

**Приложения към междинния финансов отчет
на "Завод за шлифовъчни машини" АД
към 30 юни 2008 година**

1. Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано по ф.д. №5677/1997 на Пловдивски окръжен съд по Търговския закон в Република България.

Седалището и адресът на управление са гр. Асеновград, ул. Цар Иван Асен II № 144. Дружеството е с едностепенна система на управление.

Основните дейности са производство на шлифовъчни машини, рециклиране и ремонт на металорежещи машини.

Към края на отчетния период в акционерното дружество работят 82 души.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за първото шестмесечие на 2008 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството /обн.ДВ, бр. 98 от 2001 г./ и Международните счетоводни стандарти, приети от Борда по Международни счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет.

При съставяне на отчета е използвана счетоводната концепция за историческата цена. В конкретно посочени в оповестяванията случаи се прилага справедлива стойност или възстановителна стойност на отделни обекти.

Всички данни са представени в настоящия отчет в хиляди лева.

3. Счетоводни политики и допълнителна информация за елементите в баланса.

3.1. Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи е себестойност /цена на придобиване/, която включва покупна цена и преки разходи за привеждане в работно състояние. Балансовата стойност на активите се коригира с последващи разходи при обоснована икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност /подобрения/.

През отчетния период са използвани следните методи и годишни норми на амортизация по групи активи:

Сгради – линеен метод, 4 %.

Машини и оборудване – линеен метод, 30 %.

Съоръжения – линеен метод, 4 %.

Автомобили – линеен метод, 25 %.

Други транспортни средства – линеен метод, 10 %.

Компютърна техника – линеен метод, 50 %.

Стопански инвентар – линеен метод, 15 %.

Общата сума на показаните в баланса дълготрайни материални активи – **Група Имоти, машини, съоръжения, оборудване** се разпределя в съществени групи по следния начин:

Групи	В хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Земи	260	267
2. Сгради	718	752
3. Машини и оборудване	63	96
4. Съоръжения	102	107
5. Транспортни средства	13	16
6. Стопански инвентар		1
7. Разходи за придобиване	422	422
8. Програмни продукти		8
ОБЩО:	1578	1669

През отчетения период са :

- продадени ДМА с балансова стойност 10 хил. лв. както следва :

Сгради	3
Земя	7

3.2. Материалните запаси са оценени първоначално по себестойност /цена на придобиване/, включваща разходи по закупуване, преработка и други разходи по доставяне до определеното местоположение и състояние.

Група Материални запаси в баланса, се детайлизират по следния начин:

В хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Материали	331	352
2. Продукция	31	31
3. Незавършено производство	982	966
ОБЩО	1344	1349

Използвани са следните методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление по групи:

За всички материали и за продукцията – среднопретеглена стойност, изчислявана в края на всеки месец.

3.3. Вземанията в национална валута са оценени при тяхното възникване по номиналната стойност на лева, а тези в чуждестранна валута – по обменен курс, като се използва централния курс на БНБ за деня на възникване.

В баланса като обща сума са показани следните данни от **Група Търговски и други вземания**:

В хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Вземания от свързани предприятия	750	694
2. Вземания от клиенти и доставчици	235	184
3. Съдебни и присъдени вземания	10	9
4. Данъци за възстановяване		8
5. Други вземания	10	7
ОБЩО:	1005	902

Вземанията от свързани предприятия представляват вземания от "Металорежещи машини" АД - 154 хил. лв. и "Пълдинг холдинг" АД - 596 хил. лв. – разпределени както следва : по договори за депозит – 570 хил. лв., 23 хил. лв. лихви начислени по същите договори и 3 хил. лв. за наем по договор за наем.

3.4. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност на лева. За парите в чуждестранна валута е формирана легова равностойност, като е използван обменен курс – централният курс на БНБ за деня на получаване /от клиенти по сделки/ и курс продава на финансовата институция /при покупки с легове/.

Отписването на средствата е по номинална стойност на лева. За чуждестранните валути се прилага обменния курс на централната банка за деня.

