

ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ – КОЗЛОДУЙ АД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2005

Съдържание

Одиторски доклад.....	1
Финансови отчети.....	2
Бележки към финансовите отчети.....	6

ГОДИШНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

за годината приключила на 31 декември 2005,
придружени с доклад на независимия одитор

Отчет за доходите за годината, приключила на 31 декември 2005

В ХИЛ. ЛВ.

	Бележки	2005	2004
Приходи от продажби	3	2,567	1 627
Себестойност на продажбите	4	(2 208)	(1 441)
Брутна печалба		359	186
Административни разходи	5	(613)	(264)
Други оперативни приходи	6	275	165
Други оперативни разходи	7	(24)	(65)
Печалба/загуба от дейността		(3)	22
Нетни финансови разходи	8	(10)	(16)
Печалба/Загуба преди данъци		(13)	6
Разходи/Приходи за данъци		18	(12)
Загуба/Печалба за годината		5	(6)

Отчетът за доходите следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор
Красимир Симеонов

Главен Счетоводител
Васил Бонев

Баланс към 31 декември 2005

В ХИЛ. ЛВ.

	Бележки	2005	2004
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	10	1,601	1,641
Нематериални активи	11	19	25
Инвестиционни имоти	12	92	96
Търговски и други вземания	13	7	97
Предплатени разходи	14	4	-
Държани за продажба	15	0	2
Активи по отсрочени данъци	16	14	-
ТЕКУЩИ АКТИВИ		936	606
Материални запаси	17	538	255
Търговски и други вземания	18	368	312
Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди	19	8	7
Парични средства	20	22	32
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		963	600
Краткосрочен заем	21	-	79
Търговски и други задължения	22	959	517
Приходи за бъдещи периоди	23	4	4
НЕТЕН ОБОРОТЕН КАПИТАЛ		-27	6
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	24	608	686
Финансирания	25	29	42
Пасиви по отсрочени данъци		579	640
		-	4
НЕТНИ АКТИВИ		966	961
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Акционерен капитал	26	966	961
Резерви	26	127	127
Натрупана печалба/загуба	26	1,172	1,172
Печалба/загуба за текущата година		(338)	(332)
		5	(6)

Балансът следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор
Красимир Симеонов

Главен Счетоводител
Васил Бонев

Отчет за паричните потоци към 31 декември 2005

В ХИЛ. ЛВ.

	2005	2004
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 356	2 331
Плащания на доставчици	(1 951)	(1 243)
Плащания, свързани с възнаграждения	(1 103)	(702)
Други постъпления / плащания от оперативна дейност	(194)	(225)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	108	161
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване	(29)	(329)
Постъпления, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване	6	276
Получени дивиденди	10	-
Нетен поток от инвестиционна дейност	(13)	(53)
Парични потоци от финансова дейност		
Платени заеми	(79)	(79)
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми	(5)	(12)
Платени задължения по лизингови договори	(19)	(1)
Други постъпления/ плащания от финансова дейност	(2)	(3)
Нетен паричен поток от финансова дейност	(105)	(95)
Изменения на паричните средства през периода	(10)	13
Парични средства в началото на периода	32	19
Парични средства в края на периода	22	32

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор
Красимир Симеонов

Главен Счетоводител
Васил Бонев

Отчет за промените в собствения капитал към 31 декември 2005

В ХИЛ. ЛВ.

	Акционерен капитал	Общи резерви	Печалби и загуби		Общо
			Печалба	Загуба	
Салдо на 01 януари 2004	127	1172	-	(332)	967
Нетна загуба за периода	-	-	-	(6)	(6)
Салдо към 31 декември 2004	127	1172	-	(338)	961
Нетна печалба за периода	-	-	-	5	5
Салдо към 31 декември 2005	127	1172	-	(333)	966

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор
Красимир Симеонов

Главен Счетоводител
Васил Бонев

Бележки към финансовите отчети

1. База за изготвяне на финансовите отчети

(а) Статут и предмет на дейност

“Заводски строежи-Козлодуй” АД /“Заводски строежи-Козлодуй” или “Дружеството”/ е дружество със седалище в България. “Заводски строежи - Козлодуй” АД е акционерно дружество регистрирано във Врачанския окръжен съд по фирмено дело № 1551/1991г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адресът на управление и място на стопанска дейност на Дружеството е град Козлодуй, община Козлодуй, област Враца.

