

ЗАВОДСКИ СТРОЕЖИ – КОЗЛОДУЙ АД
МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2009

Съдържание

<i>Финансови отчети</i>	2
<i>Бележки към финансовите отчети</i>	6

МЕЖДИННИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

Отчет за всеобхватния доход за периодите, приключващи на 30 септември 2009г. и на 30 септември 2008г.

В ХИЛ. ЛВ.

	Бележки	2009	2008
Приходи от продажби	2	1 227	2372
Себестойност на продажбите	3	(1108)	(2167)
Брутна печалба		119	205
Административни разходи	4	(346)	(365)
Други оперативни приходи	5	234	329
Други оперативни разходи	6	(53)	(52)
в това число:			
обезценка на активи			
Печалба от дейността		(46)	117
Нетни финансови разходи	7	(56)	(38)
Печалба преди данъци		(102)	79
Приходи/Разходи за данъци			
Печалба/Загуба за годината		(102)	79
Други всеобхватни доходи		0	0
Разходи за данъци върху другия всеобхватен доход		0	0
Друг всеобхватен доход за периода, нетно от данъка върху дохода		0	0
Общ всеобхватен доход за периода		(102)	79

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор:
Валентин Стефанов



Главен Счетоводител:
Детелина Паскова



**Отчет за финансовото състояние към 30 септември 2009г. и
31 декември 2008г.**

	Бележки	2009	2008
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ в хил.лв.		1 544	1419
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	8	1 266	1143
Нематериални активи	9	5	5
Инвестиционни имоти	10	217	215
Търговски и други вземания	11	47	47
Предплатени разходи	12	2	2
Активи по отсрочени данъци	13	7	7
ТЕКУЩИ АКТИВИ		989	781
Материални запаси	14	335	305
Търговски и други вземания	15	373	449
Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди	16	7	11
Парични средства	17	274	16
ТЕКУЩИ ПАСИВИ		1 951	1 398
Краткосрочен заем			0
Търговски и други задължения	18	1 951	1398
Приходи за бъдещи периоди	19		
НЕТЕН ОБОРОТЕН КАПИТАЛ		(962)	(617)
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ		265	383
Търговски и други задължения	20	265	383
Финансирания			
Пасиви по отсрочени данъци			
НЕТНИ АКТИВИ		317	419
КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	21	317	419
Акционерен капитал		127	127
Резерви		292	254
Натрупана печалба/загуба		0	1
Печалба/загуба за текущата година		(102)	37

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор:
Валентин Стефанов

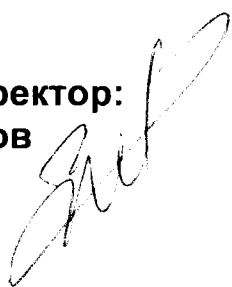
Главен Счетоводител:
Детелина Паскова

**Отчет за паричните потоци за периодите, приключващи на
30 септември 2008г. и на 30 септември 2009г.**

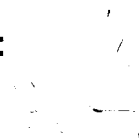
	В ХИЛ. ЛВ	
	2009	2008
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	1808	3048
Плащания на доставчици	(1067)	(2079)
Плащания, свързани с възнаграждения	(552)	(696)
Други постъпления /плащания от оперативна дейност	97	(209)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	286	64
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Плащания, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване	(37)	(78)
Постъпления, свързани с имоти, машини, съоръжения и оборудване	22	1
Получени дивиденди		
Нетен поток от инвестиционна дейност	-15	-77
Парични потоци от финансова дейност		
Получени заеми		
Платени заеми		
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми		
Платени задължения по лизингови договори	(12)	(8)
Други постъпления/ плащания от финансова дейност	(1)	(2)
Нетен паричен поток от финансова дейност	-13	-10
Изменения на паричните средства през периода	258	-23
Парични средства в началото на периода	16	28
Парични средства в края на периода	274	5

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор:
Валентин Стефанов



Главен Счетоводител:
Детелина Паскова

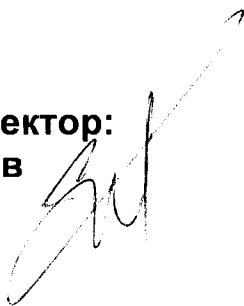


Отчет за промените в собствения капитал към 30 септември 2009г.

