# ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

за годината, завършваща на 31 декември 2012

| | | Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Приходи от дейността** | *12* | **5272** | **5682** |
| **Приходи от финансирания** | | | |
| Отчетна стойност на продадени активи / без продукция / | | (6) | (112) |
| Разходи за материали | | (2 776) | (3 117) |
| Разходи за външни услуги | | (500) | (489) |
| Разходи за персонала | *13* | (1 187) | (1 301) |
| Разходи за амортизация | | (438) | (473) |
| Други разходи | | (86) | (180) |
| **Общо разходи** | | **(4 993)** | **(5 672)** |
| Разходи за придобиване на дълготрайни активи по стопански начин | | 40 | 14 |
| Изменение на запасите от продукция и незавършено производство | | 140 | 343 |
| Други суми с корективен характер | | 1 | 2 |
| **Общо суми с корективен характер** | | **181** | **359** |
| **Общо разходи за дейността** | | **(4 812)** | **(5 313)** |
| **Финансови приходи (разходи), нето** | *14,15* | **(89)** | **(108)** |
| **Финансов резултат от дейността** | | **371** | **261** |
| **Финансов резултат преди облагане с данъци** | | **371** | **261** |
| Разходи за данък | | | |
| Отсрочени данъци | *2.15* | (60) | (31) |
| **Финансов резултат за периода** | | **311** | **230** |

**Владимир Стоянов**
**Изпълнителен директор**

**Мартин Рафаелов**
**Съставител**

КОХ-И-НООР ХЕМУС марк АД БУРГАС

**28 февруари 2013 година**
18 май 2013 г.

**Заверил:**
без резерви!

0551 Даниела Владинова
Регистриран одитор

## БАЛАНС
## към 31 декември 2012 година

| | *Бележка №* | 31 декември 2012г. хил. лв. | 31 декември 2011г. хил. лв. |
|---|---|---|---|
| **Нетекущи активи** | | | |
| Имоти, съоръжения и оборудване | *3* | 4 562 | 4 947 |
| Нематериални активи | *4* | 14 | 8 |
| Данъчни активи | *5* | | 41 |
| **Общо нетекущи активи** | | **4 576** | **4 996** |
| **Текущи активи** | | | |
| Материални запаси | *6* | 5 303 | 5 201 |
| Вземания и предоставени аванси | *7* | 1 819 | 1 391 |
| Парични средства и еквиваленти | *9* | 272 | 866 |
| **Общо текущи активи** | | **7 394** | **7 458** |
| **Общо активи** | | **11 970** | **12 454** |
| **Нетекущи пасиви** | | | |
| Данъчни пасиви | *5* | 19 | |
| **Общо нетекущи пасиви** | | **19** | |
| **Текущи пасиви** | | | |
| Текущи задължения | *10* | 3 221 | 3 860 |
| **Общо текущи пасиви** | | **3 221** | **3 860** |
| **Общо пасиви** | | **3 240** | **3 860** |
| **Нетни активи** | | **8 730** | **8 594** |
| **Капитал и резерви** | | | |
| Основен капитал | | 650 | 650 |
| Преоценъчен резерв | | 898 | 1 073 |
| Резерви | | 6 486 | 6 486 |
| Непокрита загуба от мин.г. | | | |
| Неразпределена печалба от мин.г. | | 385 | 155 |
| Печалба/загуба от текуща година | | 311 | 230 |
| **Общо капитал и резерви** | | **8 730** | **8594** |

**Владимир Стоянов**
**Изпълнителен директор**

**Мартин Рафаелов**
**Съставител**

**28 февруари 2013 година**

**Заверил:**

18 Май 2013 г. без резерви!

