

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	1
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕННТЕ И СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	5
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	7
3. ПРИХОДИ	27
4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ	28
5. ДРУГИ ДОХОДИ (ЗАГУБИ) ОТ ДЕЙНОСТТА	28
6. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАЖБИ	29
7. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ	29
8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	29
9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	30
10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	30
11. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ	31
12. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	31
13. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/РАЗХОДИ	32
14. ДАТЪЧНО ОБЛАГАНЕ	32
15. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ	33
16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	35
17. ВЗЕМАНЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	36
18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНЯ И ЗАЕМИ	37
19. АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА	38
20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	38
21. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	38
22. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	39
23. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	40
24. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ	40
25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	42
26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ	43
27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАТЪЦИ	43
28. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	43
29. ПРОВИЗИИ	44
30. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АПГАЖИМЕНТИ	44
31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	44
32. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВЕЯ РИСК	46
33. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО	50
34. ДРУГИ ОПОЩЕСТЯВАНИЯ	50
35. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД	51

**Годишен отчет за всеобхватния доход на
Марицатекс АД за периода приключващ на 31.12.2009**

(в хиляди лева)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
Приходи	5	2 796	3 965
Себестойност на продажбите	4	(3 119)	(4 016)
Брутна печалба/загуба		(323)	(51)
Други приходи/загуби от дейността	5	1 183	747
Разходи за продажби	6	(45)	(39)
Административни разходи	7	(1 335)	(5 300)
Печалба/загуба от дейността		(520)	(4 643)
Финансови приходи/разходи	13	(280)	(253)
Печалба/загуба преди данъци		(800)	(4 896)
Печалба/загуба		(800)	(4 896)
Преоценка на истекущи активи	13	178	5 979
Друг всеобхватен доход		178	5 979
Всеобхватен доход за периода		(622)	1 083
Нетна печалба на акция:		(1.706)	(10.440)

Ръководител:

Христо Енчин

Съставител:

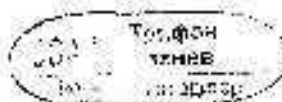
Стоян Каванов



*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страница 5 до 51, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Завършено с резерва

[Handwritten signature]



**Годишен отчет за всеобхватния доход на
Марицатекс АД за периода приключващ на 31.12.2009**

(в хиляди лева)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
Приходи	3	2 796	3 965
Други доходи/загуби от дейността	4	1 183	747
Разходи за материали	8	(1 700)	(2 210)
Разходи за външни услуги	9	(543)	(1 181)
Разходи за персонала	10	(958)	(1 523)
Разходи за амортизация		(260)	(274)
Обезценка на активи	11	(467)	(1 493)
Други разходи за дейността	12	(407)	(468)
Изменения в запасите от продукция и незавършено производство		(164)	794
Печалба/загуба от дейността		(520)	(4 643)
Финансови приходи/разходи	13	(280)	(253)
Печалба/загуба преди данъци		(800)	(4 896)
Печалба/загуба		(800)	(4 896)
Проценка на текущи активи	15	178	5 979
Друг всеобхватен доход		178	5 979
Всеобхватен доход за периода		(622)	1 083
Нетна печалба на акция:		1.706	(10.440)

Рекомандиран:

Христо Бинкив

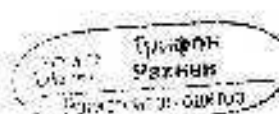
Съставител:

Стоил Кавандзов



*Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с приложения от страници 3 до 31, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

За Верен е



**Годишен отчет за финансовото състояние на
Марицатекс АД към 31.12.2009**

(в хиляди левов) **бел.** **31.12.2009** **31.12.2008**

АКТИВИ

Имоти, машини и съоръжения	15	8 859	9 489
Общо нетекущи активи		8 859	9 489
Материални запаси	16	3 026	4 007
Вземания от свързани предприятия	17	35	192
Търговски и други текущи вземания и заеми	18	445	401
Активи държани за продажба	19	636	
Пари и парични еквиваленти	20	17	217
Общо текущи активи		4 159	4 817
Общо активи		13 018	14 306

КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Регистриран капитал	21	469	469
Резерви	21	6 326	11 285
Надрупана печалба (загуба)	21	(1 110)	(5 447)
Общо собствен капитал		5 685	6 307
Нетекущи задължения към свързани предприятия	22	3 104	680
Други нетекущи задължения	23	8	29
Общо нетекущи пасиви		3 112	709
Задължения към свързани предприятия	24	2 929	5 410
Търговски задължения	25	1 136	1 468
Задължения към персонала и за социално осигуряване	26	118	130
Задължения за данъци	27	21	143
Други текущи задължения	28	17	139
Общо текущи пасиви		4 221	7 290
Общо пасиви		7 333	7 999
Общо капитал и пасиви		13 018	14 306

Ръководител:

Христи Енкия

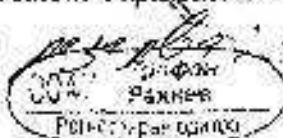
Съставител:

Стоил Каванозов



*Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с приложените от страници 5 до 51, представляващи неразделна част от финансовия отчет.

Завършено е



[Handwritten signature]

Годишен отчет за паричните потоци
Марицатекс АД за периода приключващ на 31.12.2009

(в хиляди левов)	бел.	31.12.2009	31.12.2008
Постъпления от клиенти		2 502	4 722
Платения на доставчици		(2 609)	(3 230)
Платения към персонала и за социално осигуряване		(1 160)	(1 704)
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		(348)	(125)
Платени данъци върху печалбата		(6)	(131)
Други постъпления/платения, нетно		(105)	(93)
Нетни парични потоци от оперативна дейност		(1 726)	(561)
Покупки на имоти, машини и оборудване		(363)	
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване		2 071	309
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност		1 708	309
Получени заеми от свързани предприятия		833	824
Въстановени заеми на свързани предприятия		(908)	(228)
Изплатени лихви по банков заеми			(1)
Изплатени лихви на свързани предприятия		(99)	(134)
Платения по финансов лизинг		(2)	
Други парични потоци от финансова дейност (нетни)		(6)	(11)
Нетни парични от финансова дейност		(182)	450
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти през периода		(200)	198
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		217	19
Парични средства и парични еквиваленти към края на отчетния период	21	17	217

Ръководител:

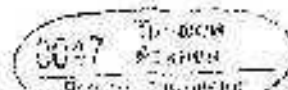
Христо Елкин

Состатител:

Стефан Каваназов

*Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с приложения от страница 5 до 31, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Завършено с резерви:



Годишен отчет за промените в собствения капитал
Марциатекс АД за периода приключващ на 31.12.2009

(в хиляди лева)	бел.	Основен капитал	Премии от емисии	Премият-чен резерв	Целеви резерви	Надрупана печалба	Общо
Салдо към 01.01.2008		469		884	4 422	(301)	5 474
Промена в счетоводната политика, корекция на фундаментални грешки и др.						(250)	(250)
Пренесен собствен капитал към 01.01.2008		469		884	4 422	(551)	5 224
Финансов резултат за текущия период						(4 896)	(4 896)
Друг всеобхватен доход за периода				5 979			5 979
Салдо към 31.12.2008		469		6 863	4 422	(5 447)	6 307
Салдо към 01.01.2009		469		6 863	4 422	(5 447)	6 307
Пренесен собствен капитал към 01.01.2009		469		6 863	4 422	(5 447)	6 307
Финансов резултат за текущия период						(800)	(800)
Друг всеобхватен доход за периода				178			178
Покриване на загуба					(4 184)	4 184	
Други измервания в собствения капитал				(953)		953	
Салдо към 31.12.2009	21	469		6 088	238	(1 110)	5 685

Ръководител: Христо Енчин

Съставител: Стоил Каванозов

*Отчетът за промените в собствения капитал следва да се разглежда заедно с приложените от страница 5 до 51, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Заведено с № 30/09



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Марицатекс АД е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 3427 от 1997 г. и е със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул. Васил Левски № 144.