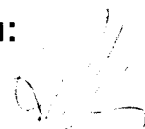
	В ХИЛ. ЛВ.				
	Акционерен капитал	Общи резерви	Печалби и загуби		Общо
			Печалба	Загуба	
Салдо на 01 януари 2008	127	1 080	-	-827	380
Нетна печалба/загуба за периода	-	-827	38		39
Салдо към 31 декември 2008	127	254	38	0	419
Нетна печалба/загуба за периода	-	38	-38	-102	-102
Салдо към 30 Септември 2009	127	292	0	-102	317

Отчетът за собствения капитал следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети.

Изпълнителен Директор:
Валентин Стефанов



Главен Счетоводител:
Детелина Паскова



Бележки към финансовите отчети

I. База за изготвяне на финансовите отчети

(а) Юридически статут и предмет на дейност

“Заводски строежи - Козлодуй” АД, наричано за краткост по – надолу “Дружеството” е със седалище в България. “Заводски строежи - Козлодуй” АД е акционерно дружество, регистрирано във Врачанския окръжен съд по фирмено дело № 1551/1991г. в съответствие с Търговския закон на Република България.

Адресът на управление и място на стопанска дейност на Дружеството е град Козлодуй, община Козлодуй, област Враца.

Основната дейност на Дружеството е изпълнение и ремонт на жилищни, промишлени и други сгради и на строителни съоръжения. Произвежда широка гама продукти от стоманобетон, метал и услуги със строителна механизация и автотранспорт.

Към датата на настоящия отчет акциите на Дружеството се разпределят по следния начин: “Риск Инженеринг” АД (49,58%), “Веспер Аркс” АД (42.43%), “Енергостроймонтаж – ПС – Козлодуй” АД (4,34%) и физически лица (3.65%).

Акциите на “Заводски строежи-Козлодуй ” АД се търгуват на Българската фондова борса. Отчетите са представени в хиляди лева.

(б) База за изготвяне на финансовия отчет

“Заводски строежи - Козлодуй” АД организира своето текущо счетоводно отчитане и изготвя периодичните и годишни финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Междинният финансов отчет към 30 юни 2009г. на “Заводски строежи - Козлодуй” АД е изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, приети от Европейската комисия съгласно Регламент (ЕО) № 1606/2002 на Европейския парламент и на Съвета от 19 юли 2002г. за прилагане на МСС. Международните счетоводни стандарти включват: Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)

и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC – IFRIC interpretations), последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени или одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти ((International Accounting Standards Board (IASB).

Промени в някои от приложимите счетоводни стандарти

През 2008г. Съветът за Международни счетоводни стандарти издаде „Подобрения на МСФО”, които бяха приети от Европейската комисия с Регламент (ЕО) №70/2009 от 23 януари 2009г. Тези промени, както и някои други, приети по-рано се отнасят до финансовите отчети на дружеството за 2009г.

Промени в МСС 1 Представяне на финансовите отчети

Досегашният отчет за доходите се заменя с отчет за всеобхватния доход. Всеобхватния доход се състои от печалбата или загубата за периода, както и всички останали приходи и разходи за периода, които се отчитат за сметка на някои от елементите на капитала. В съответствие с предоставената от стандарта възможност, ръководството на Дружеството е приело формат на отчет за всеобхватния доход, който се изготвя в един отчет.

Втората промяна в МСС 1 е свързана с преименуването на счетоводния баланс, който съгласно стандарта се заменя с „Отчет за финансовото състояние”.

Промени в други стандарти

Ръководството е направило преглед и на другите настъпили промени и не счита, че те оказват влияние върху изготвянето на междинните финансови отчети на дружеството за 2009г.

Финансовите отчети са изготвени на база историческата цена.

(в) Сравнителни данни

Статиите в Отчета за финансовото състояние, в Отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричните потоци, представени в Междинният финансов отчет към 30 септември 2009г. са съпоставими с данните за същия период на 2008г.

(г) Отчетна валута

Дружеството води счетоводните си регистри и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - български лев. Данните в годишния финансов отчет са представени в хил. лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото, в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

(д) Счетоводни оценки и разумни предположения

Изготвянето и представянето на финансовите отчети в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, изисква от мениджмънта да направи известни счетоводни оценки и разумни предположения, засягащи някои от отчетените активи, пасиви, приходи и разходи. Тези оценки и предположения са направени на база цялата разполагаема информация при изготвянето на финансовите отчети. Действителните резултати могат да се открият от тези оценки при представянето на финансовата информация.

