

**Приложения към междинния финансов отчет
на "Завод за шлифовъчни машини" АД
към 30 септември 2009 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 металоуреждащи машини.

Към края на отчетния период в акционерното дружество работят 33 човека.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за деветмесечието на 2009 година е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството /обн.ДВ, бр. 98 от 2001 г./, Международните счетоводни стандарти /МСС/, разясненията на ПКР, Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/, разясненията на КРМСФО и вътрешните нормативни актове на дружеството.

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	259	259
2. Сгради	830	688
3. Машини и оборудване	12	33
4. Съоръжения	87	96
5. Транспортни средства	17	23
6. Разходи за придобиване	408	408
ОБЩО:	1613	1507

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	309	362
2. Продукция	31	31
3. Незавършено производство	932	1137
ОБЩО	1272	1530

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	856	837
2. Вземания от клиенти и доставчици	137	124
3. Съдебни и присъдени вземания	3	2
4. Данъци за възстановяване		9
5. Други вземания	3	2
ОБЩО:	999	974

Вземанията от свързани предприятия представляват вземания от "Металорежещи машини" АД - 202 хил. лв.; разпределени както следва: по договори за депозит 30 хил. лв. и извършени услуги за 172 хил. лв. и "Пълдинг холдинг" АД - 654 хил. лв. – разпределени както следва: по договори за депозит – 602 хил. лв., 35 хил. лв. лихви начислени по същите договори и 17 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:

В хил. лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Пари в брой	20	78
2. Пари по разплащателни сметки	1	1
3. Блокирани парични средства	X	X
ОБЩО:	90	79

В междинният финансов отчет за деветмесечието на 2009 година паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова 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"	5	4
2. Допълнителни резерви	3133	3133
3. Резерв от преценка	66	66
ОБЩО:	3204	3203

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. Неразпределена печалба от минали години	8	
2. Текуща печалба за отчетния период		8
3. Текуща загуба за отчетния период	-194	
ОБЩО:	-186	8

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	6	6
Задължения към финансови предприятия / банки /	57	48
Към доставчици	324	361
Към персонала	133	150
Към ДОО и НЗОК	114	83
Данъчни задължения	45	26

Други	14	13
ОБЩО:	693	687

Задълженията към финансови предприятия / банки / в размер на 57 хил.лв. са кредит под формата на овърдрафт по разплащателна сметка предоставен от банка ОББ с падежи съответно:

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

и Пощенска банка с падеж 21 число на месеца.

Задълженията към доставчици представляват : задължения към доставчици – 118 хил.лв и задължения по получени аванси – 206 хил.лв. – 156 за изработка на шлифовъчни машини до края на 2009 година и аванс 50 по договор за продажба на Корпус 17.

Данъчните задължения представляват :

ДОД – 39 хил.лв

ЛДС – 3 хил.лв.

Данък сгради, такса смет - 3 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:

Групи	В хил.лв.	
	Текущ период	Предходен период
1.Разходи за основни материали	173	659
2.Разходи за външни услуги	47	177
3.Разходи за възнаграждения и осигуровки	253	449
4.Разходи за амортизации	91	117
5. Други разходи за дейността	21	27
ОБЩО:	585	1429

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	330	1083
2.Приходи от наеми	16	16
3.Приходи от продажби на ДМА		125
4.Приходи от продажби на материали	27	9
5. Други	41	3
ОБЩО:	414	1236

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.	
	Текуш период	Предходен период
1. Приходи от лихви		
2. Разходи за лихви	-6	-4
4. Разходи от валутни разлики		-1
5. Разходи за банкови такси и комисионни	-2	-3
ОБЩО:	-8	-8

Дата на изготвяне: 28.10.2009 г.

Съставител: Лалка Янакиева

Ръководител: Ат. Маринов