Марицатекс АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2009 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

	31.12.2009	31.12.2008
Акционерен капитал (BGN'000)	469	469
Брой акции (номинал XXX лев)	468921	468921
Общ брой на регистрираните акционери	1837	1850
в т.ч. юридически лица	14	15
физически лица	1823	1845
Брой акции, притежавани от юридически лица	393530	369914
% на участие на юридически лица	83.92%	78.89 %
Брой акции, притежавани от физическите лица	75391	99007
% на участие на физически лица	16.08%	21.11 %

Акционери, притежаващи акции над 5%	Брой акции	% от капитала
Индустиален Холдинг Доверис АД	54.36 %	54.36 %
Сифарма АД	6.28 %	6.16 %
Джифриб ООД	10.00 %	10.00 %
PRAVIN BANKER BANKER	6.48 %	6.59 %

Дружеството е с едностепенна система на управление.

Съвет на директорите

Членове на Съвета на директорите към 31.12.2009г. са:

Светла Борисова Костова – председател на СД

Христо Николов Енкин – член на СД и Изпълнителен директор

Стефан Георгиев Йовков – член на СД

Дружеството се представлява от Христо Николов Енкин.

Към 31.12.2009 г. списъчният брой на персонала в дружеството е 144 бр.
 (31.12.2008 г. : 198 бр.).

1.2. Предмет на дейност

Производство и търговия в страната и чужбина на памучни прежди, тъкани и изделия от тях, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма регистрирани клонове и/или представителства в страната или чужбина.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2007-2009 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2009	2008	2007
БВП в млн. Лева	48 339	66 728	56 520
Реален растеж на БВП	-5.40%	6.00%	6.20%
Инфлация в края на годината	-0.10%	7.80%	12.50%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.40533	1.33392	1.41982
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.36409	1.38731	1.33122
Основен лихвен процент в края на годината	0.55%	5.12%	3.93%
Безработица (в края на годината)	8.70%	6.30%	6.90%

* Данните за 2009 г. са текущи

Източник: НСИ, БНБ

1.5. Ефекти от финансовата криза и предприети мерки за намаляване на влиянието ѝ

Във връзка със започналата през 2008 година световна финансова криза и икономическата стагнация в страната ръководството извърши анализ и оценка на икономическата среда, в която се развива дейността на дружеството. В резултат на направения анализ ръководството допуска възможности за:

- спад на продажбите на вътрешен пазар и на пазарите на страните от ЕС;
- активизиране на конкурентите на дружеството, включително вероятност за провеждане на агресивна маркетингова и ценова политика;
- удължаване на срока за събиране и възникване на трудности при събиране на вземанията от клиенти.

За прелотвърдяване на негативните последици от горепосочените рискове, дружеството има готовност за примени в търговската и ценова политика по пазари, както и реализиране на допълнителни промоционални и маркетингови активности по продукти.

При значителен, необичаен за досегашната дейност спад в поръчките и продажбите, дружеството има готовност за работа при намалено натоварване на производствените мощности, без това да доведе до съществено увеличение на себестойността на произвежданата продукция.

Като допълнителни ефекти от задълбочаване на финансовата криза през 2009 година са възможни:

- снижение на цените на някои от използваните суровини и материали;
- замразяване на ръста на работната заплата и ограничаване на възможностите за привличане на висококвалифицирани кадри от пазара на труда;
- снижаване на нивото на транспортните разходи.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. Базис за съставяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Марицатекс АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти

(МССС), които ефективно са в сила на 1 януари 2009 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (МССС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са уместни за неговата дейност. От възприемането на новите или ревизирани стандарти не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен във въвеждането на нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до промени в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти.

При изготвянето годишния неконсолидиран финансов отчет дружеството е приело към счетоводната си политика и прилага следните нови и/или променени стандарти и разяснения, които са в сила за годишните периоди, изтичащи на 1 януари 2009 година:

- *МСС 1 (променен) Представяне на финансовите отчети.* Този стандарт въвежда отчет за всеобхватния доход, като поставя акцент на разделението на промените в собствения капитал в резултат на операции със собствениците (капиталови операции) от тези, които не са резултат от операции със собствениците. Общият всеобхватен доход може да бъде представен или в един отчет на всеобхватния доход (обхващайки отчета за доходите и всички ефекти в собствения капитал, които не са резултат от операции със собствениците), или в два отчета – отчет за доходите и отделен отчет за всеобхватния доход. Допълнително, наименованието на счетоводния баланс е променено на отчет за финансовото състояние. Дружеството е избрало да представи общия всеобхватен доход в един отчет.
- *МСФО 8 Оперативни сегменти.* Стандартът, който замести МСС 14, изисква оповестяване на сегменти на база на компоненти на предприятията, които ръководството наблюдава при вземане на оперативни решения. Оперативните сегменти са компоненти от предприятието, за които е налична самостоятелна финансова информация, която се преглежда периодично от лице с ръководни функции при вземане на оперативни решения, при преценка как да се разпределят ресурсите и при оценка на резултатите от дейността на сегментите. Групата е възприела изпълнителните директори на дружествата като ръководители, вземащи главните оперативни решения, по смисъла на МСФО 8.
- *МСС 23 (променен) Разходи по заеми.* Стандартът премахва възможността всички разходи по заеми да се отчитат като разход в момента на възникване и изисква предприятията да капитализират разходите по заеми директно свързани с

придобиването, строителството или производството на квалифицирани активи като част от себестойността на активите за срока на строителството /изграждането/производството. Изискванията на променения стандарт се прилагат спрямо квалифицирани активи, за които капитализацията на разходите за лихви започва на или след 1 януари 2009 година и не биха породили преизчисляване през 2009 година на сравнителните данни за предишните периоди.

- *Подобрения в МСФО* – подобрения в МСС 1, 8, 10, 16, 19, 20, 23, 27 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3), 28 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3 и съответните промени в МСС 27), 29, 31 (с изключение на свързаните с промените в МСФО 3 и съответните промени в МСС 27), 34, 36, 38, 39, 40 и 41; МСС 7 във връзка с МСС 16; МСФО 7 и МСС 32 във връзка с МСС 28 и 31 (в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година). Тези подобрения впадат частично промени в съответните стандарти, основно с цел да премахнат съществуваща неяснотост в правилата и изискванията на отделните стандарти и да се внесе по-прецизна терминология на понятията. Изискванията на променените стандарти и подобрения не са оказали съществено влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите и резултатите на групата, освен прецизиране на използваната терминология и разширяване на оповестяванията и/или въвеждане на нови такива.
- *МСФО 2 (променен) Плещане на база акции* – относно условия за придобиване (на права) и отменения (анулирания). Тези промени поясняват определенията за условията за придобиване (на права), въвеждат концепцията за условия за непридобиване (на права) като налагат изискването последните да бъдат отразени в справедливата стойност на дяла на предоставянето (споразумяването). Също така са включени правила за счетоводното отчитане на условията на непридобиване (на права) и отмененията (анулиранията).
- *КРМСФО 15 Споразумение за изграждане на недвижими имоти* (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 година - прието от ЕК на 3 юли 2009 година). Това разяснение дава пояснения кога и как приходите и разходите от продажба на недвижими имоти следва да бъдат признати, в случай че споразумението между купувач и строител е сключено преди изграждането на имоти да е приключило, включително по прилагането на МСС 11 и МСС 18. Това разяснение не е оказало влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите и резултатите на дружеството, доколкото дейността му не включва такъв тип сделки и операции.

