

**Приложения към междинния финансов отчет  
на "Завод за шлифовъчни машини" АД  
към 31 декември 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 74 души.

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

Финансовият отчет към 31.12. 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	687	752
3. Машини и оборудване	33	96
4. Съоръжения	96	107
5. Транспортни средства	21	16
6. Стопански инвентар		1
7. Разходи за придобиване	408	422
8. Програмни продукти		15
<b>ОБЩО:</b>	<b>1505</b>	<b>1661</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	362	352
2. Продукция	31	31
3. Незавършено производство	1140	966
<b>ОБЩО</b>	<b>1533</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	837	694
2. Вземания от клиенти и доставчици	127	184
3. Съдебни и присъдени вземания	2	9
4. Данъци за възстановяване	9	8
5. Други вземания	2	7
<b>ОБЩО:</b>	<b>977</b>	<b>902</b>

Вземанията от свързани предприятия представляват вземания от "Металорежешни машини" АД - 188 хил.лв. и "Пълдинг холдинг" АД - 649 хил.лв. – разпределени както следва : по договори за депозит - 584 хил.лв., 53 хил.лв. лихви начислени по същите договори и 12 хил.лв. по договор за наем.

Другите вземания към 31 Декември 2008 год. представляват вземания от Други дебитори и РУСО.

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	42	84
2. Пари по разплащателни сметки	2	2
<b>ОБЩО:</b>	<b>44</b>	<b>86</b>

Във финансовия отчет към 31.12.2008 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.

Акционери в дружеството са:

акционер	ИМЕ	брой акции	проценти
<b>Общ брой акции на дружеството</b>		<b>194 526</b>	<b>100%</b>
<b>1. Юридически лица в т.ч. :</b>		<b>164 119</b>	<b>84,375%</b>
1	МЕТАЛОРЕЖЕЦИ МАШИНИ АД	89 754	46,14%
2	ПЪЛДИН-ХОЛДИНГ АД	72 992	37,52%
3	Нефтохим - Инвест - Финанс АД	1102	0,57%
4	БМФ	131	0,07%
5	Колибар – Иван Христов ЕТ	140	0,07%
<b>2. Физически лица</b>	<b>556 лица</b>	<b>30407</b>	<b>15,63%</b>

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 преценка	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 преценка 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 год.		
2. Неразпределена печалба		
3. Текуща печалба за отчетния период	4	
4. Текуща загуба за отчетния период		-56
<b>ОБЩО:</b>	<b>4</b>	<b>-56</b>

Резултатът от текущия период е печалба.

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
1. Текуща част от нетекущи задължения		
Задължения към свързани предприятия	6	7
Задължения към финансови предприятия / банки /	9	53
Към доставчици и клиенти	370	273
Към персонала	152	169
Към ДОО и НЗОК	82	80
Към държавния бюджет	26	24
Други	13	4
<b>ОБЩО:</b>	<b>658</b>	<b>610</b>

Задълженията към финансови предприятия / банки / в размер на 9 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 Пошенска банка с падеж 21 число на месеца.

Задълженията към доставчици представляват : задължения към доставчици – 138 хил.лв и задължения по получени аванси – 232 хил.лв. – от които 182 хил.лв. за изработка на шлифовъчни машини до края първо тримесечие на 2009 година и 50 хил.лв по предварителен договор за покупко - продажба на ДМА – Корпус 17.

Задълженията към държавния бюджет представляват : ДОД – 26 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-същественияте суми, оградени като разходи в настоящия отчет, са следните:

Групи	В хил.лв.	
	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за основни материали	909	876
2. Разходи за външни услуги	263	218
3. Разходи за възнаграждения и осигуровки	639	586
- за заплати	510	466
- за осигуровки	101	101
- начислени отпуски	28	19
4. Разходи за амортизации	153	175
5. Други разходи за дейността	34	59
<b>ОБЩО:</b>	<b>1998</b>	<b>1914</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	1659	1635
2. Приходи от наеми	23	29
3. Приходи от продажби на ДМА	125	111
4. Приходи от продажби на материали	20	8
5. Други	12	11
<b>ОБЩО:</b>	<b>1839</b>	<b>1794</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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Приходи от валутни разлики		
2. Приходи от лихви	35	23
3. Разходи за лихви	-6	-2
4. Разходи за валутни разлики	-1	-1
5. Разходи за банкови такси и комисионни	-5	-4
<b>ОБЩО:</b>	<b>23</b>	<b>16</b>

Дата на изготвяне: 28.01.2009 г.

Съставител: Лалка Янакиева

Ръководител: Ат. Марков

