

Обяснителни бележки към финансовия отчет трето тримесечие за 2009г.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „БАЛКАН ПРОДЖЕКТИ МЕНИДЖМЪНТ“ АД гр. София е учредено през 1992 година, със съдебно решение на СГС, фирмено дело17797/1992 г., като дружество с ограничена отговорност. От 2007г. регистрираният капитал в размер на 100 000 лв. е разпределен в 100 000 поименни безналични акции с номинална стойност от един лев всяка.

През отчетния период няма промяна на основния капитал.
Седалище и адрес на управление на дружеството е гр. София, бул. Никола Вапцаров №35, офис 1А

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от Изпълнителен директор – мажоритарен собственик на капитала

Органът за управление на дружеството е: съвет на директорите, състоящ се от трима члена.

Към 30.09.2009 г. общият брой на персонала в дружеството е 36 служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период включва следните видове операции и сделки:

- Производство на органични химически продукти
- Търговска дейност

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Бази за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), в редакцията им към 1 януари 2006 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство (Закон за изменение и допълнение на Закона за счетоводство, обн. ДВ, бр.105/22.12.2006 г. и бр.57/2007г.). Списък на МСФО, МСС, КРМСФО и ПКР,

утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на отчета представен по-долу.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места, на базата на действащото предприятие. Спазени са принципите: текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Всяка съществена група от сходни статии е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от МСС и както е пояснено, където е необходимо.

Всички данни за текущия и предходен период са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за същия период от предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущия период.

За постигане на съпоставимост с предходния период, там където са извършени рекласификации има допълнителни оповестявания.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Изготвянето на финансовия отчет по международните стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки, които се отнасят до докладваните активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Функционална валута

Функционалната валута използвана за целите на счетоводното отчитане и представяне на информацията е българският лев.

При първоначално признаване, сделките в чуждестранна валута се записват във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства,

вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменния курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 30 септември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят и оценят.

При продажбите на продукция / стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките и услугите преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може надеждно да бъде измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периода през който договорите, за които се отнасят се изпълняват. Представят се като предплатени разходи.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за доходите, като се посочват нетно и се състоят от: лихвени приходи от депозити и разплащателни сметки в банки, търговски кредити и курсови разлики от валутни операции.

Приходите и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания за тях. Отчитането и признаването на приходи и разходи се извършва при спазване на изискването за съпоставимост на приходите и разходите.

Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (ДМА) са представени в счетоводния баланс съгласно МСС 16 по препоръчителен подход - цена на придобиване минус натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

При първоначалното си придобиване имотите, съоръженията, машините и оборудването, а също и придобиването им по стопански начин, се оценяват по

себестойност, която включва покупната цена, митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци /данък добавена стойност и др. /

ДМА при придобиване са оценявани по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Към 01.01.2003г. с цел проверка на достоверността на балансовата стойност на дълготрайните материални активи ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи. За тези от тях, за които са получени съществени различия е извършена преоценка до размера на справедливата им стойност към същата дата и е направен преглед на полезния живот на дълготрайните материални активи. За наличните активи към 01.01.2003г. за цена на придобиване е възприета оценката по справедливи цени направена от лицензиран оценител. Разликите от извършените преоценки са докладвани като неразпределена печалба и отсрочен данъчен пасив.

От 01.01.2008г. дружеството възприе стойностен праг при признаване на ДМА е 700 лв. /седемстотин лева/, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се третират като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи. Амортизациите им са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	Амортизационна норма в %	Полезен живот в години
Сгради и конструкции	4	25
Съоръжения	4	25
Машини и оборудване	30	3,4
Транспортни средства	25	4
Офис обзавеждане	15	6,6
Компютърна техника	50	2

От началото на годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка и незначителни подобрения се признават за текущи в периода, през който са направени в Отчета за доходите. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, като модернизации и подобрения, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на ДМА подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовите стойности биха могли да се отличават съществено от възстановителната им стойност. При наличие на такива индикатори балансовите стойности се коригират до възстановителните стойности на съответните активи. Възстановимата стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна продажна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност, като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

Дълготрайни нематериални активи

ДНМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценки. В техния състав са включени програмни продукти и лицензи използвани за дейността на дружеството.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Загубите от обезценката се включват в отчета за доходите.

Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението (влагането) им е извършена по метода на „Първа входяща - първа изходяща“ /FIFO/

Материалните запаси ежегодно се анализират за наличие на индикатори за обезценка до нетната им реализуема стойност.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

Приблизителното оценяване на нетната реализуема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни към датата на тази оценка.