• КРАСФО 16 Ходешане на нетни инвентаризации в чуждестранни валути (в

сина за годишен период, започващи на или след 1 януари 2009 година - прието от ЕК на 5 юни 2009 година). Това разяснение дава пояснения относно хеджирането на нетна инвентаризация в чуждестранна валута, като най-вече свързва насоката за идентифициране на валутните рискове за квалификирането на счетоводно отчитане на хеджирането на нетна инвентаризация, както и как предприятието, за отпуски суми на печалбите и загубите, свързани с нетната инвентаризация и с хеджиращия инструмент, за целите на признаването и при освобождаването от инвентаризацията. Това разяснение не е оказало влияние върху счетоводната политика и върху активите, пасивите и резултатите на дружеството, доколкото дейността му не включва такъв тип инвентаризации и сделки.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като нетна отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложението към него са представени в хиляди лева.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, изчисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетните стойности на активите и пасивите, на приходите и разходите, и на отговарянето на условията за признаване и заличаване към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, изчисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.1.1. Основно предприятие

Годишния финансов отчет е изготвен на принципа "неиздадено предприятие", на база текущо начисляване при съизмерване възприетите методи на счетоводно отчитане, изпроменени през измина отчетен период. Към края на отчетния период няма решения за проследяване на дружеството.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за края на текущия период, края на предходния период и началото на най – ранния сравним период.

Кагато е необходимо, сравнителните данни са ретроспективно коригирани, за да се постигне съпоставимост спрямо промените в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, номинирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 30 септември 2009 г. те се оценяват в български лев като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в отчета за финансовото състояние, първоначално номинирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се переоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им, като се третираат като "финансови приходи/разходи".

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към края на отчетния период, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на предоставените активи или услуги, нетно от колевени данъци (данък добавена стойност) и предоставени отстъпки.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи по заеми и финансов лизинг, банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции.

Разходите за бъдещи периоди (предплатени разходи) се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който дановете за които се отнасят, се изпълняват.

2.6. Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по нетна цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка, с изключение на земята, която е представена по преоценена стойност. Дружеството е приело период от 3 години за отчитане на преоценките на дълготрайните материални активи.

Преоценената (до справедлива) стойност на земята е определена първоначално чрез независими оценители към 31.12.2001 г. Последваща оценка е направена към 31.12.2004 г., ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2004 г. и към 31.03.2008 г., ефектите от която са отразени във финансовия отчет за 2008 г.

Към 31.03.2009 г. дружеството е направило нова преоценка на земята, която е извършена от независим лицензиран оценител Балинс инженеринг ООД.

Първоначално оценяване

При първоначалното им придобиване имотите, машините и оборудването се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за копирари на лица, свързани с проекта, новозастановени данъци и др.

Придобит от дружеството материален актив се признава в групата на имоти, машини и оборудване, когато се очаква той да бъде използван в дейността на дружеството (за отдаване под наем, за предоставяне на други услуги или за административни цели) за период по-дълъг от една година.

При придобиване на имоти, машини и оборудване при условията на разсрочено плащане, покупната цена е еквивалентна на съставната стойност на задължението, дисконтирано на база на лихвено равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща оценка на сградите, машините, съоръженията и оборудването е моделът на цената на придобиване по МСС 16, т.е. сградите, машините, съоръженията и оборудването са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка. Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на земите е моделът на преоценената стойност по МСС 16, намалена с натрупаните загуби от обезценка. Преоценка на земите се извършва от лицензирани оценители обичайно на период от 3 години. Когато тяхната справедлива стойност се променя съществено на по-кратки интервали от време, преоценката може да се извършва на по-кратки периоди. В случаите, когато новата справедлива стойност на дълготрайните материални активи, оценени чрез „метод на амортизирана възстановителна стойност“, надвишава балансовата им стойност, отчетната стойност се увеличени пропорционално, с индекса на увеличението, а разликата между справедливата стойност и балансовата стойност на активите формира нов компонент на преоценъчния резерв, представен нетно от ефектите от оперирещи данъци.

За дълготрайни материални активи, за оценката на които е приложен „пазарен подход“ чрез „метод на пазарните аналози“, отчетната стойност се намалява срещу натрупаната амортизация, а с увеличението на справедливата стойност на съответния актив спрямо балансовата му стойност към датата на оценката, се увеличава последната (спреку преоценъчен резерв), която става и новата отчетна стойност на активите.

Кинато балансовата стойност на активите надвишава цовата справедлива стойност, разликата между двете стойности се отчита в отчета за всеобхватния доход, освен ако за дадения актив не е формиран в преходни периоди преоценъчен резерв. Тогавя разликата се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, в който случай надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Методи на амортизации

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Амортизирането на активите започва, от първо число на месеца следващ датата на въвеждане. Земята не се амортизира. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- сгради – от 30 до 50 г.;
- машини и оборудване – от 2 до 6 г.;
- съоръжения – от 15 до 20 г.;
- компютри – от 2 до 3 г.;
- транспортни средства – от 3 до 5 г.;
- стопански инвентар – от 2 до 4 г.

Определеният срок на годност на дълготрайните активи се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата им стойност би могла да се отличава трайно 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. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: справедлива стойност без разходи за продажба или стойност при употреба. За определеното на

стойността при употреба на активите, бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете, специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за всеобхватния доход, освен ако за даления актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, и надвишението се включва като разход в отчета за всеобхватния доход.

Печалби и загуби от продажба

Материалните дълготрайни активи се отписват от отчета за финансовите състояния, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продават. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на "имоти, машини и оборудване" се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се показват нетно, към "други доходи/(загуби) от дейността, нетно" в отчета за всеобхватния доход. Частта от "преоценъчния резерв", отнасяща се за продадения актив, се прехвърля директно към "неразпределена печалба".

2.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по минималната от: цена на придобиване (себестойност) и цената им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за приважане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- готова продукция и незавършено производство – преходите разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет. Избраният от дружеството бач за разпределението им по продукти е пряк труд, формиран въз основа на трудови норми.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинални издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезпечката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато на събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висок несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив. Ако към края на отчетния период няма споразумение за разпорочване на вземанията с лателния вече плащане, те се класифицират като просрочени. Просрочените вземания се обещават на 50% след 360 дни от датата на плащане и на 100% след изтичане на следващите 360 дни.

2.9. Парични и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчети за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиентите и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- плащаният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като "други постъпления (плащания)", нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкато той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месеци).

2.10. Длъжителни заеми и други привлечени ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива

стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, дълговските заеми и други привлечени ресурси, последващо се оценяват по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като "финансови разходи", нетно, през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

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

Когато задълженията към доставчици са разсрочени извън нормалните кредитни срокове, то се отчитат по сегашната стойност на задълженията, дисконтиращо на база на лихвения равнище по привлечените от дружеството кредитни ресурси с аналогичен матуритет и предназначение, а разликата между сегашната стойност и общата сума на плащанията се отчита като финансов разход (лихва).

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществена част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в отчета за финансовото състояние на лизингополучателя като се представя като имоти, машини и оборудване под лизинг по цена на незабавна продажба или ако е по-ниска - по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение финансов разход (лихвата) и припадащата се част от лизинговото задължение (главницата), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Лихвените разходи се включват в отчета за възможния доход.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Оперативен лизинг.

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсион", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудови злополуки и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсион", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2009 г., е както следва:

- за периода 01.01.2009 г. – 30.06.2009 г.

30,5% (разпределяно в съотношение работодател : осигурено лице 60:40) за работниците при условията на втора и трета категория труд, както са заети в дружеството.

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0,1 %, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", в размер на 0,7 % и вноска във фонд Професионален на ДЗПО в размер 7 % за работниците при условията на втора категория труд.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд "Пенсион", фонд "ОЗМ", фонд "Безработица", фонд "ТЗПБ", фонд "ГВРС", както и в универсални и професионални пенсионни фондове - на база

фиксираны по закон проценти и няма правно или конструктивно задължение да доплаща във фондовете бъдещи вноски в случаите, когато те нямат достатъчно да изплатят на съответните лица заработените от тях суми за периода на трудовия им стаж. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор следните обезщетения:

- неспазено предизвестие - за периода на неспазеното предизвестие;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – в размер на brutното възнаграждение на работника за два месеца при условие, че има най-малко пет години трудов стаж и не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за всеобхватния доход в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискуванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на неdiskонтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в неdiskонтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към края на всеки отчетен период дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползаното право на натрупан отпуск. В оценката не се включват приблизителната преценка в неdiskонтиран размер на разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване.