Основната дейност на Дружеството е изпълнение и ремонт на жилищни, промишлени и други сгради и на строителни съоръжения. Произвежда широка гама продукти от стоманобетон, метал и услуги със строителна механизация и автотранспорт.

Дружеството е част от икономическа група с предприятие майка “Дюлгер” ООД - гр. Смолян, което от 16 май 2003 г. притежава 67 % от акциите на Дружеството.

Акциите на “Заводски строежи-Козлодуй ” АД се търгуват на Българската фондова борса.

(б) Изявление за съответствие

Финансовите отчети на “Заводски строежи-Козлодуй” АД към 31 Декември 2005 година са изготвени в съответствие с приетите към настоящия момент от Министерски съвет Международни стандарти за финансово отчитане /МСФО/ приети от Борда по международни счетоводни стандарти /Лондон/ и валидни към дата на баланса. За целта прилаганите МСФО включват също и всички валидни и приложими Международни счетоводни стандарти/МСС/. Всички действащи разяснения за финансовата 2005 година от Международния комитет за разяснения на финансовото отчитане /МКРФО/ или бившия Постоянен комитет по разясненията /ПКР/, които са приети от Борда по международни счетоводни стандарти са приложени.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

(в) Отчетна валута

В съответствие с българското законодателство, Дружеството отразява търговската си дейност и представя финансовите си отчети в български лева, националната валута на Република България. От 1 януари 1999 година българският лев е фиксиран към еврото при обменен курс 1 евро за 1.95583 лева.

Финансовите отчети са представени в хиляди лева.

(г) Счетоводни оценки и разумни предположения

Изготвянето и представянето на финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, изисква от мениджмънта да направи известни счетоводни оценки и разумни предположения засягащи някои от отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Тези оценки и предположения са направени на база цялата разполагаема информация при изготвянето на финансовите отчети. Действителните резултати могат да се открият от тези оценки при представянето на финансовата информация.

Настоящите финансови отчети на “Заводски строежи - Козлодуй ” АД не са консолидирани.

2. Основни елементи на счетоводната политика

(а) Признаване на приходи

Приходите от продадена продукция и оказани услуги се признават, когато рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача и продажната цена е приета и подлежи на плащане /събиране/. Приходи не се признават при съществуването на значителни съмнения относно събирането на дължимата сума или има вероятност продукцията да бъде върната.

Приходите са записани нетно от направените отстъпки и работи. В случай на продължително продължаващи строителни работи, приходите са показани в съответствие с МСС 18 /Приходи/ и МСС 11 /Договори за строителство/. Етапът на завършеност се определя след анализ на завършената и призната от инвеститора работа.

Приходи от наем се признават на база линейния метод, за времето на продължителност на лизинговия договор. Получените ползи се признават в Отчета за доходите като неразделна част от общите лизингови приходи.

Приходите от финансиране се признават в отчета за доходите пропорционално на

начислената за периода амортизация на активите, придобити с полученото финансиране.

(б) Себестойността на продажбите

Себестойността на продажбите представлява сумата от всички вложени разходи за произвеждането на продукцията и оказването на услугите. В нея не се включват административни разходи, разходи за продажба, финансови и извънредни разходи.

(в) Основния доход на акция

Основния доход на акция е изчислен в съответствие с МСС 33 /Доходи на акция/, като реализираната нетна печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции, е разделена на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

(г) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

За всички сгради, машини, съоръжения и оборудване е счетено, че са с ограничен полезен живот. Те са представени по цена на придобиване или производствена себестойност, намалена с акумулираната амортизация, базирана на оценката на полезните животи на активите.

Като дълготрайни материални активи се признават само тези, чиято стойност е еквивалентна или надвишава 200 лева.

Активите наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството е поело рисковете и изгодите присъщи на собствеността, са класифицирани като финансов лизинг. Придобитите активи се записват по счетоводните книги по стойност, равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период.