0551 Даниела Владинова
Регистриран одитор

КОХ-И-НООР ХЕМУС Марк АД БУРГАС

## ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА В КАПИТАЛА
## за годината, завършваща на 31 декември 2012

| | *Бележка №* | Основен капитал | Резерви от последващи оценки | Резерви | Финансов Резултат | Общо собствен капитал |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. |
| **Салдо на 31 декември 2010** | | **650** | **1 073** | **7 014** | **(373)** | **8 364** |
| Финансов резултат за периода | | | | | 230 | **230** |
| Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденти | | | | | | |
| Други изменения в собствения капитал | | | | (528) | 528 | |
| **Салдо на 31 декември 2011** | | **650** | **1 073** | **6 486** | **385** | **8 594** |
| Финансов резултат за периода | 11.1 | | | | 311 | **311** |
| Разпределение на печалбата в т.ч. за дивиденти | | | | | | |
| Други изменения в собствения капитал | 11.2 | | (175) | | | **(175)** |
| **Салдо на 31 декември 2012** | | **650** | **898** | **6 486** | **696** | **8 730** |

**Владимир Стоянов**
**Изпълнителен директор**

**Мартин Рафаелов**
**Съставител**

КОХ-И-НООР ХЕМУС Марк АД БУРГАС

**28 февруари 2013 година**
18 Май 2013 г.

**Заверил:** /Даниела Владинова/
без резерви

0551 Даниела Владинова
Регистриран одитор

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
**за годината, завършваща на 31 декември 2012**

| | Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв. |
|---|---|---|
| **Парични потоци от основната дейност** | | |
| Постъпления от контрагенти | 5 104 | 5 820 |
| Плащания към контрагенти | (3 631) | (3 568) |
| Плащания, свързани с персонала | (1 125) | (1 313) |
| Платени/възстановени данъци върху печалбата | | |
| Курсови разлики, нето | (4) | 3 |
| Плащания при разпределение на печалбата | | |
| Други постъпления (плащания), нето | (6) | (346) |
| **Нетни парични потоци от основната дейност** | **338** | **596** |
| **Парични потоци от инвестиционната дейност** | | |
| Плащания за дълготрайни активи | (17) | (583) |
| Постъпления от продажба на дълготрайни активи | 19 | 8 |
| **Нетни парични потоци от инвестиционната дейност** | **2** | **(575)** |
| **Парични потоци от финансовата дейност** | | |
| Получени заеми | | 860 |
| Плащания по заеми | (860) | |
| Постъпления от лихви | | |
| Плащания на лихви | (74) | (89) |
| **Нетни парични потоци от финансовата дейност** | **(934)** | **771** |
| **Нетно увеличение (намаление) на паричните средства през периода** | **(594)** | **792** |
| **Парични средства в началото на периода** | **866** | **74** |
| **Парични средства в края на периода** | **272** | **866** |

**Владимир Стоянов**
**Изпълнителен директор**

**Мартин Рафаелов**
**Съставител**

КОХ-И-НООР ХЕМУС Марк АД БУРГАС

**28 февруари 2013 година**
18 май 2013г.

**Заверил:**
без резерви!

0551 Даниела Владинова
Регистриран одитор

# *Бележки*

## *към финансовите отчети към 31 декември 2012 година*

### 1.Учредяване и регистрация

"КОХ-И-НООР ХЕМУСМАРК" АД (Дружеството) е регистрирано в Бургаския окръжен съд по фирмено дело №7411 от 1991г. През 2008г. дружеството се пререгистрира в Търговския регистър.Седалището и адресът на управление е гр.Бургас, к-с "Славейков",Промишлена зона. Дружеството е с едностепенна система на управление. Предметът на дейност е производство и търговия с канцеларски материали, както и внос и търговия с подобни стоки.

### 2. Счетоводна политика

### 2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството изготвя и представя финансовите си отчети в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, включващи Международните стандарти за финансови отчети и техните интерпретации, дадени от Комитета за разяснения, както и Международните счетоводни стандарти и разясненията към тях, приложими към 31 декември 2012 година и имащи отношение към извършваната от него дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност. Всички данни за 2012г. и 2011г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

### 2.2 Сравнителни данни

Няма отклонение от счетоводните принципи и промени в счетоводната политика.

### 2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Настоящият финансов отчет съдържа някои приблизителни оценки и предположения, изготвени от ръководството, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Всички те са направени от ръководството на основа на известните обстоятелства и данни, както и на най-добрата негова преценка към 31 декември 2012 година. Реалните резултати биха могли да се отклоняват от приблизителните счетоводни оценки.