Съгласно Кодекса на труда е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към

датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актьори, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към края на отчетния период, по който те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актьорски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актьорски печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход. Взимайки в предвид размера и съществеността на задълженията, сравнен с цената на актьорския труд, изчисленията могат да бъдат направени и от дружеството.

2.14. Провизии

Провизии се признават, когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно, че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към края на отчетния период за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен. Когато се очаква част от ресурсите, които ще се използват за уреждане на задължението да бъдат възстановени от трето лице, дружеството признава вземане, ако е налице висока степен на сигурност на неговото получаване, стойността му може надеждно да се установи и доход (кредит) по същата позиция в отчета за всеобхватния доход, където е представена и самата провизия.

2.15. Акционерен капитал и резерви

Марицтекс АД е създадено като акционерно дружество. Като такъв е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него. Акционерите отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда акции.

Съгласно изискванията на Търговския закон и устава дружеството е длъжно да формира и законен резерв "Фонд Резерв", като източници на фонда могат да бъдат:

- най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, по решение на общото събрание;

- средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премисен резерв);
- сумата на допълнителните плащания, които правят акционерите срещу предоставените им привилегии за акциите;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от преходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на акционерния капитал.

Преоценъчният резерв е формиран от положителната разлика между балансовата стойност на земите и техните справедливи стойности към датите на извършване на преоценките. Ефектът на отсрочените данъци върху преоценъчния резерв е изразен директно за сметка на този резерв. Преоценъчният резерв се прехвърля към "натрупани печалби", когато активите са напълно амортизирани или напуснат патримониума на дружеството.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009 г. е 10 % (2008 г. : 10 %).

Отсрочените данъци върху печалбата се определят като се използва балансовият пасивен метод по отношение на всички временни разлики към края на отчетния период, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда към края на всеки отчетен период и се редуцира до степеня, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансова позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.17. Нетна печалба на акция

Нетната печалба на акция се изчислява като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-престегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-престегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на повоздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

Нетна печалба на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

2.18. Финансови инструменти

2.18.1. Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в следните категории:

- "вземания", включително паричните средства и еквиваленти;

Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи към датата на тяхното придобиване. Ръководството определя класификацията на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване в отчета за финансовото състояние.

Обичайно дружеството признава в отчета за финансовото си състояние финансовите активи на датата на търгуване – датата, на която то се е обвързало (после е окончателен ангажимент) да закупи съответните финансови активи. Всички финансови активи първоначално се оценяват по тяхната справедлива стойност плюс преките разходи по транзакцията.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на парични средства (потоци) от тези

активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице). Ако дружеството продължава да държи съществената част от рисковете и ползите асоциирани със собствеността на даден трансфериран финансов актив, то продължава да признава актива в отчета за финансовото си състояние, но признава също и обезпечено задължение (звем) за получените средства.

Вземания

Вземанията са недеривативни финансови активи с фиксирани или установими плащания, които не се котират на активен пазар. Те се оценяват в отчета за финансовото състояние по тяхната амортизируема стойност при използването на метода на ефективната лихва, намалена с направена обезценка. Обичайните за дружеството активи в тази група са търговски вземания. Тези активи се включват в групата на текущите активи, когато матуритетът им е в рамките на 12 месеца, а останалите – като нетекущи. Тази група финансови активи включва: търговски вземания, други вземания от контрагенти и трети лица, парични средства и парични еквиваленти от отчета за финансовото състояние. Лихвеният доход по вземанията се признава на база ефективна лихва, освен при краткосрочните вземания под 3 месеца, където признаването на такава лихва е неоснователно като несъществено и в рамките на обичайните кредитни условия. Той се представя в отчета за всеобхватния доход е към "приходи".

2.18.2. Финансови пасиви

Финансовите пасиви на дружеството включват заеми и задължения към доставчици и други контрагенти. Първоначално те се признават в отчета за финансовото състояние по справедливата им стойност нетно от преките разходи по транзакцията, а последващо – по амортизируема стойност по метода на ефективната лихва, освен за просрочени, предпоставяни и под условие за предсрочно изплащане

2.19. Сегментно отчитане

Отчетен сегмент представлява инициален компонент на дружеството, който изразява произвеждането на определен продукт/стока или услуга (бизнес сегмент) или произвеждането на определен продукт/стока или услуга в/за дадена икономическа област (географски сегмент), и който е носител на рискове и ползи, различни от тези на другите сегменти. Първичният критерий и формат за сегментно отчитане на дружеството е базиран на бизнес сегментите, които са определени на основата на управленската и вътрешно-отчетната му структура.

Сегментните активи, пасиви, респ. приходи, разходи и резултати включват тези, които са и могат да бъдат директно относими към съответния сегмент, както и такива, които могат да бъдат разпределени на разумна база. Капиталовите разходи (инвестиции) на бизнес сегменти са отграничени разходи, извършени през периода за придобиване или изграждане на екстерни активи, които се очаква да бъдат използвани/държани през повече от един период.

Бизнес сегменти

Дружеството осъществява своята дейност в сегмента „Текстилна, трикотажна и шивашка индустрия” и не отговаря на изискванията на МСС 14 за мултисегментно отчитане.

Географски сегменти

Географските сегменти са обособени, съобразно местоположението на основните пазари и клиенти на дружеството. Те включват: Европа, България и други страни.

Дружеството информира допълнителна информация за всеки географски сегмент, чийто приходи от продажби, обща балансова стойност на активите и общите разходи през периода, понесени за придобиване на активи са 10 % или повече от съответните общи стойностни показатели.

2.20. Преценки от определящо значение при прилагане счетоводната политика на дружеството. Ключови приблизителни оценки и предположения с висока несигурност

2.20.1. Преценени стойности на земи

В дружеството е прието преценката на земите до тяхната справедлива стойност да се извършва на 3-годишен период от независими лицензирани оценители. Такива преценки са извършени към 31.12.2001 г., 31.12.2004 г., 31.03.2008 г. и към 31.03.2009 г.

При тези преценки са приложени следните подходи и оценъчни методи за измерване на справедливата стойност на отделните видове дълготрайни материални активи:

- „Пазарен подход” чрез „Метод на пазарните аналози” – за сградите и неспециализираното оборудване, за които има реален пазар, пазарни аналози и база за сравнимост се присма пазарната им стойност по сравнителен метод;

- „Подход, базиран на разходите (активите)” чрез „Метод на амортизирана възстановителна стойност” – за специализираните машини, съоръжения и оборудване, за които липсва реален пазар, за справедлива стойност се приема тяхната амортизирана възстановителна стойност с хипотеза за използването им в технологично – обвързан процес (подход на бели разходи /активи – метод на амортизирана възстановителна стойност).

Основните източници за информация, използвани при изчисленията и преценките във връзка с определянето на съответните стойности са: вътрешни данни и становища на ръководството на дружеството относно експлоатационно състояние на активите, намерение за продажба на конкретни активи, извършени ремонти, перспективи за използване на активите, публикувани цени за реализирани сделки на пазарите за недвижими имоти, ofertни данни от производители, търговци и вносители на нови специализирани машини и съоръжения, както и такива втора употреба.

2.20.2. Обезценка на имоти, машини и оборудване

Към края на всеки отчетния период ръководството на дружеството организира преглед за обезценка на сградите, машините, оборудването и транспортните средства.

Към 31.12.2008 г., ръководството е направило преглед за обезценка и е преценило, че не са налице условия за обезценка.

Към 31.12.2009 г. е извършен аналогичен преглед за обезценка на дълготрайните материални активи от лицензирани оценители, въз основа на който ръководството е преценило, че не са били налице условия за обезценка.

2.20.3. Обезценка на вземания

Приблизителна оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

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.