Последващите разходи за имоти, машини, съоръжения и оборудване се капитализират, само когато са налице предпоставки за увеличаване на бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод, в зависимост от очаквания полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се

отчитат отделно. Земята, временно изведените от употреба активи и активите класифицирани като държани за продажба, не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Сгради	25-50 години
Съоръжения	4-25 години
Производствени машини и оборудване	3-40 години
Производствен и офис инвентар	3-10 години
Транспортни средства, без автомобили	4-20 години
Автомобили	5-20 години
Компютърна техника	5-10 години

Амортизацията за данъчни цели за сравнителния и текущия период се изчисляват при прилагане на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане.

Дружеството класифицира като **държани за продажба** нетекущи активи, за които е преценено, че икономическите изгоди от актива ще се генерират чрез продажба, а не чрез продължаващо използване. Държаните за продажба активи се представят с по-ниската от балансовата стойност и справедливата стойност, намалена с разходите по продажбата. На държаните за продажба нетекущи активи не се начисляват амортизации.

(д) Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация /виж по-долу/.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 200 лева се капитализират.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод, в зависимост от очаквания полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Лицензи и права на ползване	съобразно срока на ползване
Софтуер	2-5 години
Други нематериални активи	7 години

(е) Инвестиционни имоти

“Заводски строежи – Козлодуй” АД отчита като инвестиционни имоти инвестиции в земя и сграда, част от сграда, или и двете, държани за получаване на доходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и двете.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, който вече е бил признат, се прибавят към балансовата сума на инвестиционния имот, когато е вероятно, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначалната оценка на представяне на съществуващия инвестиционен имот. Всички други последващи разходи се признават като разходи в периода, в който са възникнали.

При последващо оценяване, всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на себестойността, прилагайки препоръчителния подход в МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване, т.е. по себестойността минус всички натрупани амортизации и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.

При прехода към МСФО, Дружеството е рекласифицирало недвижими имоти, оценени по тяхната “условно определена” историческа стойност като инвестиционни имоти.

(ж) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се оценяват по себестойност, намалени с оценените загуби от обезценка.

(з) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход

на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на вложените материални запаси се базира на метода на средно-претеглената стойност и включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведени стоково-материални запаси и незавършено производство, цената включва съответна част от непреките разходи, базирана на нормалното натоварване на оперативните мощности.

(и) Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични средства, средства в разплащателни и ДДС сметки в банки.

(й) Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(к) Финансиране

Предоставените целево средства по приватизационен ангажимент от предприятието майка и усвоени за придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване, се представят като финансиране. Пропорционално на начислените за периода амортизационни отчисления на придобитите целево активи се признава приход от финансиране.

(л) Пасиви

Пасивите са представени по номинална стойност или по сума за изплащане. Пасивите по финансов лизинг се представят по по-ниската стойност между справедливата и сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

(м) Доходи на персонала

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период. Върху изчислените задължения се начисляват и дължимите за сметка на работодателя осигуровки.

Дружеството има задължение за изплащане на доходи при напускане на тези свои служители, които се пенсионират, в съответствие с изискванията на Кодекса на труда. Към датата на баланса ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи, платими при текущото ниво на възнагражденията.

(н) Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

(о) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за доходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък е данъчното плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се намаляват с тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

(п) Хармонизация на вътрешната и външната отчетност, свързана с прехода към МСФО

Прилаганото към този момент двустранно счетоводно записване с детайлно аналитично отчитане на икономическите процеси и обекти е скъпо и усложнено. Проблемите се

задълбочават и с необходимата конвергенция към изискванията на приложимите Международни стандарти за финансово отчитане /МСФО/.

МСФО позволяват хармонизация на външната и вътрешна отчетност във връзка с докладването на резултатите. Следвайки прехода от Българските счетоводни стандарти към Международни стандарти за финансово отчитане, Дружеството постепенно ще хармонизира вътрешната и външна системи за отчитане на резултатите.

3. Приходите от продажби включват:

в хил. лв.	2005	2004
Продажби на продукция	2 190	1 412
Продажби на услуги	377	213
Приходи от стоки	-	2
Приходи от продажби	2 567	1 627

4. Себестойност на продажбите включва:

в хил. лв.	2005	2004
Производствена себестойност	2 198	1 428
Разходи за гаранционни задължения	10	13
Себестойност на продажбите	2 208	1 441

За финансовата 2005 няма предявени претенции за отстраняване на дефекти.