Показаната в баланса **Група Пари и парични еквиваленти** се разшифрова по следния начин:

Групи	В хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Пари в брой	87	84
2. Пари по разплащателни сметки	11	2
3. Блокирани парични средства	X	X
ОБЩО:	98	86

В междинният финансов отчет за първото шестмесечие на 2008 година паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по легова равностойност на база заключителния курс на националната банка /за чуждестранна валута/ по реда на МСС 21.

РАЗДЕЛ СОБСТВЕН КАПИТАЛ

3.4. Основният капитал на дружеството е 194526 лева и е напълно внесен.

Капиталът се състои от 194526 броя акции с номинална стойност 1 /Един/ лев всяка. Всички акции са с право на 1 глас и без допълнителни преференции и ограничения.

3.5. Представените в баланса резерви са следните групи:

Групи	В хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Фонд "Резервен"	4	4
2. Допълнителни резерви	3190	3190
3. Резерв от преценка	66	66
ОБЩО:	3260	3260

Фонд "Резервен" – законови резерви - е формиран от разпределение на печалби съгласно Търговския закон.

Допълнителните резерви - ревалоризация на активите по 197 МП.

Резервите от последващи оценки произтичат от преценка на дълготрайни материални активи по ЗС 1998 г.

3.6. **Група Финансов резултат** в баланса обхваща следните групи:

Групи	В хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Непокрита загуба от минали години	(56)	
2. Текуща печалба за отчетния период	2	
3. Текуща загуба за отчетния период		(56)
ОБЩО:	-54	-56

3.7. **Група Краткосрочни задължения** - оценяват се при възникването им по тяхната номинална стойност в лева. За задълженията в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ за деня.

През отчетния период задълженията се отписват по номинална стойност на лева, респективно по фиксинга на БНБ за деня на погасяване.

Сумата на задълженията в баланса се разшифрова по следния начин:

Групи	В хил.лв.	
	Текущ период	Предходен период
I. Текуща част от нетекущи задължения		
Задължения към свързани предприятия	9	7
Задължения към финансови предприятия / банки /	49	53
Към доставчици	241	273
Към персонала	181	169
Към ДОО и НЗОК	94	80
Данъчни задължения	37	24
Други	14	4
ОБЩО:	625	610

Задълженията към финансови предприятия / банки / в размер на 49 хил.лв. са кредит под формата на овърдрафт по разплащателна сметка предоставен от банка ОББ с падежи съответно:

- левов – 30 число на месеца
- евров – 18 число на месеца

и Пощенска банка с падеж 21 число на месеца.

Задълженията към доставчици представляват : задължения към доставчици – 190 хил.лв и задължения по получени аванси – 51 хил.лв. – за изработка на шлифовъчни машини до края трето тримесечие на 2008 година.

Данъчните задължения представляват :

ДОД – 30 хил.лв

ДДС – 5 хил.лв.

Местни данъци и такси – 2 хил.лв.

4.1. **Разходите за обичайната дейност** се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите. Спазват се изискванията на националното законодателство за съставяне на документите. Разходите в чуждестранна валута се оценяват по левова равностойност, като се използва централния курс на БНБ за деня на изготвения документ /фактура, договор/. По-съществените суми, отразени като разходи в настоящия отчет, са следните:

Групи	В хил.лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за основни материали	381	393
2. Разходи за външни услуги	120	108
3. Разходи за възнаграждения и осигуровки	300	276
4. Разходи за амортизации	82	89
5. Други разходи за дейността	16	27
ОБЩО:	899	893

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в отчета, са следните:

Групи	В хил.лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Приходи от продажби на продукция	767	751
2. Приходи от наеми	8	19
3. Приходи от продажби на ДМА	120	111
4. Приходи от продажби на материали	6	1
5. Други	1	6
ОБЩО:	902	888

4.2. Финансовите приходи и разходи се признават в съответствие с принципа за текущо начисляване. Приходите и разходите по валутни курсове произтичат от сделки за продажби и покупки извън страната и от месечни преоценки. В отчета за доходите са показани следните групи финансови приходи и разходи:

Групи	В хил. лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Приходи от лихви		
2. Разходи за лихви	-3	3
4. Разходи от валутни разлики	-1	
5. Разходи за банкови такси и комисионни	-2	-1
ОБЩО:	-5	-2

Дата на изготвяне: 28.07.2008г.

Съставител: Лалка Янакиева.....

Ръководител: Ат. Марков.....

