

**Счетоводна политика и бележки към
индивидуалния финансов отчет
на
" ВЕЛБЪЖД" АД,
град Кюстендил
за второ тримесечие на 2009 година**

1. Правен статут и предмет на дейност

"Велбъжд" АД, град Кюстендил, наричано по долу "Дружеството" е регистрирано с Решение № I-2282/ 02.10.1991г. по фирмено дело № 2282/ 91г. на Кюстендилски окръжен съд.

Седалището на Дружеството е: град Кюстендил, ул." Бузлуджа " № 97

Адресът на управление на Дружеството е: град Кюстендил, ул." Бузлуджа " № 97

Предметът на дейност на Дружеството е: Производство и търговия в страната и чужбина на вълнени и вълнен тип прежди и изделия от тях, както и извършване на обучение за професионална квалификация.

Към 30.06.2009 година, Дружеството се управлява от :

Изпълнителен директор - Камелио Богданов Пуров.

Съвет на директорите:

Председател - Марийка Иванова Васева

Членове :

1. Станислав Антонов Милушев - зам.председател;

2. Камелио Богданов Пуров

Към 30.06.2009 година в Дружеството наетите по трудово правоотношение лица са 84, в т.ч.5 са майките./ към 30.06.2008 година – 178 лица по трудови правоотношения, в т.ч.9-майки, 1 - по Програмата от безработица към заетост /.

2. Значими счетоводни политики

Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Съвета по Международни Счетоводни Стандарти (СМСС) и публикуваните тълкувания на Комитета по интерпретациите на МСФО (КИМСФО) или бившия Постоянен Комитет по Разясненията (ПКР) и приети от СМСС.

2.1 Преминаване към отчитане съгласно МСФО

Дружеството извършва своята дейност в съответствие със законодателството на Република България и до 31 декември 2002 година изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Българското счетоводно законодателство. Общата счетоводна политика следвана до 31 декември 2002 година е в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС).

От 01.01.2003 година Дружеството изготвя своите финансови отчети, съобразно изискванията на МСФО. Ефектите от корекциите вследствие на прилагането за първи път на

| | |
|-------------------------|-------------------|
| Машини и оборудване | от 4 до 10 години |
| Съоръжения | до 25 години |
| Компютри | до 2 години |
| Транспортни средства | до 4 години |
| Други материални активи | до 7 години |

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на материалните дълготрайни активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи, придобити от Дружеството се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериалните активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават като текущ разход в момента на тяхното възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за доходите на база линеен метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2.7 Инвестиции

Дългосрочните инвестиции (в други предприятия) се завеждат по себестойност, която представлява справедливата стойност на платеното възнаграждение.

Дъщерни предприятия са предприятия, които се намират под контрола на друго предприятие (предприятие майка). Контрол е властта да се ръководи финансовата и оперативната политика на едно предприятие, така че да се извличат изгоди, в резултат на дейността му.

Дружеството е дъщерно предприятие на „Велбъжд Стил,, АД, град Кюстендил, ул.„Бузлуджа” 97 (предприятие - майка), притежаващо 65.78 % от капитала му. "

2.8 Инвестиционни имоти

Дружеството не отчита инвестиционни имоти.

2.9 Други нетекущи финансови активи

Другите нетекущи финансови активи се отчитат и представят в баланса по продажна стойност.

2.10 Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цена на придобиване. Материалите и стоките при потреблението им, са оценени както следва: - основните и спомагателни материали, резервните части и горивните материали - по средно претеглена стойност; - други материални запаси (амбалажните материали) - по конкретно определена цена на всяка доставка. Постоянните общопроизводствени разходи (за електроенергия, за пара и за вода) са разпределяни на база относителния дял на продажната цена на всеки продукт в общата продажна цена на всички взаимосвързани продукти.

2.11 Търговски вземания и вземания от свързани предприятия

Търговските вземания са представени по тяхната номинална стойност. Вземания от свързани предприятия към 30.06.2009 г., Дружеството - няма.

Другите краткосрочни вземания са свързани с вземания по липси и начети .

2.12 Текущи финансови активи

Дружеството няма текущи финансови активи.

2.13 Парични средства

Паричните средства включват салда по касови наличности и банкови сметки.

2.14 Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите.

2.15 Собствен капитал

Регистрирания капитал на Дружеството е записан по историческа цена в деня на регистриране.