### 2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите за дейността се признават при тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за съпоставимост между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени като е приложен централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

### 2.5. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи, с изключение на терените,са представени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването и намалени с размера на начислената амортизация.Терените са оценени по справедлива стойност. В случаите, когато разходите водят до увеличение на бъдещата икономическа

изгода, която се очаква да бъде реализирана от използването на актива, разходите се капитализират в стойността му.

Ръководството на дружеството е определило праг на същественост и първоначална оценка за признаване на дълготраен актив сумата, не по-малка от 500 лева.

Дълготрайните материални активи се амортизират като последователно се прилага линейния метод за периода на полезен живот на отделните активи. Аамортизируемата сума съвпада с цената на придобиване /преоценената стойност/. Терените не се амортизират. Годишните амортизационни норми по категории дълготрайни материални активи са определени както следва:

| | |
|---|---|
| Сгради | 4% |
| Съоръжения | 4% |
| Машини и оборудване | 10%-30% |
| Автомобили | 15%-25% |
| Други транспортни средства | 8%-15% |
| Стопански инвентар | 7%-25% |
| Компютърна техника | 50% |

**Дълготрайните нематериални активи** са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация. Годишните амортизационни норми са определени на 50%.

### 2.6. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Доставната стойност на материалните запаси представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото им местоположение и състояние. Оценката на потреблението им е извършвана по метода средно претеглената цена. Готовата продукция се оценява по разчетна себестойност с коректив до фактическите разходи. При реализацията се отписва по разчетна себестойност, като се използва методът първа входяща – първа изходяща цена. Същият метод на отписване се прилага и за коректива до фактическата себестойност. Незавършеното производство е оценено по стойността на разходваните материали,труд,външни услуги и други разходи. Стоките се заприхождават и отписват по продажни цени с корективи за надценката и ДДС.

### 2.7. Вземания от клиенти и други дебитори

Като вземания, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания се признават и отчитат по номинална стойност, намалена с обезценка на несъбираеми суми. Обезценката на трудносъбираемите вземания се прави, когато събирането на пълните суми вече не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установи по надежден начин невъзможността да се реализират .

Данъците за възстановяване се представят по размера на сумата на вземането. Отсрочените данъчни активи се представят със стойност, определена съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала.

Отсрочените данъци се отчитат директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, отчетени през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

Като краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж или с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират вземания, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет.

Разходи за бъдещи периоди са предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и се представят като авансово платени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици.

Съгласно счетоводната политика, вземанията в чуждестранна валута през годината се преоценяват всеки месец по централния курс на БНБ, а към 31.12.2012г. по заключителния курс на БНБ.

### 2.8. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каси.

### 2.9. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2012 внесеният напълно основен капитал е в размер на 650 251 лв. и е разпределен в 650 251 броя обикновени поименни акции, всяка с номинална стойност от 1 лв. Основен акционер в дружеството е "KOH-I-NOOR Holding a.s. – Чешка Република, притежаващ 627 688 бр. акции, съставляващи 96,53% от капитала на дружеството.

### 2.10. Резерви

Като резерви в баланса на дружеството са представени общи и допълнителни резерви, които са създавани в резултат на разпределението на отчетените печалби от предходни години и ревалоризацията от 1997 година.

### 2.11. Преоценъчен резерв

Преоценъчният резерв се формира в резултат на преоценка на балансовата стойност на даден дълготраен актив. Натрупаното увеличение, в резултат на преоценки по отношение на даден актив, признато в преоценъчния резерв, се прехвърля директно в неразпределената печалба при неговата продажба, ликвидация или безвъзмездно прехвърляне.

### 2.12. Задължения

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012 г. Като кредити и задължения, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност. Кредитите и задълженията към клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Задължения към персонала и осигурителни организации са класифицирани задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Към тях се включват и начислените краткосрочни

доходи на персонала с произход неползвани отпуски и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала. Отсрочени данъчни пасиви се представят със стойност, определена върху размера на временните разлики. Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се използва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране.

Отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати през същия или друг отчетен период директно в капитала.

Отсрочените данъци се отчитат директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, отчетени през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък

Като краткосрочни се класифицират задължения, които са без фиксиран падеж или със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет.

### 2.13. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това ги разпределя по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по стойността на платеното или предстоящо за плащане.

### 2.14. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности. Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи: приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите; при извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента. Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора. Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи. Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.

### 2.15. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012г. година дружеството не дължи корпоративен данък .Счетоводният финансов резултат за 2012г. е печалба в размер на 371 276.81лв.Данъчният финансов резултат за 2012г. е 0,тъй като дружеството пренася данъчни загуби от предходни години.

През 2012г. дружеството е начислило следните активи по отсрочени данъци върху намаляеми временни разлики /считаме че през следващите 5г.ще имаме данъчна печалба,от която да се намалят/:

- 78.05лв. върху възнаграждения за неизползани отпуски от 2009г.
- 13.58лв. върху осигуровки за неизползани отпуски от 2009г.
- 915.27лв. върху възнаграждения за неизползани отпуски от 2012г.
- 167.50лв. върху осигуровки за неизползани отпуски от 2012г.

- 20.21лв. върху обезценка на вземания от клиенти

Всичко начислени активи по отсрочени данъци за 2012г. – 1 194.61лв.

През 2012г. дружеството е отчело обратно проявление на активи по отсрочени данъци върху намаляеми временни разлики от предходни години както следва:

- 4.35лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2006г.
- 0.81лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2006г.
- 269.32лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2007г.
- 49.87лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2007г.
- 144.59лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2008г.
- 27.71лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2008г.
- 79.98лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2009г.
- 17.32лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2009г.
- 406.87лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2010г.
- 75.36лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2010г.
- 235.45лв. върху възнаграждения за неизползвани отпуски от 2011г.
- 43.75лв. върху осигуровки за неизползвани отпуски от 2011г.
- 4 521.23лв. върху обезценка на вземания от клиенти
- 41.08лв. върху обезценка на стоки
- 56.03лв. върху обезценка на продукция
- 20 972.20лв. върху обезценка на материали
- 33 711.45лв. върху данъчна загуба от 2008г.
- 2 908.58лв. върху данъчна загуба от 2010г.

Всичко обратно проявени активи по отсрочени данъци – 63 565.95лв.

През 2012г. дружеството е отчело обратно проявление на пасиви по отсрочени данъци върху облагаеми временни разлики от предходни години както следва:

- 2 003.61лв.върху превишение на счетоводни над данъчни амортизации 2012г

След преобразуването на счетоводния финансов резултат с отсрочените данъци балансовия финансов резултат на дружеството за 2012г. е печалба в размер на 310 909.08лв.

**3. Дълготрайни материални активи**

| | Земя, сгради, съоръжения | Машини и оборудване | Автомобили и други | Разходи за придобиване | Общо ДМА |
|---|---|---|---|---|---|
| | хил. лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. | хил.лв. |
| **Отчетна стойност** | | | | | |
| **Салдо на 1 януари 2012** | **4 478** | **8 957** | **680** | **713** | **14 828** |
| Постъпили | 2 | 33 | 19 | 167 | 221 |
| Излезли | | 573 | 27 | | 600 |
| Преоценка | (174) | | | | (174) |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **4 306** | **8 417** | **672** | **880** | **14 275** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Натрупана амортизация** | | | | | |
| **Салдо на 1 януари 2012** | **1 603** | **7 641** | **637** | | **9 881** |
| Амортизация за периода | 130 | 275 | 26 | | 431 |
| Намаление | | 571 | 28 | | 599 |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **1 733** | **7 345** | **635** | | **9 713** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2012** | **2 573** | **1 072** | **37** | **880** | **4 562** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2011** | **2 875** | **1 316** | **43** | **713** | **4 947** |