5. Административни разходи

в хил. лв	2005	2004
Разходи за материали	79	36
Разходи за външни услуги	183	55
Разходи за амортизация	27	17
Разходи за заплати	196	94
Разходи за осигуровки	60	25
Други административни разходи	67	35
Разходи за продажби	1	2
Административни разходи	613	264

6. Други оперативни приходи

в хил. лв.	2005	2004
Приходи от реинтегрирани провизии	117	7
Печалба от отписани нетекущи активи	6	46
Приходи от продажба на материали	22	27
Приход от финансиране	61	23
Приходи от наеми	28	23
Други	41	39
Други оперативни приходи	275	165

в хил. лв.	2005	2004
Приходи от отписани нетекущи активи	7	54
Балансова стойност на отписани нетекущи активи	1	8
Печалба от отписани нетекущи активи	6	46

Съгласно договор за приватизационна продажба на “Дюлгер” ООД, в Дружеството се извършиха инвестиции свързани с дълготрайни материални активи. Общия размер на признатите приходи от финансиране са 61 хил. лв. за 2005 /2004г.:**23 хил.лв./**.

При счетоводното отразяване на извършените материални активи инвестиции се прилага подоходния подход. При приетия подход инвестициите системно се признават за приход в отчета за доходите /Приходи от финансираня/, на база амортизационните отчисления за периода. Извършените инвестиции се представят в баланса на Дружеството като дългосрочен приход /финансиране/.

7. Други оперативни разходи

в хил. лв.	2005	2004
Отписани вземания	-	1
Разходи от обезценка на вземания	-	18
Балансова стойност на продадените материали	12	13
Други разходи	12	33
Други оперативни разходи	24	65

8. Нетни финансови разходи:

в хил. лв.	2005	2004
Разходи за лихви в т.ч :	6	11
Кредитни операции	4	10
Просрочени държавни вземания	2	1
Други нетни финансови разходи	4	5
Финансови разходи, нетни	10	16

9. Същност на отчетените разходи за периода

Разходите възникнали през годината са представени според тяхното съдържание, както следва:

в хил. лв.	2005	2004
Разходи за материали	908	752
Разходи за външни услуги	738	252
Разходи за амортизации	131	95
Разходи за персонала	985	624
Други	336	107
Промени в наличностите на продукцията и незавършено производство	(187)	28
Разходи за придобиване дълготрайни материални активи по стопански начин	(66)	(88)
	2845	1770

Разходите за персонал са следните:

в хил. лв.	2005	2004
Заплати / вкл. 46 хил.лв. непозван платен отпуск 2005 /2004(23 хил.лв.)	739	449
Разходи за социално осигуряване	241	161
Разходи за допълнително стимулиране	-	9
Социални разходи	5	5
Разходи за персонала	985	624

Средно-списъчния брой на персонала през 2005 година възлиза на 259 души /2004 година:170/.

10. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

в хиляди лева	Отчетна стойност				Акумулирана и начислена амортизация				Нетна стойност		
	Баланс 31.12.2004	Придобити	Освободени	Прекласифицирани	Баланс 31.12.2005	Баланс 31.12.2004	Начислена през фискалната година	Отписана през фискалната година	Баланс 31.12.2005	Баланс 31.12.2004	Баланс 31.12.2005
Земи (терени)	18				18					18	18
Сгради и конструкции	818				818	214	33		247	604	571
Машини и оборудване	870	44	12		902	271	62	11	322	599	580
Съоръжения	44	14			58	18	2		20	26	38
Транспортни средства	104	7	2		109	16	7	2	21	88	88
Стопански инвентар	57	9	1		65	22	11	1	32	35	33
В процес на придобиване	29	117	26		120					29	120
Други	40	2	1		41	18	6		24	22	17
Държани за продажба	12		7		5	10		5	5	2	0
Общо:	1992	193	49		2136	569	121	19	671	1423	1465

Към 31 декември 2005 година, Дружеството няма имоти, машини, съоръжения и оборудване заложени като обезпечения.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване в процес на изграждане представляват проекти по инвестиционната програма на “Заводски строежи – Козлодуй” АД.