При оценката на събираемостта на вземанията ръководството прилага следните критерии:

- за вземанията от свързани предприятия – ръководството прави анализ на цялата експозиция от всяко свързано дружество с оглед преценка на реалната възможност за събирането им. При наличие на несигурност относно събираемостта на вземанията се прави преценка какъв част от тях е обезпечена (залог, ипотека) и по този начин е гарантирана

събираемостта им (чрез бъдещо реализиране на обезпечението).
Вземанията ити част от тях, за които ръководството установява, че
съществува достатъчно висока несигурност за събирането им се
обезпечават на 100 %;

- за вземанията от други контрагенти – просрочените вземания над 360
дни се третираят като несъбираеми и се обезпечават изцяло, доколкото се
препознава, че с налице висока несигурност за тяхното събиране в
бъдеще.

Стойността на обезпечката е разликата между балансовата стойност на
даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци,
дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент.

Балансовата стойност на вземанията, за които е преценено, че е необходимо да
се направят обезпечки, се коригира чрез използването на корективна сметка, в която се
натрупват всички обезпечки. Загубите от обезпечка и последващото им възстановяване
се признават в отчета за всеобхватния доход към "други доходи / (загуби) от
дейността".

2.20.4. Нормален капацитет

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи се извършва на
база нормален производствен капацитет, който се формира като средна величина от
няколко периода.

- при отчитан по-нисък обем на производството от определения, останалите
неразпределени постоянни общопроизводствени разходи се отчитат като текущи
разходи извън разходите за преработка с цел да не се увеличава себестойността на
единица продукция;

- при отчитан по-висок обем на произведена продукция от определения, фактическите
постоянни общопроизводствени разходи се разпределят на единица продукция

- променливи общопроизводствени разходи са такива разходи, които се променят в
зависимост от обема на производството и могат да бъдат:

- спомагателни материали

- спомагателен труд

- други

- Базата за разпределение на променливите общопроизводствени разходи за всеки
производствен продукт е реалното използване на производствените мощности.

2.20.5. Актуален изчислител

При определяне на сбалансирания стойност на дългосрочните задължения към персонала при пенсиониране се използват изчисления на сертифицирани актюери, базирани на предположения за смъртност, пенсия на пенсионера, бързина на работни залати и рискът от фактор. Базовият в пенсионна рамка и същественоста на задълженията, свързани с цената на актюерския триъгълник, изчисляват се могат да бъдат направени и от актюерството.

2.26.6. Прогнози за съдебни дела

По откритите задължения съдебни дела срещу актюерството въвеждат се в предвидение, съществено с актюерите му, че на изключително етап вероятността и рисковете за нетегливи изходи от тях е все още под 50 %, поради което не е призната провизия за задължения по дела в отчета за финансовото състояние към 31.12.2009 г.

3. ПРИХОДИ

Общо		
2009	2008	BGN '000
Приходи от продажба на продукти	2222	3239
Приходи от продажба на услуги	500	621
Приходи от наем	50	55
Други приходи от продажби	24	50
2796	3965	

Приходите от продажба на услуги са формиран от произведени на тикете – тикете с предвид на късмет и бонусване на тикети и предвид на късмет.

Общо		
2009	2008	BGN '000
Горивни тикети	1887	2338
Сурови тикети	110	316
Ушита късмет	225	585
2222	3239	

Приходи от продажби по типове		
2009	2008	BGN '000
Индос, в.ч.ч. индиректен	1149	1522
Вътрешен пазар	1647	2413
2796	3965	

Разпределението по географски сегменти на приходите от продажби е както следва:

	Приходи от продажби по географски пазари	
	31.12.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Европа	1149	1522
България	1647	2413
Общо	<u>2796</u>	<u>3965</u>

Балансовата стойност на активите, както и придобитите имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи са концентрирани изключително на територията на България, поради което дружеството не описва допълнителна информация по географски сегменти за тях.

4. СЕБЕСТОЙНОСТ НА ПРОДАЖБИТЕ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за материали	1673	2173
Разходи за външни услуги	260	910
Разходи за амортизация	219	242
Разходи за заплати	613	1057
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	134	246
Други разходи	56	182
Увеличение/(намаление) на запасите от продукция и незавършено производство	<u>164</u>	<u>(794)</u>
	<u>3119</u>	<u>4016</u>

5. ДРУГИ ДОХОДИ (ЗАГУБИ) ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009 BGN'000	2008 BGN'000
Другите доходи и загуби от дейността включват:		
Приходи от продажба на материали	53	209
Отчетна стойност на продадени материали	<u>(24)</u>	<u>(25)</u>
Печалба от продажба на материали	29	184
Приходи от продажба на ДМА	1987	243
Балансова стойност на продадени ДМА	<u>(997)</u>	<u>(3)</u>
Печалба от продажба на ДМА	990	240
Приходи от продажба на стоки	79	37
Отчетна стойност на продадени стоки	<u>(74)</u>	<u>(30)</u>
Печалба от продажба на стоки	5	7
Отписани задължения	29	8

Отписани (реинтегрирани) провизии и обезценки	108	280
Други	22	28
Общо	1183	747

6. РАЗХОДИ ЗА ПРОДАЖБИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за материали	5	12
Разходи за външни услуги	28	13
Разходи за заплати	9	10
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	2	2
Други разходи	1	2
	45	39

7. АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходи за материали	22	25
Разходи за външни услуги	255	268
Разходи за амортизация	41	32
Разходи за заплати	173	174
Разходи за социални осигуровки и други социални разходи	27	34
Обезценки и отписване на активи	467	4493
Други разходи	350	284
	1335	5300

8. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Разходите за материали включват:		
Основни материали	988	1201
Резервни части и технически материали	39	93
Топлоенергия (природен газ)	390	498
Електроенергия	224	335
Горива и смазочни материали	13	21
Охрана на труда	9	10
Други материали	37	52
Общо	1700	2210

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
<i>Разходите за основни материали включват:</i>		
Памуци		519
Прежди	611	332
Тъкани	3	
Багрила, химикати и ТСС	374	334
Общо	988	1201

9. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Телефони и др. подобни	18	21
Такса използване	12	13
Отвеждане и пречистване на отпадни води	58	41
Реклама и маркетинг	8	1
Абонамент за периодичния печат	1	2
Абонаментно поддържане	23	75
Поддръжка и ремонт на МПС	6	2
Поддръжка и ремонт на машини и оборудване	39	32
Поддръжка и ремонт на сгради	3	57
Застраховки	6	6
Транспортни разходи	42	54
Наеми	9	392
Почистване и извозване на отпадъци	42	155
Граждански договори	20	28
Пощенски и куриерски услуги	2	3
Одит	12	19
Митнически склад		18
Охрана	103	110
Местни данъци и такси	51	42
Сертифициране по ISO 9001	4	5
Други	85	105
Общо	543	1181

10. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Възнаграждения по трудов договор	689	1120
Възнаграждения на Съвет на директорите	60	53
В т.ч. Изпълнителен Директор	24	25
Начисления за неизползван платен отпуск	31	46
Социални осигуровки	163	282
Провизии за доходи при придобиване право на пенсия	15	22
Общо	958	1523

11. ОБЕЗЦЕНКА НА АКТИВИ

Обезценките на активи включват:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Обезценка на материални запаси	324	3854
Обезценка и отписване на вземания	143	639
Общо	467	4493

12. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Представителни разходи	5	1
Присъдени суми по съдебни дела	26	37
Командировки	6	3
Доплащания по КГ, които не са елемент на труд. възнаграждение	133	125
Брак на дълготрайни активи	4	1
Брак на материални активи	16	
Обучение		1
Глоби и неустойки за държавни вземания	76	39
Глоби и неустойки към доставчици	81	176
Други	60	85
Общо	407	468

13 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ/ РАЗХОДИ

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Финансови приходи		
Положителни курсови разлики	1	1
Общо:	1	1

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Финансови разходи		
Разходи за лихви по получени заеми	274	235
Нетна загуба от курсови разлики	2	10
Такси и комисионни	5	9
Общо	281	254

14. ДАЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на икономията на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Отчет за всеобхватния доход		
Финансов резултат преди преобразуване по ЗКПО	(800)	(4896)
Общо увеличения на финансовия резултат	1947	4953
Общо намаления на финансовия резултат	1147	1053
В т.ч. пренасяне на данъчна загуба от минал период /2008/	472	
Данъчен финансов резултат след преобразуване	(0)	(996)
Корекция на данъчна загуба по реда на чл. 76 от ЗКПО*		(21)
Данъчна загуба след корекция по чл. 76 от ЗКПО		(1017)
Остатък от данъчна загуба за пренасяне в следващи периоди		(545)

*Корекцията е в резултат на Ревизионен акт на ПАП.