Към 31.12.2012г. дружеството отчита като инвестиционен имот фирмен магазин,който през предходните години е бил отдаван под наем на различни наематели.През отчетната година имота е свободен,дружеството не го използва за своята дейност и го е обявило за отдаване под наем.През 2012г.дружеството е възложило изготвяне на експертна оценка от независим лицензиран оценител с цел определяне на справедливата пазарна цена на имота.В резултат на това справедливата пазарна цена на имота е определена на 116 400лв.Към датата на експертната оценка балансовата стойност на имота е изравнена с пазарната му цена.Разликата между старата и новата отчетна стойност на имота е осчетоводена в намаление на отчетната стойност и преоценъчния резерв,създаден за същия този имот в резултат на извършена преоценка до справедлива пазарна стойност през 2009г.

Отчетната стойност на сградата към 31.12.2012г. е 150 хил.лв.,в т.ч.увеличение с 317 хил.лв.от преоценка до справедлива стойност през 2009г. и намаление с 174 хил.лв. от преоценка до справедлива стойност през 2012г.,които преоценки са отчетени в собствения капитал на дружеството.Натрупаната амортизация на имота към 31.12.2012г. е 38 хил.лв.

**4. Дълготрайни нематериални активи**

| | **Програмни продукти хил.лв.** | **Права върху собственост хил.лв.** | **Разходи за придобиване хил.лв.** | **Общо ДНА хил.лв.** |
|---|---|---|---|---|
| **Отчетна стойност** | | | | |
| **Салдо на 1 януари 2012** | **82** | **8** | **8** | **98** |
| Постъпили | 16 | | 5 | 21 |
| Излезли | 1 | | 8 | 9 |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **97** | **8** | **5** | **110** |
| **Натрупана амортизация** | | | | |
| **Салдо на 1 януари 2012** | **82** | **8** | | **90** |
| Амортизация за периода | 7 | | | 7 |
| Намаление | 1 | | | 1 |
| **Салдо на 31 декември 2012** | **88** | **8** | | **96** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2012** | **9** | **0** | **5** | **14** |
| **Балансова стойност на 31 декември 2011** | **0** | **0** | **8** | **8** |

## 5. Активи и пасиви по отсрочени данъци

Активите и пасивите по отсрочени данъци са представени в баланса компенсирано.

| | Активи 31.12.2012 хил.лв. | Активи 31.12.2011 хил.лв. | Пасиви 31.12.2012 хил.лв. | Пасиви 31.12.2011 хил.лв. |
|---|---|---|---|---|
| Отпуски 2008 | 0 | 1 | | |
| Отпуски 2009 | 2 | 2 | | |
| Отпуски 2012 | 1 | 0 | | |
| Обезценка вземания | 0 | 5 | | |
| Обезценка стоки | 1 | 1 | | |
| Обезценка продукция | 3 | 3 | | |
| Обезценка материали | 1 | 22 | | |
| Загуба 2008г. | 0 | 34 | | |
| Загуба 2010г. | 4 | 6 | | |
| Задължения | 41 | 41 | | |
| Превишение на данъчни над счетоводни амортизации | | | 72 | 74 |
| **Всичко** | **53** | **115** | **72** | **74** |

## 6. Материални запаси

| | 31 декември 2012 хил. лв. | 31 декември 2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Материали | 1 688 | 1 717 |
| Продукция | 691 | 623 |
| Стоки | 13 | 16 |
| Незавършено производство | 2 911 | 2 845 |
| **Общо** | **5 303** | **5 201** |

## 7.Вземания и предоставени аванси.

| | 31 декември 2012 хил. лв. | 31 декември 2011 хил. лв. |
|---|---|---|
| Вземания от свързани предприятия | 1 391 | 1 111 |
| Вземания от клиенти | 334 | 258 |
| Обезценка на вземания от клиенти | (1) | (46) |
| Вземания от клиенти, нетно | 333 | 212 |
| Вземания по предоставени аванси | 29 | 10 |
| Предплатени разходи | 10 | 12 |
| Вземания по съдебни спорове | 2 | 15 |
| Вземания по надвнесени авансови вноски за корпор. данък | 21 | 26 |
| Вземания по ДДС | 23 | 0 |
| Други краткосрочни вземания | 10 | 5 |
| **Общо** | **1 819** | **1 391** |

**8. Обезценки и провизии.**

Начислените суми включват корекциите в стойността на вземанията от клиенти при забава на плащанията,обезценки на залежали материални запаси и провизии за неизползвани отпуски и свързаните с тях осигуровки.