Настоящите финансови отчети на "Заводски строежи - Козлодуй" АД не са консолидирани.

II. Основни елементи на счетоводната политика

(а) Признаване на приходи

Приходите от продадена продукция и оказани услуги се признават, когато рисковете и ползите, присъщи на собствеността се прехвърлят на купувача и продажната цена е приета и подлежи на плащане /събиране/. Приходи не се признават при съществуването на значителни съмнения относно събирането на дължимата сума или има вероятност продукцията да бъде върната.

Приходите са записани нетно от направените отстъпки и работи. В случай на продължителни строителни работи, приходите са показани в съответствие с МСС 18 /Приходи/ и МСС 11 /Договори за строителство/. Етапът на завършеност се определя след анализ на завършената и призната от инвеститора работа.

(б) Себестойност на продажбите

Себестойността на продажбите представлява сумата от всички вложени разходи за произвеждането на продукцията и оказването на услугите. В нея не се включват административни разходи, разходи за продажба, финансови и извънредни разходи.

(в) Основен доход на акция

Основният доход на акция се изчислява в съответствие с МСС 33 /Доходи на акция/, като реализираната нетна печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на обикновени акции се разделя на среднопретегления брой на държаните обикновени акции за периода.

(г) Имоти, машини, съоръжения и оборудване

За всички сгради, машини, съоръжения и оборудване е счетено, че са с ограничен полезен живот. Те са представени по цена на придобиване или производствена себестойност, намалена с акумулираната амортизация, базирана на оценката на полезните животи на активите.

Като дълготрайни материални активи се признават само тези, чиято стойност е еквивалентна или надвишава 700 лева.

Активите, наети по финансово-обвързани договори, за които Дружеството е поело рисковете и изгодите присъщи на собствеността, са класифицирани като финансов лизинг. Придобитите активи се записват по счетоводните книги по стойност, равна на по-ниската от справедливата цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски към началото на лизинговия период.

Последващите разходи за имоти, машини, съоръжения и оборудване се капитализират, само когато са налице предпоставки за увеличаване на бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод, в зависимост от очаквания полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята, временно изведените от употреба активи и активите, класифицирани като държани за продажба не се

амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от момента на въвеждането им в експлоатация.

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

<i>Сгради</i>	<i>25-50 години</i>
<i>Съоръжения</i>	<i>4-25 години</i>
<i>Производствени машини и оборудване</i>	<i>3-40 години</i>
<i>Производствен и офис инвентар</i>	<i>3-10 години</i>
<i>Транспортни средства, без автомобили</i>	<i>5-20 години</i>
<i>Автомобили</i>	<i>4-15 години</i>
<i>Компютърна техника, софтуер и право на ползване на софтуер</i>	<i>2-5 години</i>

***Амортизацията за данъчни цели** за сравнителния и текущия период се изчисляват при прилагане на допустимите норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане.*

(д) Нематериални активи

Нематериалните активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация /виж по-долу/.

Активи, на които цената на придобиване е еквивалентна или надвишава 700 лева се капитализират.

***Амортизацията** се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод, в зависимост от очаквания полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от момента на въвеждането им в експлоатация.*

Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Лицензи и права на ползване - съобразно срока на ползване;

Софтуер – 2-5 години

Други нематериални актив - съобразно срока на ползване или законово задължение.

(е) Инвестиционни имоти

“Заводски строежи – Козлодуй” АД отчита като инвестиционни имоти инвестиции в земя и сграда, част от сграда, или и двете, държани за получаване на доходи от наем или за увеличаване стойността на капитала, или и двете.

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на инвестиционните имоти. Амортизацията на инвестиционните имоти се начислява от момента на въвеждането им в експлоатация.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, който вече е бил признат, се прибавят към балансовата сума на инвестиционния имот, когато е вероятно, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди, надвишаващи първоначалната оценка на представяне на съществуващия инвестиционен имот. Всички други последващи разходи се признават като разходи в периода, в който са възникнали.

При последващо оценяване, всички инвестиционни имоти се отчитат по модела на себестойността, прилагайки препоръчителния подход в МСС 16 /Имоти, машини, съоръжения и оборудване/, т.е. по себестойността минус всички натрупани амортизации и всякакви натрупани загуби от обезценка на актива.