15. ИМОТИ, МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ

Земель/терен/	Страна	Машина, оборудованная, транспорт-ства	Други	Разход на приобщение на ДМА	Общо
31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
6938	959	1837	1837	4777	6568
1	1	1	1	1	1
178	5979				
(962)	(59)	(849)	(1942)	(17)	(1)
6154	6938	1778	1837	3944	4777
22	38	602	0	12500	13590
13590	13590	178	178	5979	5979
(1943)	(1887)	0	0	0	0
144	619	144	144	144	144
747	700	3322	5037	32	30
46	17	212	224	2	3
260	274	5767	4101	260	274

Описана амортизирана Претенция Също на 31 декември	Земли/терени/		Страни		Машини, сборни, оборудване и		Други		Разходи за придобиване на ДМА		Общо	
	транс.сред-ства		транс.сред-ства		транс.сред-ства		транс.сред-ства		транс.сред-ства		транс.сред-ства	
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000	ВСУ '000
			25		678	1939	17	1			720	1940
	0	0	768	747	2856	3322	17	32	0	0	3641	4101
Балансова стойност на 31 декември	6154	6938	1010	1090	1088	1455	5	6	602	0	8859	9489

Претенция към 31.03.2009 г. е направена претенция на земите до сириневидна стойност чрез издигнат незадисим оленител. Баланс
 инженеринг ООД. Преходна ценова претенция на земите експлоатация на дружеството е ценова към 31.12.2008 г.

Претенция за обезпечена към 31.12.2008 г. е направена претенция за обезпечена на дълготрайните материали активи. На базата на този принцип
 ревизионното е ревизионно, че не са извършени изпитания за обезпечена. Към 31.12.2009 г., е направен изпитателен принцип за обезпечена на дълготрайните
 материални активи и ревизионното е ревизионно, че не са извършени изпитания за обезпечена

Други активи Отграничени в правото на собственост на НМА, изложени като обезпечения по задължения си в размер на 1006 х.лв. до СДС
 към 2004 г. и представляват изложени машини. Ролят се задължително.

Постигнатите материални активи в дружеството са на стойност 309 х.лв. и представляват машини, саморазличаващи, навиващи и
 сушилни машини от „Дюверне. ИХ“ АД, съгласно същият Договор за наем и протекции. Същият се ролят задължително.
 Представените за поставяне на 3-ти етаж НМА са с балансова стойност 1304 х.лв.

16. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Материали	548	1039
Готови продукция	1829	2366
Полуфабрикати	283	410
Пезавършено производство	330	153
Стокк	36	39
Общо	3026	4007

Материалите по видове са както следва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Основни материали	282	287
Неинвентарен амбалаж	90	84
Технически материали	55	60
Резервни части	77	87
Други	44	521
Общо	548	1039

Основните материали по видове са както следва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Памуци	10	15
Презди	98	45
Тъкащи	2	2
Багрила, химикали и ТСС	172	225
Общо	282	287

Наличната продукция включва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Тъкани	1134	1551
Презди	472	566
Ушити изделия	223	249
Общо	1829	2366

Продукцията към съответната дата е оценена по:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Себестойност	1422	2066
Нетна реализируема стойност	407	300
Общо	1829	2366

17. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Към съответния период *текущите вземания от свързани предприятия* включват:

Вид на вземането	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Търговски вземания	35	192
Общо	35	192

Търговски вземания от свързани предприятия

Предприятия	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Ритон П.АД	30	89
Вратица ООД	1	26
Широколечател текстил АД		73
Мелика АД	2	
Новоселска гъмча АД	1	1
МБАЛ Доверие АД	1	
Мелика АД		3
	35	192

Търговските вземания от свързани предприятия са възникнали по повод на сделки за продажба продукция и от предоставени услуги /производство на импле/. Вземанията са в лева и са безлихвени.

Дружеството е определило обичайен кредитен период за търговските вземания, за който не начислява лихви на контрагентите – свързани лица – до 360 дни. Забавя след този срок е приета от дружеството като индикатор за обезценка.

Възрастовата структура на непасажирите (редовни) търговски вземания от свързани лица е както следва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отчетна стойност		
до 60 дни	23	47
от 61 до 90 дни	5	15
от 91 до 120 дни		16
над 120 дни	7	114
	35	192

Преглед за обезценка

Към 31.12.2009 г., респ. 31.12.2008 г., ръководството е направило преглед на всички вземания от свързани предприятия от гледна точка на тяхната събиремост и е взело решение, че не са налице условия за обезценка. Всички вземания са събираеми.

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ЗАЕМИ

Вид на вземането:	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Вземания от клиенти	473	478
Обезценка на несъбираеми вземания	102	151
Вземания от клиенти, нетно	371	325
Данъци за възстановяване	26	
Предоставени аванси	24	20
Разходи за бъдещи периоди		4
Други	24	52
Общо	445	401

Възрастовата структура на непасажирите (редовни) търговски вземания е както следва:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Отчетна стойност		
до 60 дни	220	161
от 61 до 90 дни	65	48
от 91 до 120 дни	46	23
над 120 дни	40	93
	371	325

19. АКТИВИ ДЪРЖАНИ ЗА ПРОДАЖБА

Към 31.12.2009г, дружеството е класифицирало към групата на активите, държани за продажба машини и съоръжения с балансова стойност 636 хил. лв. Поради промяна в технологиите на производството, 1 бр. предачни машини / Батажна инсталация ; Изтеглятелна машина ; Машина за безвременно предене ВТ ; Оптиксикс / и 4 бр. цистерни за съхранение на мазут, с прилежащото им оборудване, са обявени за продажба, като ръководството на дружеството счита, че продажбата ще бъде осъществена в рамките на следващия отчетен период.

20. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Парични средства по разплащателни сметки	5	186
Парични средства в каса	12	31
Общо	17	217

Натичните към 31.12.2009 г. парични средства и парични еквиваленти са по сметки на дружеството в следните банки: ГЪ Алианс България АД, МКБ Юнионбанк АД, ГЪ ДСК АД и Българска пощенска банка АД.

Паричните средства и паричните еквиваленти са разпределени:

в лева – 15 х. лв. (31.12.2008г. – 194 х.лв.);

във валута – 2 х. лв. (31.12.2008г. – 23 х.лв.)

21. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Основен акционерен капитал	469	469
Законови резерви	238	238
Допълнителни резерви		4184
Пресметнат резерв	6088	6863
Нагрушани печалби/загуби	(1110)	(5447)
Общо	5685	6307

Основен капитал

Към 31.12.2009 г. капиталът е разпределен в 468921 броя обикновени безименни поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев за една акция. Акциите са търгуеми на Българска Фондова Бора.

Законните резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват разпределени суми за фонд "Резервен".

Допълнителните резерви са формирани от разпределение на печалбата в съответствие с решенията на Общите събрания на акционерите.

Проценъчният резерв е формиран на база извършените към 31.12.2004 г., 31.03.2008 г., 31.12.2008 г. и 31.03.2009 г. проценки на земите собственост на Дружеството с съдействието на независими лицензирани оценители. Той съдържа положителната разлика между балансовата стойност на дълготрайните материални активи и новата им справедлива стойност.