През 2012г. дружеството е отчело намаление на разходите от обезценки на вземания от клиенти,начислени през минали години, в размер на 45 хил.лв.Обезценените вземанията са отписани от баланса през 2012г. поради изтекъл 5 годишен давностен срок.Към 31.12.2012г.обезценените вземания са в размер на 1 хил.лв.

Към 31.12.2012г. залежалите стоки,които са обезценени,са в размер на 5 хил.лв.

През 2012г.дружеството е отчело намаление на разходите от обезценки на залежала продукция,начислени през минали години,в размер на 1 хил.лв. поради отписване на продукцията от баланса.Към 31.12.2012г.залежалата продукция,която е обезценена,е в размер на 28 хил.лв.

През 2012г.дружеството е отчело намаление на разходите от обезценки на залежали материали,начислени през минали години,в размер на 210 хил.лв. поради отписване на залежалите материали от баланса,основно в резултат на брак.Намерението на ръководството на дружеството е бракуваните материали да се продадат като отпадъци.Към 31.12.2012г.залежалите материали,които са обезценени,са в размер на 16 хил.лв.

През 2012г. дружеството е отчело намаление на разходите по неизползвани отпуски от минали години и свързаните с тях осигуровки в размер на 13 хил.лв. и са провизирани неизползвани отпуски и осигуровки в размер на 11 хил.лв.Към 31.12.2012г.провизираните неизползвани отпуски от минали години и свързаните с тях осигуровки са в размер на 38 хил.лв.

| **9.Парични средства и еквиваленти** | **31 декември 2012 хил. лв.** | **31 декември 2011 хил. лв.** |
|---|---|---|
| Парични средства в брой в лева | 1 | 1 |
| Парични средства в брой в чуждестранна валута | 1 | 1 |
| Парични средства по разплащателни сметки в лв | 18 | 18 |
| Парични средства по разплащателни сметки в чужд.валута | 252 | 846 |
| **Общо** | **272** | **866** |

| **10.Текущи пасиви** | **31 декември 2012 хил. лв.** | **31 декември 2011 хил. лв.** |
|---|---|---|
| Задължения към свързани предприятия | 169 | 8 |
| Задължения към банки | 2 352 | 3 215 |
| Задължения към доставчици | 532 | 470 |
| Текущи задължения към персонала | 47 | 45 |
| Провизирани задължения към персонала по неизползвани отпуски | 32 | 34 |
| Текущи задължения към ДОО и ЗО | 20 | 20 |
| Провизирани задължения към ДОО и ЗО по неизползвани отпуски | 7 | 6 |
| Задължения към бюджета | 6 | 7 |
| Други краткосрочни задължения | 56 | 55 |
| **Общо** | **3 221** | **3 860** |

11.През отчетната 2012г.са извършени следните промени в собствения капитал на дружеството:

11.1.Отчетена е балансова печалба в размер на 311 хил.лв.

11.2.Отчетено е намаление на отчетната стойност на инвестиционен имот /фирмен магазин,държан за отдаване под наем / в размер на 175 хил.лв.в резултат на извършена експертна оценка за определяне на справедливата стойност на имота през 2012г.Намалението е отчетено за сметка на преоценъчен резерв,създаден за същия този имот в резултат на извършена преоценка до справедлива пазарна стойност на същия имот през 2009г.