Акционерния капитал на Дружеството е 380 319 лв., разпределен в 380 319 броя акции, с номинална стойност по 1.00 лв на всяка акция. Структурата на капитала на Дружеството е следната: „Велбъжд Стил” АД - 250 176 броя акции; Индивидуални акционери (1852 бр.) - 111 875 броя акции; „ Юг маркет” АД – 2 380 броя акции; „ Никсан Консулт” ЕООД – 2 450 броя акции; „Капман” АД – 10 617 броя акции; „Фаворит” ООД – 800 броя акции; „Кей енд Джей Сървисис” ЕООД – 625 броя акции; „Портфолио груп” ООД – 398 броя акции; „Елана Трейдинг” АД – 419 броя акции; „Експерт консулт 5” ЕООД – 579 броя акции.

В статията за резервите са включени:

- а) задължителните резерви по реда на Търговския закон,
- б) другите резерви са формирани от ревалоризацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи.

В статията за натрупана печалба (загуба) е представен натрупания финансов резултат от предходни периоди.

2.16 Нетекущи пасиви.

Нетекущи заеми и задължения Дружеството няма.

2.17 Текущи търговски задължения и задължения към свързани предприятия

Търговските задължения и задълженията към свързани предприятия са посочени по тяхната цена на придобиване.

Задължения към банки Дружеството няма.

Задълженията към свързани предприятия към 30.06.2009 г., са 448 хил. лева.

Задълженията към персонала и към осигурителни организации са начисленията за месеци април, май и юни 2009 година.

Данъчните задължения в пасива са от ДОД върху възнагражденията на персонала за месеци април, май и юни 2009 г.

Другите текущи пасиви представляват: - удръжки от заплати, депозити на СД и разчети за временни разлики

2.18 Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на законовия минимален праг на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

2.19 Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване принципите „текущо начисляване” и „съпоставимост на приходи и разходи”. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приход от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за доходите в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса. Етапа на завършеност се определя въз основа на преглед на извършената работа.

Приходите от лихви се записват в Отчета за доходите в момента на възникване, като се взема предвид ефективния доход от актива.

Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в Отчета за доходите по метода на ефективния лихвен процент.

Други оповестявания

Приходи за бъдещи периоди и финансираня: преотстъпен данък печалба по чл. 58, ал.1 от Закон за данък върху печалбата. Изменението представлява начислените амортизации на закупените ДМА, със сумата на преотстъпения данък.

Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри.

Дружеството не представя финансова информация по сектори.

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през второ тримесечие на 2009 година.

Дружеството не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия.

Дружеството няма преустановявани дейности през второ тримесечие на 2009 година.

Дружеството не е отразявало през второ тримесечие на 2009 година биологични активи.

Дейността на Дружеството няма сезонен характер.

Не са начислявани и изплащани дивиденди през второ тримесечие на 2009 година.

Няма сделки, свързани с издаване, погасяване и обратно изкупувани дялови и дългови инструменти през второ тримесечие на 2009 година.

Няма необичайни за Дружеството активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци през второ тримесечие на 2009 година.

Във връзка с МСФО 8 - Нетна печалба или загуба за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика е възприет допустимия алтернативен подход.

В отчета не са отразявани коригиращи и некоригиращи събития.

През второ тримесечие на 2009 година Дружеството не е сключвало лизингови договори.

Дружеството е възприело некапитализиране на лихвени разходи за квалифицирани активи.

Дружеството изготвя и представя междинни финансови отчети в съответствие с изискванията на действащото законодателство.

През второ тримесечие на 2009 година не е възникнала необходимост от обезценка на активи по МСФО 38 - Нематериални активи.

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
ЗА ВТОРО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2009 година**

1. ПРИХОДИ

| | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|---|-------------------|-------------------|
| Продажби | Х.ЛЕВА | Х.ЛЕВА |
| Вътрешен пазар | 446 | 436 |
| Износ за ЕС | 26 | 113 |
| Износ, извън ЕС | 52 | 271 |
| Общо | 524 | 820 |
| Продажби по артикули – вътрешен пазар | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
| | Х.ЛЕВА | Х.ЛЕВА |
| Камгарни преди | 400 | 394 |
| Полукамгарни преди | 46 | 28 |
| Ленти | - | 14 |
| Общо | 446 | 436 |
| Продажби по артикули – износ за ЕС | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
| | Х.ЛЕВА | Х.ЛЕВА |
| Камгарни преди | 26 | 110 |
| Полукамгарни преди | - | 3 |
| Общо | 26 | 113 |
| Продажби по артикули – износ, извън ЕС | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
| | Х.ЛЕВА | Х.ЛЕВА |
| Камгарни преди | 16 | 155 |
| Полукамгарни преди | 34 | 58 |
| Ленти | 2 | 58 |
| Общо | 52 | 271 |

