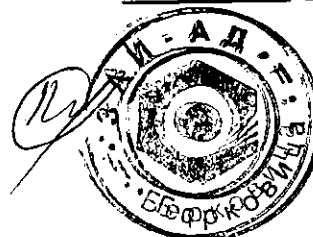
	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	921	1169
Незавършено производство	176	11
Продукция и стоки, в т.ч.	891	902
- продукция	862	902
- стоки	29	
Предоставени аванси		
Общо	<u>1988</u>	<u>2082</u>

Към 31 декември 2009 година Дружеството не е отписавало залежали части, не е извършвало преценка на стоки за препродажба и не е отписвало залежала готова продукция.

5.2. Вземания

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	760	722
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
- над 1 година		

Вярно с оригинала:



ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия в т.ч.

- над 1 година

Други вземания в т.ч.

- над 1 година

Общо

143	64
903	786

5.3. Инвестиции

Няма.

2009
BGN '000

2008
BGN '000

Общо

0	0
---	---

5.3. Парични средства

Парични средства в брой

Парични средства в безсрочни сметки (депозити)

Общо

2009
BGN '000

2008
BGN '000

1	
227	843
228	843

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Записан капитал

Премии от емисии

Резерв от последващи оценки

Законови резерви

Резерв, свързан и изкупени собствени акции

Резерв, съгласно учредителен акт

Други резерви

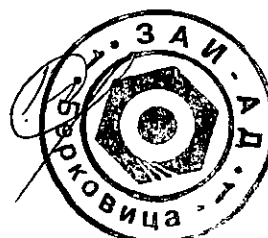
Общо

2009
BGN '000

2008
BGN '000

4562	4562
585	456
	92
1187	1317
6334	6427

Вярно с оригинала:



7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Провизии за данъци	30	
Общо	30	0

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

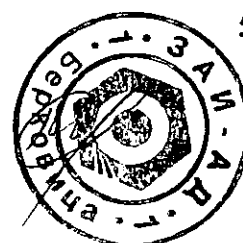
	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Облигационни заеми		
Задължения във финансови предприятие		
Получени аванси	14	
Задължения към доставчици	161	422
Задължения по полици		
Задължения към предприятия от група		141
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	61	2
Други задължения	1	
Задължения към персонала	51	60
Осигурителни задължения	14	19
Данъчни задължения	4	11
Общо	306	655

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31 декември свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в Отчета за приходи и разходи. Остатъкът в края на периода се представя в баланса заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

9. ПРИХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Приходи от продажба на продукция	1863	3718
Продажба на стоки	22	
Приходи от извършени услуги		
Други приходи, в т. ч.	323	67
- от продажба на дълготрайни активи		
- от продажба на материални запаси	54	

Вярно с оригинали:



ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

- отписани задължения
- от финансираня
Общо

85	5
<u>2350</u>	<u>3982</u>

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

2009 2008
BGN '000 BGN '000

Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия в т.ч.

- приходи от участия в предприятия от група
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.

- приходи от предприятия от група

Други лихви и финансови приходи, в т.ч.

-приходи от предприятия от група

- положителни разлики от операции с финансови активи

- положителни разлики от промяна на валутни курсове

Общо

7	22
	8
	1
4	13
<u>7</u>	<u>22</u>

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

2009 2008
BGN '000 BGN '000

Суровини за производството

Горива и енергия

Спомагателни материали

Канцеларски материали и консумативи

Резервни части

Общо

1	2
<u>1302</u>	<u>2249</u>

11.2. Външни услуги

2009 2008
BGN '000 BGN '000

Разходи за услуги от подизпълнители

Разходи за комуникации и техническа поддръжка

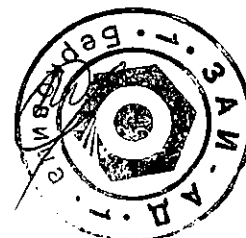
Разходи за наеми

Разходи за реклама

Консултантски услуги

16	19
4	14
	1

Вярно с оригинала;



ЗАИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2009 година

Комисионни услуги		
Разходи за застраховки	17	19
Разходи за ремонт и поддръжка		
Местни данъци и такси	7	5
Данъци върху разходите	1	2
Абонаменти		
Други	267	313
Общо	312	373

11.3. Разходи за персонала

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	456	648
Социални надбавки и плащания	75	125
Вноски за социално осигуряване		
Начисления за неползван платен отпуск	20	22
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	4	5
Общо	555	800

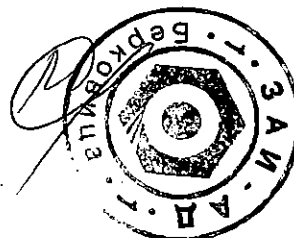
11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 289 хил. лв. Обезценка не е извършвана.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2009	2008
	BGN '000	BGN '000
Балансова стойност на продадените активи	17	4
Провизии		
Представителни разходи	5	22
Командировки	5	31
Дарения		
Отписани вземания		
Брак на материални запаси		
Лихви по забавени плащания към бюджета		
Невъзстановен кредит по ДДС		
Други	28	7
Общо	55	64

Вярно с оригинала.