| **12.Приходи от дейността.** | **Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв.** | **Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв.** |
|---|---|---|
| Продажба на готова продукция | 5 105 | 5 366 |
| Продажба на стоки | 0 | 6 |
| Продажба на услуги | 0 | 17 |
| Приходи от наеми | 70 | 53 |
| Приходи от продажба на отпадъци | 37 | 54 |
| Приходи от продажба на материали | 17 | 20 |
| Приходи от продажба на ДМНА | 18 | 8 |
| Други приходи | 24 | 24 |
| Приходи от обезценки | 1 | 134 |
| **Общо** | **5 272** | **5 682** |

| **13.Разходи за персонала.** | **Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв.** | **Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв.** |
|---|---|---|
| Разходи за заплати трудови правоотношения | 994 | 1 109 |
| Разходи за заплати извънтрудови правоотношения | 15 | 6 |
| Разходи за ДОО и ЗО трудови правоотношения | 171 | 196 |
| Разходи за ДОО и ЗО извънтрудови правоотношения | 1 | 1 |
| Болнични | 7 | 14 |
| Разходи за заплати неизползвани отпуски | (1) | (21) |
| Разходи за ДОО и ЗО неизползвани отпуски | 0 | (4) |
| **Общо** | **1 187** | **1 301** |

Приблизителната оценка за сумите, които следва да получат работниците съгл. чл. 222, ал. 3 от Кодекса на труда при пенсиониране през 2013г.е в размер на около 6 хил.лв. Същите не са отразени във финансовите отчети на дружеството за 2012г.

| **14. Финансови приходи** | **Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв.** | **Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв.** |
|---|---|---|
| Курсови разлики | 1 | 10 |
| **Общо** | **1** | **10** |

## 15. Финансови разходи

| | Годината, завършваща на 31.12.2012г. хил. лв. | Годината, завършваща на 31.12.2011г. хил. лв. |
|---|---|---|
| Разходи за лихви | 71 | 89 |
| Курсови разлики | 5 | 16 |
| Банкови такси | 14 | 13 |
| **Общо** | **90** | **118** |

## 16. Дивиденти

През 2012г. са изплатени дивиденти на физически лица от предходни години в общ размер на 0 хил.лв.

## 17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните сделки със свързани лица:

| Наименование на свързаните лица | Вид на сделката | Обем 2012 без ДДС хил. лв. | Неуредено вземане към 31.12.2012 с ДДС хил. лв. |
|---|---|---|---|
| КОХИНОР- БЪЛГАРИЯ ООД | Продажба на продукция | 1 267 | 862 |
| КОХИНОР- БЪЛГАРИЯ ООД | Наеми | 17 | 0 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Czech Rebublic | Продажба на продукция и материали | 1 992 | 468 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Romania,SRL | Продажба на продукция | 229 | 61 |
| **Общо** | | **3 505** | **1 391** |

| Наименование на свързаните лица | Вид на сделката | Обем 2012 без ДДС хил. лв. | Неуредено задължение към 31.12.2012 с ДДС хил. лв. |
|---|---|---|---|
| КОХИНОР-БЪЛГАРИЯ ООД | Покупка на автомобил | 6 | |
| КОХИНОР-БЪЛГАРИЯ ООД | Покупка на материали | 6 | |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Czech Rebublic | Покупка на машини | 163 | 163 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Czech Rebublic | Покупка на материали | 6 | |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Czech Rebublic | Консултантски и други услуги | 73 | 6 |
| KOH-I-NOOR PONAS Czech Rebublic | Ремонти на машини | 30 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| KOH-I-NOOR PONAS Czech Republic | Покупка на резервни части | 2 | |
| GAMA GROUP Czech Republic | Покупка на материали | 56 | |
| **Общо** | | **342** | **169** |

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**18. Събития след датата на баланса**

След датата на баланса не са настъпили събития, които биха имали съществен ефект върху финансовия отчет на дружеството.

**19. Действащо предприятие**

Настоящият финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни обстоятелства, които биха могли да доведат до несигурност относно възможността то да продължи своята дейност.

**Владимир Стоянов**
**Изпълнителен директор**

**Мартин Рафаелов**
**Съставител**

КОХ-И-НООР БУРГАС ХЕМУС Марк АД

**28 февруари 2013 година**
**гр. Бургас**