2. ДРУГИ ДОХОДИ И ЗАГУБИ ОТ ДЕЙНОСТТА

| | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Х.ЛЕВА | Х.ЛЕВА |
| <i>Приходи от продажба на материали</i> | 10 | 213 |
| <i>Отчетна стойност на продадени материали</i> | 10 | 70 |
| <i>Печалба/загуба от продажба на материали</i> | - | 143 |
| <i>Приходи от продажби на дълготрайни активи</i> | - | 4721 |
| <i>Приходи от наеми на дълготрайни активи</i> | - | 13 |
| <i>Балансова стойност на продадени дълготрайни активи</i> | - | 4674 |

| | | | |
|---|--|-----------|------------|
| Печалба от продажба на дълготрайни активи | | - | 47 |
| <i>Приходи от продажба на стоки</i> | | 4 | 8 |
| <i>Отчетна стойност на продадени стоки</i> | | 3 | 8 |
| Печалба /загуба от продажба на стоки | | 1 | 0 |
| Приходи от предоставяне на услуги | | 12 | 22 |
| Други доходи | | 22 | 89 |
| В т.ч. – ел.енергия, вода, телефон, багрене | | 22 | 10 |
| - провизии от мин.год.,глоби | | - | 3 |
| - отписани задължения | | - | 76 |
| <i>Отчетна стойност</i> | | 3 | - |
| Печалба /загуба от други приходи | | 19 | 89 |
| Печалба/загуба от курсови разлики | | - | -9 |
| Лихви по разплащателни сметки | | -12 | -119 |
| Лихви по предоставени заеми на персонала | | 2 | 6 |
| Общо | | 22 | 192 |

Приходите от продажба на материали са основно от продажба на отпадъчни материали и амбалаж.

Приходите от услуги включват:

| | <i>30.06.2009</i> | <i>30.06.2008</i> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Багрене на прежда | 7 | 6 |
| Транспорт | 5 | 16 |
| Общо | 12 | 22 |

3. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

| | <i>30.06.2009</i> | <i>30.06.2008</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Основни материали | 310 | 170 |
| Резервни части и технически материали | 4 | 15 |
| Вода | 1 | 3 |
| Електроенергия | 93 | 97 |
| Горива и смазочни материали | 50 | 108 |
| Други – мостри, амбалаж, метал.изделия | 10 | 88 |
| Общо | 468 | 481 |
| <i>Разходите за основни материали включват:</i> | <i>30.06.2009</i> | <i>30.06.2008</i> |
| | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| ПАН кабел | 202 | 114 |
| Вълна | 56 | 30 |
| Багрила и ТСС | 44 | 13 |
| Други | 8 | 13 |
| Общо | 310 | 170 |

Другите разходи за материали включват материали за опаковане.

4. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

| | | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Одиторски и финансови услуги | | 7 | 6 |
| Услуги по договор | | 6 | 147 |
| Транспорт | | 14 | 5 |
| Данъци и такси | | 8 | 39 |
| Граждански договори | | 19 | 40 |
| Поддръжка на сгради и оборудване | | 4 | 19 |
| Съобщения и комуникации | | 10 | 11 |
| Застраховки | | 3 | 21 |
| Други – в т.ч. наеми, абонаменти, предств.разходи | | 5 | 18 |
| Общо | | 76 | 306 |

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

| | | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|----------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Текущи възнаграждения | | 197 | 340 |
| Вноски по социалното осигуряване | | 39 | 74 |
| Общо | | 236 | 354 |

6. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

| | | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Представителни мероприятия | | 1 | 1 |
| Лихви за просрочени плащания към доставчици | | 2 | 173 |
| Командировки | | 5 | 3 |
| Брак на МЗ | | - | 42 |
| Обезценка на материални запаси | | - | 1 |
| Разходи по съдебни и изпълнителни дела | | 33 | 13 |
| Болнични за сметка на работодателя | | 1 | 8 |
| Канцеларски материали | | 1 | 3 |
| Отписани вземания | | - | 56 |
| Общо | | 43 | 300 |

7. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ, НЕТНО

| | | 30.06.2009 | 30.06.2008 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| Финансови приходи | | <i>Х.ЛЕВА</i> | <i>Х.ЛЕВА</i> |
| Положителни курсови разлики | | 13 | 2 |
| Приходи от лихви по предоставени заеми на персонала | | 2 | 6 |
| Общо | | 15 | 8 |

| | | | | |
|---|--|--|-----------|------------|
| Финансови разходи | | | | |
| Отрицателни курсови разлики | | | 13 | 11 |
| Разходи за лихви по заеми | | | 12 | 119 |
| Банкови такси , в т.ч.по заеми и гаранции | | | - | 91 |
| Общо | | | 25 | 130 |

8. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

| | <i>Земя и сгради</i> | | <i>Машини съоръжения и оборудване</i> | | <i>Други</i> | | <i>В процес на придобиване</i> | | <i>Общо</i> | |
|------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | <i>30.06.09</i> | <i>2008</i> | <i>30.06.09</i> | <i>2008</i> | <i>30.06.09</i> | <i>2008</i> | <i>30.06.09</i> | <i>2008</i> | <i>30.06.09</i> | <i>2008</i> |
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Отчетна стойност | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 2688 | 8428 | 6174 | 10786 | 278 | 292 | 134 | 95 | 9274 | 19601 |
| Придобити | - | 5740 | 1 | 28 | 1 | - | 7 | 39 | 9 | 67 |
| Отписани | - | - | 98 | 4191 | - | 14 | 1 | - | 99 | 9945 |
| Посл.оценка-намаление | - | - | - | 449 | - | - | - | - | - | 449 |
| Салдо | 2688 | 2688 | 6077 | 6174 | 279 | 278 | 140 | 134 | 9184 | 9274 |
| Натрупана амортизация | | | | | | | | | | |
| Салдо на 1 януари | 698 | 2023 | 5213 | 7436 | 272 | 272 | - | - | 6183 | 9731 |
| Начислена амортизация | 12 | 50 | 37 | 1576 | 5 | 13 | - | - | 54 | 1639 |
| Отписана амортизация | | 1375 | 97 | 3799 | | 13 | - | - | 97 | 5187 |
| Салдо | 710 | 698 | 5153 | 5213 | 277 | 272 | - | - | 6140 | 6183 |
| Балансова стойност | 1978 | 1990 | 924 | 961 | 2 | 6 | 140 | 134 | 3044 | 3091 |

Към 30.06.2009 г. дълготрайните материални активи на Дружеството включват: земи на стойност 158 х.лв. (31.12.2008 г.: 158 х.лв.) и сгради и конструкции с балансова стойност 1 820 хил.лв. (31.12.2008 г.: 1 832 х.лв.).

9. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

| | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | х.лева | х.лева |
| Материали | 710 | 845 |
| Готова продукция | 677 | 634 |
| Незавършено производство | 249 | 212 |
| Стоки | 88 | 85 |
| Други | 257 | 269 |
| Общо | 1981 | 2045 |

Други материални запаси включват амбалажни материали.

Наличните **материали** включват:

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Основни материали | | 365 | 498 |
| Резервни части | | 321 | 314 |
| Спомагателни материали | | 20 | 10 |
| Други | | 4 | 23 |
| Общо | | 710 | 845 |

Основните материали по видове са както следва:

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| ПАН кабел | | 70 | 140 |
| Вълнени ленти | | 74 | 105 |
| Прежди | | 85 | 67 |
| Полиамид | | 16 | 15 |
| Багрила и ТСС | | 85 | 116 |
| Други | | 35 | 55 |
| Общо | | 365 | 498 |

Наличната **готова продукция** включва:

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Камгарни прежди | | 455 | 424 |
| Полукамгарни прежди | | 191 | 181 |
| Ленти | | 3 | - |
| Други / трикотажни изделия / | | 28 | 29 |
| Общо | | 677 | 634 |

Наличната готова продукция е оценена както следва:

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| По себестойност | | 677 | 634 |
| Общо | | 677 | 634 |

11. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

| | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Вземания от клиенти от страната | 474 | 491 |
| Вземания от клиенти от ЕС | 73 | 75 |
| Вземания от клиенти извън ЕС | 790 | 819 |
| Общо | 1337 | 1385 |

12. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ И ПРЕДПЛАТЕНИ РАЗХОДИ

| | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Данъци за възстановяване | - | 19 |
| Съдебни и присъдени вземания | 98 | 98 |
| Вземания по липси и начети | 46 | 46 |
| Общо | 144 | 163 |

| Съдебни и присъдени вземания | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Тес мода Италия | 53 | 53 |
| Мис Анели Пловдив | 8 | 8 |
| Диамант Пещера | 6 | 6 |
| Други | 31 | 31 |
| Общо | 98 | 98 |

| Разходи за бъдещи периоди се състоят от: | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|--|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Застраховки | - | 5 |
| Абонаменти | - | 1 |
| Общо | - | 6 |

Разходите за бъдещи периоди се признават като текущи разходи на равни месечни части за периода, за който са предплатени.

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

| | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Парични средства в разплащателни сметки | 5 | 15 |
| Парични средства в каса | 2 | 2 |
| Депозити | 1 | 4 |
| Общо | 8 | 21 |

14. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен акционерен капитал

Към 30.06.2009 г. регистрираният акционерен капитал на „ВЕЛБЪЖД“ АД възлиза на 380 319.00 лв., разпределени в 380 319 акции, с номинална стойност един лев за акция.

Законовите резерви са формирани от разпределение на печалбата и включват :

- ✓ задължителните резерви по реда на Търговския закон,
- ✓ другите резерви са формирани от ревалоризацията на имоти, машини, съоръжения и оборудване и нематериални активи.

Натрупаната печалба включва неразпределени печалби от предходни периоди.

15. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ ОТ БАНКОВИ И НЕБАНКОВИ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ

Към 30.06.2009 г. Дружеството няма задължения към банки.

16. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | | 31.03.2009 | 31.12.2008 |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Задължения към доставчици | | 276 | 351 |
| Получени аванси | | 66 | 18 |
| Общо | | 342 | 369 |

В т.ч.:

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---------------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Задължения към доставчици от ЕС | | 14 | 26 |
| Задължения към доставчици от страната | | 262 | 325 |
| Общо | | 276 | 351 |

Задълженията към доставчици са за получени материали и услуги.

17. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Задълженията от свързани предприятия са следните:

| | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Търговски вземания | | |
| Задължения към компанията – майка | 448 | 394 |
| Общо | 448 | 394 |

18. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---|--|-------------------|-------------------|
| | | <i>х.лева</i> | <i>х.лева</i> |
| Данъци върху доходите на физически лица | | 9 | 8 |
| Общо | | 9 | 8 |

До датата на издаване на настоящия отчет в Дружеството са извършени ревизии и проверки, както следва:

- по ДДС – до 31.10.2005 г.
- пълна данъчна ревизия – до 31.12.2004 г.

- Национален осигурителен институт – до 31.12.2003 г.

19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|---|--|------------|------------|
| | | х.лева | х.лева |
| Задължения към персонала, в т.ч.: | | 77 | 62 |
| Текущи задълж.м.април-юни 2009 г. | | 77 | |
| текущи задълж. м.ноември-декември 2008 г. | | | 43 |
| начисления за непозвани компенсируеми отпуски | | | 19 |
| Задължения по социалното осигуряване, в т.ч.: | | 33 | 24 |
| Текущи задълж.м.април-юни 2009 г. | | 33 | |
| текущи задълж.за м.ноември-декември 2008 г. | | | 20 |
| начисления за непозвани компенсируеми отпуски | | | 4 |
| Общо | | 110 | 86 |

20. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

| | | 30.06.2009 | 31.12.2008 |
|-----------------------------------|--|------------|------------|
| | | х.лева | х.лева |
| Депозити на СД | | 4 | 4 |
| Търговски заеми | | 7 | 10 |
| Удръжки от работните заплати | | 19 | 19 |
| Други – разчети за дан.вр.разлики | | 86 | 86 |
| Общо | | 116 | 119 |

Гаранции

Към 30.06.2009 г. няма издадени гаранции.

Гл.счетоводител:.....
/ Сашка Зарева /



Изп. директор:.....
/ инж. Камелио Пуров /