При прехода към МСФО, Дружеството е рекласифицирало недвижими имоти, оценени по тяхната “условно определена” историческа стойност като инвестиционни имоти.

(ж) Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се оценяват по себестойност, намалени с оценените загуби от обезценка.

(з) Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по - ниската от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

(н) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци.

Текущият данък е данъчното плащане върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса. Поради използвани преференции от минали загуби Дружеството не е начислявало текущи данъци.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се намаляват с тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

2. Приходите от продажби включват:

в хил. лв.	2009	2008
Продажби на продукция	1133	2110
Продажби на услуги	94	262
Приходи от стоки		
Приходи от продажби	1227	2372

В сравнение с предходната година, Дружеството отчита намаление на обема на продажбите с 1145 хил.лв.

3. Себестойност на продажбите включва:

в хил. лв.	2009	2008
Производствена себестойност	1 108	2 167
Разходи за гаранционни задължения	-	-
Себестойност на продажбите	1 108	2 167

4. Административни разходи

в хил. лв	2 009	2008
Разходи за материали	31	28
Разходи за външни услуги	94	89
Разходи за амортизация	37	38
Разходи за заплати	134	129
Разходи за осигуровки	25	29
Други административни разходи	25	52
Административни разходи	346	365

5. Други оперативни приходи

в хил. лв.	2009	2008
Приходи от реинтегрирани провизии		
Приходи от отписани нетекущи активи	22	1
Приходи от продажба на материали	55	52
Приход от финансиране		
Приходи от наеми	117	141
Други	40	135
Други оперативни приходи	234	329

в хил. лв.	2009	2008
Приходи от отписани нетекущи активи	22	1
Балансова стойност на отписани нетекущи активи	1	0
Печалба от отписани нетекущи активи	21	1

6. Други оперативни разходи

в хил. лв.	2009	2008
Отписани вземания	-	-
Разходи от обезценка на вземания		-
Балансова стойност на продадените ДМА и материали	39	48
Други разходи	14	4
Други оперативни разходи	53	52

7. Нетни финансови разходи:

в хил. лв.	2009	2008
Разходи за лихви в т.ч :	55	36
Кредитни операции	37	29
Просрочени държавни вземания	2	
Лихви по лизингови договори	4	
Други нетни финансови разходи	1	2
Финансови разходи, нетни	56	38

Същност на отчетените разходи за периода

Разходите, възникнали през годината са представени според тяхното съдържание, както следва:

в хил. лв.	2009	2008
Разходи за материали	485	1060
Разходи за външни услуги	342	610
Разходи за амортизации	134	135
Разходи за персонала	501	562
Други	37	95
Промени в наличностите на продукцията и незавършено производство	-31	40
Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи по стопански начин		34
Балансова стойност на продадените активи (без продукцията)	39	48
	1 507	2 584

Разходите за персонал са следните:

в хил. лв.	2009	2008
Заплати и възнаграждения	413	451
Разходи за социално осигуряване	88	111
Разходи за допълнително стимулиране	-	-
Социални разходи	-	-
Разходи за персонала	501	562

Средно-списъчния брой на персонала към 30 септември 2009 година възлиза на 83 души /30 септември 2008 година:101/.

8. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

в хиляди лева	Отчетна стойност				Акумулирана и начислена амортизация				Нетна стойност		
	Баланс 31.12.2008	Придобити	Освободени	Прекласифицирани	Баланс 30.09.2009	Баланс 31.12.2008	Начислена през периода	Отписана през периода	Баланс 30.09.2009	Баланс 31.12.2008	Баланс 30.09.2009
Земи (терени)	23				23					23	23
Сгради и конструкции	844	6	6		844	334	11	1	344	510	500
Машини и оборудване	858	8	12		854	447	79	11	515	411	339
Съоръжения	56	0	0		56	22	1	0	23	34	33
Транспортни средства	173	0	4		169	58	28	2	84	115	85
Стопански инвентар	58	25	6		77	34	7	5	36	24	41
В процес на придобиване	26	237	18		245	0	0	0	0	26	245
Други	32	0	1		31	32	0	1	31	0	0
Държани за продажба	0				0	0		0	0	0	0
Общо:	2 070	276	47	0	2 299	927	126	20	1 033	1 143	1 266

Имоти, машини, съоръжения и оборудване в процес на изграждане представляват проекти по инвестиционната програма на "Заводски строежи – Козлодуй" АД.