11. Нематериални активи

в хил. лв.	Лицензи	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност :				
Баланс към 1 януари 2005	2	2	36	40
Придобити активи	-	-	-	0
Придобити активи	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2005	2	2	36	40
Амортизация :				
Баланс към 1 януари 2005	1	1	13	15
Амортизация за 2005	-	1	5	6
Баланс към 31 декември 2005	1	2	18	21
Към 31 декември 2005	1	0	18	19

12. Инвестиционни имоти

в хил. лв.	Земи	Сгради	Общо
Отчетна стойност			
Баланс към 31 декември 2004	5	139	144
Придобити	-	-	-
Баланс към 31 декември 2005	5	139	144
Амортизация			
Баланс към 31 декември 2004	-	48	48
Акумулирана амортизация за периода	-	4	4
Баланс към 31 декември 2005	-	52	52
Балансова стойност :			
Към 31 декември 2004	5	91	96
Баланс към 31 декември 2005	5	87	92

13. Търговски и други вземания

Търговските вземания с дългосрочен характер са удържани суми от инвеститорите за изпълнен обем работа. Те обезпечават поетите договорни ангажименти за отстраняване на възникнали дефекти по време на гаранционния период след завършването на строителния обект. Сумите за финансовата 2005 година възлизат на 7 хил. лв. /2004:97хил. лв./

14. Предплатени разходи

Предплатените дългосрочни разходи са за сключени застраховки, покриващи рискове за гаранционни дефекти за завършени строителни обекти.

15. Държани за продажба

Държаните за продажба нетекущи активи са основно производствени машини, предлагани за продажба.

16. Активи по отсрочени данъци:

В съответствие с изискванията на Международен счетоводен стандарт 12 “Данъци върху дохода”, активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчна ставка, която е в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди.

в хил. лв.	Активи		Пасиви		Нетен размер	
	2005	2004	2005	2004	2005	2004
Дълготрайни активи	-	14	-	(43)	-	(29)
Търговски и други вземания	3	3	-	-	3	3
Доходи на персонала	11	6	-	-	11	6
Провизии	-	16	-	-	-	16
Данъчни активи/пасиви	14	39	-	(43)	14	(4)
Нетиране	-	-	-	39	-	-
Нетни данъчни активи/пасиви	14	-	-	(4)	14	(4)

Движението на временните разлики през финансовата година е следното:

в хил. лв.	Баланс	Признати	Баланс
	1.1.2005	в Отчета за доходите	31.12.2005
Дълготрайни активи	(29)	29	-
Търговски и други вземания	3	-	3
Доходи на персонала	6	5	11
Провизии	16	(16)	-
Данъчни активи/пасиви	(4)	18	14

17. Материални запаси

Към 31 декември 2005 и 2004 материалните запаси включват:

в хил. лв.	2005	2004
Материали	321	225
Незавършено производство	188	17
Стоки	12	12
Продукция	17	1
Материални запаси	538	255

18. Търговски и други вземания

в хил. лв.	2005	2004
Вземания от клиенти, нетно от загуба от обезценка за 2004	230	219
Съдебни и присъдени вземания	58	57
Данъци за възстановяване	8	16
Предоставени аванси на доставчици	5	10
Други вземания	67	10
Вземания от свързани предприятия	0	0
Търговски и други вземания	368	312

19. Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди

Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди са за сключени застраховки и предплатен абонамент.

20. Парични средства

в хил. лв.	2005	2004
Парични средства в банки	9	23
Блокирани парични средства	-	6
Парични средства в брой	13	3
Парични средства	22	32

Блокираните парични средства за 2004 представляват сума, блокирана по предоставена банкова гаранция издадена от Корпоративна търговска банка АД в полза на Община Вълчедръм за участие в тръжна процедура. Валидността на гаранцията е до 01.2005 година. През 2005 блокираните парични средства са освободени.

21. Краткосрочен заем

С договор за банков кредит от 2002 година между Дружеството и Корпоративна търговска банка АД бе предоставен кредит на стойност 400 хил. лв. Средствата по кредита са усвоени основно за погасяване на задължения към държавата. С Анекси № 1 и № 2 е променян крайния срок за окончателното уреждане на кредита, както и размерите и падежите на погасителните вноски.

През финансовата 2005 година погасената сума по кредита е 79 хил. лв. и заема е окончателно погасен.

