

**Приложение към междинния финансов отчет  
на “Завод за шлифовъчни машини” АД  
към 30 септември 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 77 души.

**2. База за изготвяне на финансовия отчет.**

Финансовият отчет за деветмесечието 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	703	752
3.Машини и оборудване	50	96
4.Съоръжения	98	107
5.Транспортни средства	11	16
6.Стопански инвентар		1
7.Разходи за придобиване	422	422
8. Програмни продукти		8
<b>ОБЩО:</b>	<b>1544</b>	<b>1669</b>

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	359	352
2. Продукция	31	31
3. Незавършено производство	1168	966
<b>ОБЩО</b>	<b>1558</b>	<b>1349</b>

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	746	694
2. Вземания от клиенти и доставчици	223	184
3. Съдебни и присъдени вземания	10	9
4. Данъци за възстановяване	13	8
5. Други вземания	1	7
<b>ОБЩО:</b>	<b>993</b>	<b>902</b>

Вземанията от свързани предприятия представляват вземания от "Металорежещи машини" АД - 145 хил.лв. и "Пълдинг холдинг" АД - 601 хил.лв. – разпределени както следва : по договори за депозит – 570 хил.лв., 23 хил.лв. лихви начислени по същите договори и 8 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 левова 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 левове/.

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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Пари в брой	86	84
2.Пари по разплащателни сметки	104	2
3.Блокирани парични средства	X	X
<b>ОБЩО:</b>	<b>190</b>	<b>86</b>

В междинният финансов отчет за деветмесечието 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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Фонд "Резервен"	4	4
2.Допълнителни резерви	3134	3190
3.Резерв от преоценка	66	66
<b>ОБЩО:</b>	<b>3204</b>	<b>3260</b>

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 преоценка на дълготрайни материални активи по ЗС 1998 г.

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

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Непокрита загуба от минали години		
2.Текуща печалба за отчетния период		
3.Текуща загуба за отчетния период	(13)	(56)
<b>ОБЩО:</b>	<b>-13</b>	<b>-56</b>

За отчетния период дружеството отчита финансов резултат.

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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Текуща част от нетекущи задължения		
Задължения към свързани предприятия	16	7
Задължения към финансови предприятия / банки /	47	53
Към доставчици	531	273
Към персонала	170	169
Към ДОО и НЗОК	92	80
Данъчни задължения	30	24
Други	14	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>900</b>	<b>610</b>

Задълженията **към финансови предприятия** / банки / в размер на 47 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 – 205 хил.лв и задължения по получени аванси – 326 хил.лв. – за изработка на шлифовъчни машини до края на 2008 година.

Данъчните задължения представляват :

ДОД – 30 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 легова 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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Разходи за основни материали	659	611
2.Разходи за външни услуги	177	167
3.Разходи за възнаграждения и осигуровки	449	415
4.Разходи за амортизации	117	132
5. Други разходи за дейността	27	37
<b>ОБЩО:</b>	<b>1429</b>	<b>1362</b>

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

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1.Приходи от продажби на продукцията	1083	1192
2.Приходи от наеми	16	25
3.Приходи от продажби на ДМА	125	111
4.Приходи от продажби на материали	9	7
5.Други	3	7
<b>ОБЩО:</b>	<b>1236</b>	<b>1342</b>

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. Приходи от лихви		4
3. Разходи за лихви	-4	-1
4. Разходи от валутни разлики	-1	-1
5. Разходи за банкови такси и комисионни	-3	-3
<b>ОБЩО:</b>	<b>-8</b>	<b>-1</b>

#### 5. Изменения в Отчета за собствения капитал

По решение на ОСА проведено на 15.09.2008 загубата за 2007 г. в размер на 56 хил. лв е покрита от допълнителните резерви.

Дата на изготвяне: 29.10.2008г.

Съставител: Лалка Янакиева

Ръководител: Ат Марков