12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	20
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
- разходи, свързани с предприятия от група	8	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	11	20
Общо		

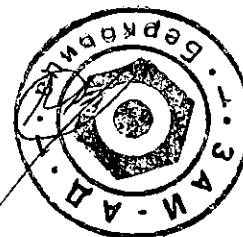
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Текущ данък		
Изменение в отсрочените данъчни активи и пасиви		
Ефект от промяна на данъчната ставка		
Общо разход за данък	0	0

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

	временна разлика 31.12.2009 BGN '000	данък 31.12.2009 BGN '000	временна разлика 31.12.2008 BGN '000	данък 31.12.2008 BGN '000
Няма				
Резерв от последваща оценка на активи				
Общо пасиви по отсрочени данъци			Няма.	
Обезценка на вземания			Няма.	
Неизползвани отпуски и обезщетения			Няма.	
Общо активи по отсрочени данъци				
Нетно салдо на отсрочените данъци върху печалбата (пасиви)/ актив				

Вярно с оригинала:



15. ДИВИДЕНТИ

Не са разпределяни.

16. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Продажби на свързани лица

2009	2008
BGN '000	BGN '000

Продукция

Стоки

Услуги

Общо

0	0
---	---

17. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Дейността на дружеството не е изложена на съществени финансови рискове.

18. ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ

Няма.

21. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

ИЗГОТВИЛ:

/Е. Георгиева/

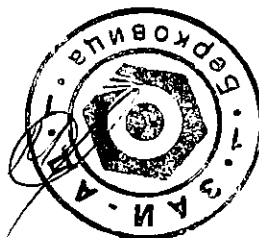
ПРОКУРИСТ:

/С. Мичев/

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/Д. Тановски/

Вярно с оригинала:



"ЗАИ" АД

Съставител (предприятие)

Берковица, ул. "Николаевска" 100

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 111004969

Вид дейност

2391

БАЛАНС
на "ЗАИ" АД
към 31.12.2009 година

Раздели, група, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
АКТИВ		
а		
A. Записан, но не внесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	657	695
- земи	165	165
- сгради	492	530
Машини, производствено оборудване и апаратура	2 211	1 977
Съоръжения и друга	190	232
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	215
Общо за група II:	3 064	3 119
III. Дългосрочни финансови активи		340
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група	927	1
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции	927	341
Общо за група III:	3 991	3 460
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	921	1 169
Суровини и материали	176	11
Незавършено производство	891	902
Продукция и стоки, в т.ч.	862	902
- продукция	29	
- стоки		
Предоставени аванси	1 988	2 082
Общо за група I:	760	722
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.	143	64
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.	903	786
- над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции	228	843
Общо за група III:	1	
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетна лива)	227	843
- в безсрочни сметки (депозити)	228	843
Общо за група IV:	3 119	3 711
Общо за раздел "В":	7 110	7 171
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни активи		

Възрно с оригинала.

"ЗАИ" АД
Съставител (предприятие)
Берковица, ул. "Николаевска" 100
Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1
БУЛСТАТ 111004969

Вид дейност 2391

БАЛАНС
на "ЗАИ" АД
към 31.12.2009 година

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година 1	предходна година 2
ПАСИВ		
А. Собствен капитал	4 562	4 562
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки	585	456
IV. Резерви		
Законови резерви		92
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	1 187	1 317
Резерв, съгласно учредителен акт	1 772	1 865
Други резерви		
Общо за група IV:	653	12
V. Натурална печалба (загуба) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	653	12
- непокрита загуба	(213)	54
Общо за група V:	6 774	6 493
VI. Текуща печалба (загуба)		
Общо за раздел "А":		
Б. Провизии и сходни задължения	30	
Провизии за пенсии и други подобни задължения	30	
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци	30	
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година	14	
- над 1 година	14	
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година	161	422
- над 1 година	161	422
Задължения към доставчици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения по налози, в т.ч.		
- до 1 година		141
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		141
- до 1 година	61	2
- над 1 година	61	2
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година	70	90
- над 1 година	70	90
Други задължения, в т.ч.		
- до 1 година	51	60
- над 1 година	51	60
- Към персонала в т.ч.		
- до 1 година		19
- над 1 година	14	19
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
- до 1 година	4	11
- над 1 година	4	11
- Данъчни задължения, в т.ч.		
- до 1 година	306	655
- над 1 година	306	514
Общо за раздел "В", в т.ч.:		141
- до 1 година		23
- над 1 година		23
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания	7 110	7 171
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		
Д. Условни пасива		