22. Търговски и други задължения

в хил. лв.	2005	2004
Задължения към доставчици	618	283
Провизии	-	107
Задължения към персонала	176	54
Задължения към осигурителни предприятия	77	22
Получени аванси от клиенти	35	14
Лизингово задължение	15	13
Данъчни задължения	27	3
Задължения към свързани предприятия	-	1
Други задължения	11	20
Търговски и други задължения	959	517

23. Приходи за бъдещи периоди

Приходите за бъдещи периоди са разсрочените приходи за бъдещи услуги и производство на продукция, съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

24. Търговски и други задължения

Търговски и други задължения в размер на 17 хил. лв. са дължими суми към доставчици обвързани с гаранции за добро изпълнение. 12 хил. лв. са дългосрочно лизингово задължение за закупен автомобил.

25. Финансирания

Усвоените целево предоставени средства и конкретни дълготрайни материални активи от Дюлгер ООД, по приватизационен ангажимент, неподлежащи на връщане, се представят като финансиране. Финансирането се трансформира в приходи от финансиране, в

зависимост от начислената амортизация на материалните нетекущи активи, обект на финансирането.

26. Капитал и резерви

Акционерен /основен/ капитал

Акционерният капитал към 31.12.2005 година включва 126 897 броя обикновени акции /2004 година:126 897/. Всички акции са с номинал от 1 лев.

Акционери

Към 31.12.2005 година 85 021 /67%/ от обикновените акции са собственост на “Дюлгер” ООД. Дружеството е част от икономическа група с предприятие майка – “Дюлгер” ООД.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството.

Разпределението на акционерния капитал на “Заводски строежи – Козлодуй” АД към 31.12.2005 година е както следва:

Акционер	Притежавани акции	Процентно участие
"Дюлгер" ООД	85,021	67.00
Марин Димитров Колев	31,736	25.01
"Улния секюритис" АД	5,512	4.34
Индивидуални участници - физически лица	4,628	3.65
	126,897	100

Общи резерви

Общите резерви на Дружеството към 31.12.2005 година са в размер на 1 172 хил. лв. Резервите подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон (ТЗ) и Устава на Дружеството. Съгласно Търговския закон Дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер не по-малък от 10% от акционерния капитал. Заделените законови резерви по Търговския закон възлизат на 6 хил. лв.

Основна част от общите резерви са формирани от преценка на дълготрайните активи съгласно Постановление №197 на МС за ревалоризация на активите и пасивите на предприятията и са в размер на 1 127 хил. лв. От прилагането на МСФО за първи път, общите резерви се увеличават с 16 хил. лв. Останалата част от резервите на стойност 23 хил. лв. са разпределени от печалби от предходни години.

27. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице с мажоритарния собственик и с предприятие под общ контрол на групата, а именно:

“Дюлгер” ООД – мажоритарен собственик;

“ТМСИ” ЕООД – дъщерно дружество на предприятието майка.

Транзакции с мажоритарния собственик

Дружеството е получило целево средства за финансиране на инвестиционната програма по поети приватизационни ангажименти през 2004 от “Дюлгер” ООД в размер на 210 хил. лева. Входящите парични потоци са представени в отчета за паричните потоци на ред “Постъпления, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване”.

През 2004 година Дружеството е извършило услуги на “Дюлгер” ООД на обща стойност 34 хил. лв. и е закупило материали на стойност 12 хил. лв./2003: Продажби 33 хил. лв./.

Към 31 декември 2004 година Дружеството има задължение към “Дюлгер” ООД за доставени материали в размер на 1 хил. лв.

За финансовата 2005 Дружеството е извършило услуги на обща стойност 38 хил. лв.

Транзакции с директори и изпълнителни служители

Общата сума на начислените възнаграждения, включени в разходите за персонала /виж бележка 10/, е както следва:

в хил. лв.	2005	2004
Съвет на директорите	13	9
Директори	6	15
Висши служители	20	26
Транзакции с директори и изпълнителни служители	39	50

28. Събития след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети.

Към датата на съставяне на финансовият отчет Дружеството е сключило договор за дългосрочен банков кредит с Корпоративна търговска банка АД на стойност 200 хил. лв. Средствата са изцяло усвоени съгласно договорните условия за погасяване на текущи

задължения към доставчици. Предоставеното обезпечение е административната сграда на Дружеството. Крайния срок за погасяване на предоставения кредит е 20.12.2007 година.