Натрупани печалби

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Натрупани загуби за предходни отчетни периоди	(310)	(553)
Текуща печалба /загуба	(800)	(4896)
Общо	<u>(1110)</u>	<u>(5447)</u>

Нетна печалба на акция

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Средно-претеглен брой акции	468921	468921
Нетна печалба за годината (BGN '000)	(800)	(4896)
Нетна печалба на акция (BGN)	<u>(1,71)</u>	<u>(10,441)</u>

22. НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дългосрочните задължения към свързани предприятия към 31.12.2009 г., resp. 31.12.2008 г., включват задължения по получени заеми, за лихви и за доставка на услуги, както следва:

Вид на задължението:	кредитор	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Дългосрочен заем с падеж 31.12.2012 г.	Индустиален холдинг Доверис АД	665	665

Дългосрочен заем с падеж 31.12.2012 г.	Индустриален холдинг Доверие АД	1000	
По споразумение за разсрочване на задължения за лихви и предоставени услуги	Индустриален холдинг Доверие АД	1439	
		3104	680

23. ДРУГИ НЕТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2009 г. дружеството отчита задължения по договор за финансов лизинг за лекотоварен автомобил с краен срок на изплащане месец Октомври 2011 г.

Вид на задължението:	кредитор	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Финансов лизинг	Мото пфне ЕООД	8	29
		8	29

24. ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вид задължение	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Получени краткосрочни заеми, в т.ч.:	2430	2976
Гланци	2355	2612
Лихви по краткосрочни заеми	75	364
Лихви по дългосрочни заеми	15	
Търговски задължения	190	1384
Текуща част от нетекущите задължения	294	1050
Общи	2929	5410

Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2009 г. включват:

По получени краткосрочни заеми

- задължение по получен кредит от Доверие Обединен Холдинг АД при следните условия:

Договорен размер на заема BGN '000	900 х.лв.
Лихвен процент:	7.5 %
Падеж:	28.02.2010
Цел на кредита:	Оборотни средства
Задължение към 31.12.2009, в т.ч.:	934 х.лв.
Лихви	34 х.лв.

- задължение по получен кредит от Доверие Обединен Холдинг АД при следните условия:

Договорен размер на заема BGN '000	350 х.лв.
Лихвен процент:	7.5 %
Падеж:	18.05.2010
Цел на кредита:	Оборотни средства
Задължение към 31.12.2009, в т.ч.:	340 х.лв
Лихви	12 х.лв

- задължение по получен кредит от Доверие Обединен Холдинг АД при следните условия:

Договорен размер на заема BGN '000	180 х.лв.
Лихвен процент:	7.5 %
Падеж:	07.02.2010
Цел на кредита:	Оборотни средства
Задължение към 31.12.2009, в т.ч.:	183 х.лв
Лихви	6 х.лв

- задължение по получен кредит от Доверие Обединен Холдинг АД при следните условия:

Договорен размер на заема BGN '000	1385 х.лв.
Лихвен процент:	8.5 %
Падеж:	21.11.2010
Цел на кредита:	Оборотни средства
Задължение към 31.12.2009, в т.ч.:	973 х.лв
Лихви	23 х.лв

Търговските задължения са към следните свързани предприятия:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Доверие Обединен Холдинг АД	12	14
Индустриален Холдинг Доверие АД	1	1138
Хидроизомат АД	176	171
Вратица ООД		41
Медицински център Доверие АД		13
Служба по трудова медицина Доверие ООД		4
Реклама ООД		2
Новоселска гъмна АД	1	1
Общо	190	1384

Текуща част от нетекущите задължения към свързани предприятия:

<i>Вид задължение</i>	<i>31.12.2009 BGN '000</i>	<i>31.12.2008 BGN '000</i>
Текуща част по получен дългосрочен кредит от Доверие Обединен Холдинг АД	102	1000
Текуща част по споразумение за разсрочване на задължения за дивидент към Доверие Обединен Холдинг АД	18	26
Текуща част по споразумение за разсрочване на задължения за доставка на услуги към Доверие Обединен Холдинг АД	9	18
Текуща част по споразумение за разсрочване на задължения за доставка на услуги към Медицински център Доверие АД	6	6
Текуща част по споразумение за разсрочване на задължения за доставка на услуги към Индустиален Холдинг Доверие АД	159	
Общо	294	1050

25. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

<i>Вид задължение</i>	<i>31.12.2009 BGN '000</i>	<i>31.12.2008 BGN '000</i>
Задължения към доставчици	492	735
Получени заеми	90	
Получени аванси от клиенти за покупка на готова продукция	287	403
Получени аванси от клиенти за покупка на ДМА	258	330
Текуща част от нетекущите задължения по финансиринг	9	
Общо	1136	1468

	<i>31.12.2009 BGN '000</i>	<i>31.12.2008 BGN '000</i>
Задължения към доставчици от чужбина	50	47
Задължения към доставчици от страната	442	688
Общо	492	735

До края на отчетния период в дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 30.04.2009 г.
- по ЗКПО – до 31.12.2008 г.

- по ЗДДФЛ – до 31.12.2008 г.
- по ДОО – до 30.11.2005 г.
- Национален осигурителен институт – лъвна финансова ревизия до 31.12.2006 г.

26. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала и за социалното осигуряване включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения към персонала, в т.ч.:	102	112
Текущи задължения по възнаграждения	45	44
Начисления за неплазвани компенсирвани отпуски	42	46
Начисления за обещания при пенсиониране на персонала	15	22
Задължения по социалното осигуряване	16	18
Общо:	118	130

27. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНИЦИ

Задълженията за данъци включват:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
ДДС		12
Данъци върху доходите на физическите лица	6	117
Такса смет, данък сгради	12	10
Други	3	4
Общо:	11	143

28. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Задължения начислени при спазване на принципа „текущо начисляване“, в т.ч.:	12	48
Ажур ТДМ ООД	10	16
Вивател - БТК АД	1	1
СД Интелсофт	1	
ЕУЧ Тошюфикация АД		31
Депозити	2	85

Членски внос синдикални организации и ИСК	2	6
Други	1	
Общо:	17	139

29. ПРОВИЗИИ

Към 31 декември 2009 г. дружеството е направило оценка на сумата на очакваните разходи за персонала при настъпване на пенсионна възраст. Обезщетение възприети за база на изчисленията са в размер на от 2 до 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, по която те се представят в отчета за финансовото състояние, коригирана с размера на непризнатите актюерски печалби и загуби, а респ. изменението в стойността им, вкл. признатите актюерски печалби и загуби в отчета за всеобхватния доход. Предвид на малкия размер на задълженията, сравнен с цената на актюерския труд, изчисленията са направени от дружеството.

30. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Предоставени обезпечения

- **Залог на машини и оборудване** в полза на Доверие Обединен холдинг АД по договор за дългосрочен кредит в размер на 1006 х.лв.

- Записи на заповел в полза на:

Индустриален Холдинг Доверие АД – 1100 х.лв. по договор за оборотен кредит от 04.07.2007 г.

Индустриален Холдинг Доверие АД – 1000 х.лв. по договор за кредитна линия от 22.12.1999 г.

Доверие Обединен Холдинг АД – 970 х.лв. – по договор за оборотен кредит от 28.02.2008 г.

Доверие Обединен Холдинг АД – 350 х.лв. – по договор за оборотен кредит от 18.05.2008 г.

Доверие Обединен Холдинг АД – 216 х.лв. по договор за оборотен кредит от 07.02.2008 г.

Доверие Обединен Холдинг АД – 1385 х.лв. – по договор за оборотен кредит от 21.11.2008 г.

31. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Към 31.12.2009 г. дружеството е част от Икономическа група с последно предприятие-майка Доверие Обединен Холдинг АД - гр. София:

През 2009 и 2008 година дружеството е имало взаимоотношения и с извършило различни сделки със свързани лица, като продажби на продукция, покупка и продажба на материали, предоставяне на услуги. Свързаните лица включват Компанията-майка Доверие Обединен Холдинг АД, дъщерни компании на Компанията - майка и други компании под общо ръководство на Компанията - майка.