Дата на съставяне: 26.02.2010

Ръководител:
Димитър Тановски, Стефан Минчев

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

Съставител:
Евлия Георгиева

Стоян Донеv
0509
Регистриран одитор

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
16.03.2010

Вярно с оригинала.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЗАИ" АД
за 2009 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	1 885	3 718
а) продукция	1 863	3 718
б) стоки	22	
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	142	197
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	323	67
4. Други приходи, в т.ч.	85	
- приходи от финансиране	2 350	3 982
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)		
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заем, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група	7	22
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		8
а) приходи от предприятия от група		1
б) положителни разлики от операции с финансови активи	4	13
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	7	22
Общо финансови приходи (3+6+7)	167	
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи	2 357	4 004
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	167	
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	213	
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	2 570	4 004
Всичко (Общо приходи + 11)		

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		82
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 614	2 749
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1 302	2 249
а) суровини и материали	312	500
б) външни услуги	555	800
3. Разходи за персонала, в т.ч.	476	670
а) разходи за възнаграждения	79	130
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	41	
- осигуровки, свързани с пенсии	289	228
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	289	228
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	289	228
- разходи за амортизации		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	55	64
5. Други разходи, в т.ч.	17	4
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии	2 513	3 923
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	20
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.		
а) разходи, свързани с предприятия от група	8	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11	20
Общо финансови разходи (6+7)		61
8. Печалба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	2 524	3 943
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		61
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		6
11. Разходи за данъци от печалбата	46	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		54
13. Печалба (10-11-12)	2 570	4 004
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		

Дата на съставяне: 26.02.2010

Ръководител:
Димитър Тановски, Стефан МичевЗаверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

Съставител:

Емilia Георгиева

Стефан Донева

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
16.03.2010СТОЯН
ДОНЕВ
Регистриран одитор

"ЗАН" АД
Съставител (предприятие)
Берковица, ул. "Николаевска" 100
Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ЗАН" АД
за 2009 година

Показатели	Залежи капитал	Промени от оценки	Резерв от поплатени оценки	Резерв				Финансов резултат от извънни години		Токупи печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законова	Резерв, свързан с изкупни 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	4 562			456		92	1 317	12		54	6 493
2. Промени в счетоводната политика			92			(92)					
3. Грешки							1 317	12		54	6 493
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	4 562		-92	456					54	(54)	
5. Изменения за сметка на собственото, в т.ч.								54		(54)	
- увеличено											
- намалено										(213)	(213)
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба			(92)								(92)
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличено											(92)
- намалено			(92)								
10. Други изменения в собствения капитал				129			(130)	587		(213)	586
11. Салдо към края на отчетния период	4 562			585			1 187	633		(213)	6 774
12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	4 562			585			1 187	633		(213)	6 774

СС 1 и 22.4. "Увеличението на нераспределената печалба в резултат на отписване на резерв от последващи оценки на активи и пасиви и пасивите в статия "Други изменения в собствения капитал".

Дата на съставяне: 26.02.2010

Съставител:

Евгений Георгиев

Разпоредител:

Димитър Димитров, Стоян Милчев

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

Стоян Драгев

ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
18.03.2010

0509
Стоян
Драгев
Регистриран одитор

Вярно

с

оригинала:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ЗАН" АД
за 2009 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Претходен период		
	постъпления	платяния	нетен поток	постъпления	платяния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност			75	4 082	3 392	690
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 081	2 006				78
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				78		
Парични потоци, свързани с трудови възмездия	1	512	(511)	4	757	(753)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		2	(2)	7	1	6
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	4	8	(4)	13	13	
Платени и възстановени данъци от печалбата		16	(16)			
Платяния при разпределяния на печалби		15	(15)		101	(101)
Други парични потоци от основна дейност	21	166	(145)	7	328	(321)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 107	2 725	(618)	4 191	4 592	(401)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи				1		1
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					6	(6)
Други парични потоци от инвестиционна дейност				1	6	(5)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получена или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Платяния на задължения по ликвидни договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	3		3	11	2	9
Други парични потоци от финансова дейност	3		3	11	2	9
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	2 110	2 725	(615)	4 203	4 600	(397)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)			843			1 240
Д. Парични средства в началото на периода			228			843
Е. Парични средства в края на периода						
в т.ч. в подотчетни даня						

Дата на съставяне: 26.02.2010

Съставител:

Емил Г. Борниза
Заверил съгласно доклад от:

Ръководител:

Директор Търговска, Стефан Мил

Регистриран одитор:

Стоян Донева

Вярно с оригинала:



ЗАВЕРИЛ СЪГЛАСНО
ОДИТОРСКИ ДОКЛАД
16.03.2010

0509 Стоян Донева
Регистриран одитор