9. Нематериални активи

в хил. лв.	Лицензи	Софтуер	Други	Общо
Отчетна стойност :				
Баланс към 31 декември 2008	2	5	36	43
Придобити активи	0	4	0	4
Отписани активи	0	1	-	1
Баланс към 30 Септември 2009	2	8	36	46
Амортизация :				
Баланс към 31 декември 2008	0	4	34	38
Акумулирана амортизация за периода	1	2	2	5
Отписана амортизация	0	2	0	2
Баланс към 30 Септември 2009	1	4	36	41
Балансова стойност към 30 Септември 2009	1	4	0	5

10. Инвестиционни имоти

в хил. лв.	Земи	Сгради	Общо
Отчетна стойност :			
Баланс към 31 декември 2008	0	241	241
Придобити активи	-	6	6
Отписани активи	0	0	0
Баланс към 30 Септември 2009	0	247	247
Амортизация :			
Баланс към 31 декември 2008	0	26	26
Акумулирана амортизация за периода	-	4	4
Отписана амортизация	0	0	0
Баланс към 30 Септември 2009	0	30	30
Балансова стойност: към 30 Септември 2009	0	217	217

11. Търговски и други вземания

Търговските вземания с дългосрочен характер са удържани суми от инвеститорите за изпълнен обем работа. Те обезпечават поетите договорни ангажименти за отстраняване на възникнали дефекти по време на гаранционния период след завършването на строителния обект. Сумите към 30 Септември 2009 година възлизат на 47 хил. лв.

12. Предплатени разходи

Разходи за застраховки при всички видове рискове при изпълнение на СМР.

13. Активи и пасиви по отсрочени данъци

В съответствие с МСС 12 „Данъци върху доходите“, активите и пасивите по отсрочени данъци са оценени по данъчна ставка, която е в сила за периода, когато актива ще се реализира или пасива ще се уреди. Активите по отсрочени данъци са в размер на 7хил.лв., в това число:

- по неизползван отпуск и осигуровки на персонала – 6 хил.лв;
- други – 1 хил.лв.

14. Материални запаси

Материалните запаси включват:

в хил. лв.	2009	2008
Материали	295	296
Незавършено производство	31	0
Стоки	0	0
Продукция	9	9
Материални запаси	335	305

15. Търговски и други вземания

в хил. лв.	2009	2008
Вземания от клиенти, нетно от загуба от обезценка	222	288
Съдебни и присъдени вземания	76	82
Данъци за възстановяване	10	0
Предоставени аванси на доставчици	60	73
Други вземания	5	6
Вземания от свързани предприятия		-
Търговски и други вземания	373	449

Към датата на изготвяне на настоящия отчет е прекратен съдебен иск срещу „Веника турс“ ООД с.Чифлик за неизплатени СМР услуги на стойност 77 хил.лв./отразени в статия „Вземания от клиенти, нетно от загуба от обезценка“/,тъй като с Решение 227/13.08.2009г. Ловешкият окръжен съд обявява неплатежоспособността на „Веника турс“ ООД с. Чифлик. На 14.09.2009г. е проведено първо събрание на кредиторите, при което “Заводски строежи – Козлодуй” АД е включено в списъка на кредиторите със сумата 117 584.36лв

16. Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди

Предплатени разходи и разходи за бъдещи периоди са за сключени застраховки, предплатен абонамент, замерване и контрол, предплатени винетни такси за 2009г. и са в размер на 7 хил. лв.

17. Парични средства

в хил. лв.	2009	2008
Парични средства в банки	271	15
Блокирани парични средства	-	-
Парични средства в брой	3	1
Парични средства	274	16

18. Търговски и други задължения

в хил. лв.	2009	2008
Задължения към доставчици	962	878
Провизии	-	-
Задължения към персонала	89	95
Задължения към осигурителни предприятия	33	37
Получени аванси от клиенти	234	117
Лизингово задължение	3	
Данъчни задължения	16	69
Задължения към свързани предприятия	-	-
Други задължения	614	202
Търговски и други задължения	1951	1398

19. Приходи за бъдещи периоди

За отчетният период Дружеството не отчита приходи за бъдещи периоди.