Марицателс АД
ГОДИШЕН НЕКОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА
31 декември 2009 година

През 2009г. и 2008г. дружеството е било страна по следните сделки със свързани лица:

Свързани лица	Приходи от продажби на:							
	Продукция		Услуги		Други приходи		Обща стойност	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Индустр. Холдинг Доверие АД		5					0	5
Ритон - П АД	303	323		2	1	1	304	326
Вратица ООД	64		6	42	1	157	71	199
МБАЛ Доверие АД	1	2					1	2
Ритон - Класик ООД	2						2	0
Медика АД			14	28	2	3	16	31
Широкопечатен текстил АД	8	316		136			8	452
	378	0	20	0	4	0	402	1015

Свързани лица	Разходи за покупка на:							
	Материали		Услуги		Финансови разходи		Обща стойност	
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Служба по тр. Мед. Доверие ООД			3	3			3	3
Медицински център Доверие АД				6			0	6
Ритон - П АД	2		0	19			4	19
Вратица ООД	135	56	2				137	56
Медика АД	2	3					2	3
Широкопечатен текстил АД			6	6			6	6
Хиронизмат АД			263				263	0
Индустр. Холдинг Доверие АД			9	392	117	117	126	509
Доверие Обединен Холдинг АД			56	84	156	117	212	201
	139	59	341	504	273	234	753	803

Сделките между свързаните лица са изключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

Към 31 декември 2009г. и 2008г. вземанията и задълженията по сделки със свързаните лица са:

Свързани лица	31.12.2009		31.12.2008	
	Вземания	Задължения	Вземания	Задължения
Доверие Обединен Холдинг АД		2575		2709
Индустр. Холдинг Доверие АД		3275		3142
Ритон - П АД	30	1	89	
Медика АД	2		3	
Широкопечатен текстил АД			73	
Вратица ООД	1		26	41
Новоселска гънци АД	1	1	1	1
Хиронизмат АД		177		171
Медицински център Доверие АД		6		20
МБАЛ Доверие АД	1			
Реклама ООД в ликвидация				2
Служба по тр. мед. Доверие ООД				4
	35	6035	192	6090

Разчетите със свързаните лица в горната таблица са представени разгърнато и включват всички аспекти на разчетните взаимоотношения с дружеството през 2009г. и 2008г.

Ключов управленски персонал

	2009 BGN '000	2008 BGN '000
Възнаграждения на Съвета на директорите	60	53
Общо	60	53

Маринтекс АД с изключение на сделките, отразени във финансовите отчети не е участвал в други посредствени членове на контролните управителните тела, както и изпълнителния директор или служители, някои от които би бил директно или индиректно заинтересован.

3.2. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: риск на лихвено-обвързани парични потоци, пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск и ликвиден риск. Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството. Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заеман капитал, както и да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на формите на поддръжка на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството, съгласно политиката, определена от Съвета на директорите.

Съвета на директорите е приел основните принципи на общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са депозитирани в български лева и/или евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

б. Ценови риск

Дружеството е изложено на ценови риск от негативни промени в цените на продуктите, които произвежда, поради силно конкурентния пазар на текстилни изделия и големия обем внасяни стоки от азиатски производители, които са явно или скрито субсидирани.

Дружеството е изложено на ценови риск по отношение на доставките на основни суровини и материали и особено на енергоносители – природен газ и електричество, тъй като те представляват значителна част от себестойността на произвежданите продукти.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са вземания от търговски контрагенти.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите и другите контрагенти на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по съмнителни и трудносъбираеми вземания. Такива обезценки са направени където и когато са били налице събития, идентифициращи загуби от несъбираемост съгласно предпазен опит.

Вземанията на Марицатекс АД са формирани основно от търговски вземания от контрагенти. Вземанията се контролират от финансово-счетоводния отдел на дружеството, като се следват установената политика и процедурите, приети от Съвета на директорите.

Паричните, включително разплащателни операции, са ограничени до банки с добра репутация и ликвидност.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на фактическите и приложни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матурирещите градини на активите и пасивите на дружеството. Дружеството поддържа парични наличности необходими за текущи разплащания в рамките на предстоящия месец. Основните източници за финансиране са банкови кредити, заеми от свързани предприятия и др.

Риск на лихвоносните парични потоци

Дружеството няма лихвоносни активи, затова приходите и оперативните парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища. Същевременно дружеството не е изложено и на значим лихвен риск от своите дългосрочни и краткосрочни задължения, тъй като те са с фиксиран лихвен процент.

Текущите задължения на дружеството са основно по включени заеми при договорен фиксиран лихвен прицепт или безлихвени търговски задължения към доставчици.

Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища. Симулира се различни сценарии на рефинансиране, подновяване на съществуващи позиции и алтернативно финансиране. Изчисления се правят за значимите лихвоносни позиции.

Матурирещен анализ

По-долу са представени финансовите нересивативни активи и пасиви на дружеството, групирани по остатъчен матуриретен, определен спрямо договорения матуриретен към края на отчетния период. Таблицата е изготвена на база на недисконтирани парични потоци и най-ранна дата, на която вземането и респ. задължението е изискуемо. Сумите включват плащания и лихви.

	до 1 м. BGN'000	1-6 м. BGN'000	6-12 м. BGN'000	1-2 г. BGN'000	2-5 г. BGN'000	над 5 г. BGN'000	Без мату- рирети BGN'000
31.12.2009							
Финансови активи							
Вземания от свързани предприятия	35						
Вземания от клиенти	358	11	2				

Парични средства и парични еквиваленти

17						
410	11	2	0	0	0	0

Финансови пасиви

Задължения към свързани предприятия

320	1494	1085	1824	477	833	
-----	------	------	------	-----	-----	--

Търговски и други задължения

419	82	90				545
-----	----	----	--	--	--	-----

739	1576	1175	1824	477	833	545
-----	------	------	------	-----	-----	-----

до 1 м.	1-6 м.	6-12 м.	1-2 г.	2-5 г.	над 5 г.	Всичко
BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	мил. лева BGN '000

31.12.2008

Финансови активи

Вземания от свързани предприятия

192

Вземания от клиенти

401

Парични средства и парични еквиваленти

217

810	0	0	0	0	0	0
-----	---	---	---	---	---	---

Финансови пасиви

Задължения към свързани предприятия

2813	1405	1207	665			
------	------	------	-----	--	--	--

Търговски и други задължения

511	194					733
-----	-----	--	--	--	--	-----

3354	1599	1207	665	0	0	733
------	------	------	-----	---	---	-----

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на акционерите, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите за капитала.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала на база съотношението на задлъжнялост. Това съотношение се изчислява между нетния дългов капитал към общата сума на капитала. Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени средства (краткосрочни и дългосрочни) така, както са посочени в отчета за финансовото състояние и паричните средства и парични еквиваленти. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

В таблицата по-долу са представени съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала към:

	31.12.2009 BGN '000	31.12.2008 BGN '000
Общо дългов капитал, т.ч.:	4212	4641
Заеми от свързани предприятия	4122	4641
Заеми от други лица	90	
Намален с паричните средства и парични еквиваленти	(17)	(217)
Нетен дългов капитал	4195	4424
Общо собствен капитал	5685	6307
Общо капитал	9880	10731
Съотношение на задлъжнялост	42,46%	41,23%

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желасщи и информирани контрагенти.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на базис пазарните условия към края на отчетния период.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно изплащане или респ. получаване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност.

33. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

Към 31 декември 2009 г. и 2008 г. дружеството е направило на своите служители задължителна персонална застраховка "Грудова заплата" и пълно каско на МПС.

34. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

- В дружеството е внедрена Система за управление на качеството (СУК), изпълняваща изискванията на международните стандарти ISO 9001:2001;

35. СЪБИТИЯ СЛЕД КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

Не са настъпили събития след края на отчетния период по отношение на обектите, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2009г., освен известиите в отчета. Не са възникнали, в периода от 31 декември 2009г. до 17.03.2010 година сделки от съществено значение и/или с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултата на Марицатекс АД.

Настоящият годишен финансов отчет е приет с протокол на Съвета на директорите от 17.03.2010 г.

17 март 2010 г.
гр. Пловдив

Изп. директор:


/Христо Брикъв/

Гл. счетоводител:


/Стоян Каванов/