20. Търговски и други задължения

20.1. С договор за временна финансова помощ от 11.07.2007 година между Дружеството и "Риск Инженеринг" АД е предоставена сума в размер на 400 хил.лв. Предназначението на временната финансова помощ е за своевременно обезпечаване дейността на Дружеството. На 11 юли 2007г. Дружеството получава 200 хил.лв. от договорения заем. На 05 октомври 2007 година Дружеството получава още 200 хил.лв. Между страните е договорен погасителен план с 10% годишна лихва и 9 месеца гратисен период, като първата погасителна вноска е с падеж 11 ноември 2008 г. и е в размер на 17 хил. лв.

На 11.11.2008г. е подписан Анекс към договора за временна финансова помощ, с който е предоговорена стойността на заема на 455 хил.лв. На 17 ноември 2008г. Дружеството получава 55 хил.лв. от предоговорения заем. Подписан е нов погасителен план към Анекса с гратисен период – 21 месеца и първа погасителна вноска с падеж 11 май 2009г. Последната погасителна вноска е с падеж 11 октомври 2011г.

На 07.05.2009г. към кредитора "Риск Инженеринг" АД е депозирано и прието

искане за преразглеждане на погасителния план и удължаване на gratuitния период с 1 година като първата погасителна вноска е с падеж 11 май 2010г.

Текущата част от нетекущите задължения по получения заем от "Риск Инженеринг" АД към 30.09.2009г. е 214 хил.лв. /отразена в Бележка №18, ред – Други задължения/, а нетекущата част е 241 хил.лв.

20.2. С Договор за заем от 28.08.2009г. между Дружеството и "Риск Инженеринг" АД е предоставена сума в левова равностойност - 305 109.48лв. /отразена в Бележка №18, ред – Други задължения/ Предназначението на заема е за закупуване на Модули за бетонов възел БС 110 /2x60/, стационарен. На 4 септември 2009г. Дружеството получава договорената сума. Към 30.09.2009г. са усвоени 259 812.46лв. Между страните е договорен погасителен план с 10% годишна лихва за срок до завършване на обект „Хранилище за сухо съхранение на отработено ядрено гориво" етап Ia, чрез вноски от 65.00лв. на всеки м3 произведен бетон.

20.3. Задължения по лизингови договори

Текущата част от нетекущите задължения по лизингови договори към 30.09.2009г. е 3 хил.лв. /отразена в Бележка №18, ред – Други задължения/, а нетекущата част е 24 хил.лв.

21. Капитал и резерви

Акционерен /основен/ капитал

Акционерният капитал към 30 септември 2009 година включва 126 897 броя обикновени акции /2008 година:126 897/. Всички акции са с номинал от 1 лев.

Акционери

Към 30 септември 2009 година 62 921 /49,58%/ от обикновените акции са собственост на "Риск инженеринг" АД.

Притежателите на обикновени акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават на общите събрания на Дружеството.

Разпределението на акционерния капитал на "Заводски строежи – Козлодуй" АД към 30 септември 2009 година е както следва:

<i>Акционер</i>	<i>Притежавани акции</i>	<i>Процентно участие</i>
<i>„Риск инженеринг“ АД</i>	<i>62921</i>	<i>49,58</i>
<i>„Веспер Аркс“ АД</i>	<i>53836</i>	<i>42,43</i>
<i>„Енергостроймонтаж ПС“</i>	<i>5512</i>	<i>4,34</i>
<i>Индивидуални участници - физически лица</i>	<i>4628</i>	<i>3,65</i>
	<i>126 897</i>	<i>100,00</i>

Общи резерви

Общите резерви на Дружеството към 30 септември 2009 година са в размер на 265 хил. лв. Резервите подлежат на разпределение по реда, предвиден в Търговския закон (ТЗ) и Устава на Дружеството. Съгласно Търговския закон Дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент законови резерви в размер, не по-малък от 10% от акционерния капитал. Заделените законови резерви по Търговския закон възлизат на 27 хил. лв.

Основна част от общите резерви са формирани от ревалоризация на дълготрайните активи съгласно Постановление № 197 на МС за ревалоризация на активите и пасивите на предприятията.

22. Потвърждаване на Финансовите отчети

Финансовите отчети бяха потвърдени и одобрени от ръководството на дружеството и подписани от негово име от:

Изпълнителен Директор:

Валентин Стефанов

Дата: 23.10.2009г.

Съставител:

Гл. Счетоводител, Детелина Паскова