Определя се на базата на анализ от специалисти, като се използва информация за цени по последни доставки и/или офертни цени, договорни цени за продажби и други източници на информация.

Дружеството е възприело метод за оценка на наличностите от суровини и материали поради тяхното естество, съгласно Наредба №4/26.06.2006г. за нормите на пределните размери на естествените фири на акцизните стоки. Материалите предназначени за производството са производни на петролни продукти, приравнени на петрол и биодизел в следствие на което пределните фири на суровинните запаси се определят от дружеството съгласно Приложение №2 към чл.5 и приложение №4 към чл.8 от горепосочената наредба.

При установяване на необходимост от обезценка същата се включва в отчета за доходите.

В състава на материалните запаси влизат:

1. Материали.

Материалите са придобити главно чрез покупка и са предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция.

2. Незавършено производство.

Незавършеното производство представлява съвкупност от разходи по договори пряко свързани с предоставяне на услуги и строително монтажни работи.

3. Готова продукция.

Себестойността на готовата продукция се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и други разходи свързани с производството на съответната продукция, която включва:

- всички разходи пряко свързани с производството ѝ

- част от променливите общи разходи, чийто размер е в зависимост от обема на готовата продукция
- част от постоянните общи разходи, които остават сравнително постоянни, независимо от обема на продукцията

В себестойността на продукцията не се включват административни, финансови, извънредни разходи и разходи по продажбите. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и услуги се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

4. Стоки.

Стоките при придобиването се оценяват по доставна стойност, включваща разходите по закупуването и преработката, както и другите разходи, направени във връзка с доставянето им до настоящото местоположение и състояние. При отписването им последователно се прилага метода „Първа входяща – Първа изходяща“ /FIFO/

Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени и отчетени по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват наличности: в каса, разплащателни сметки и акредитиви във щатски долари, открити за разплащане с чуждестранни доставчици. Към паричните средствата се включва открита банкова сметка по кредитна карта в евро.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за стойност на сделката и ще бъде платена в бъдеще срещу получените активи или услуги.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди по собствеността върху дадения актив, се класифицира като оперативен лизинг.

Приходите и разходите от отдаваните или получени активи при условията на оперативен лизинг се представят като други приходи и разходи за външни услуги в отчета за доходите. Признават се база линеен метод за периода на лизинговия договор.

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Трудовите и осигурителните отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение 60:40 за 2009г. определено от Кодекса за социално осигуряване.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с предварително твърдо определени (дефинирани) вноски.

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагаци се удръжки). Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Също така към датата на настоящия финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, които се очакват

да бъдат изплатени като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда и КТД работодателят е задължен да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в дружеството варира от 2 до 6 брутни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение поради настъпване на условия за пенсиониране.

Изчислението на размера на тези задължения предполага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността им – в отчета за доходите.

Към датата на издаване на настоящия финансов отчет, дружеството не е назначило актюери, които да направят съответните изчисления и определят приблизителната оценка на този вид задължения.

Дружествен капитал и резерви

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Данъци върху печалбата

Текущи данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закон за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2009г., съгласно българското законодателство, по която дружеството дължи данък, е в размер на 10%.

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временните разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който

към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Признаване на приходите и разходите.

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на съпоставимост на приходи и разходи.

БЕЛЕЖКИ

1.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ /СЪОРЪЖЕНИЯ/

	Имоти	Машини,съоръжения и оборудване	общо
Отчетна стойност			
Салдо на 01.01	904	1064	1968
Постъпили	0	120	120
Излезли	0	0	0
Салдо на 30.09	904	1184	2088
Натрупана амортизация			
Салдо на 01.01	109	536	645
Начислена	24	71	94
Отписана	0	0	0
Салдо на 30.09	133	607	739
Балансова стойност на 01.01	795	528	1323
Балансова стойност на 30.09	771	577	1348

В предприятието е възприет стойностен праг на отчитане на дълготрайните /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

Към 30.09.2009 година има дълготрайни материални активи, които са ипотекирани под залог като обезпечение по предоставен от УниКредит Булбанк АД кредит овърдрафт. Ипотеката е документирана с Нотариален акт за учредяване на

договорна ипотека върху недвижим имот №78, том III, рег.№4553, дело №449 от 2008г. и Нотариален акт за учредяване на договорна ипотека върху недвижим имот №79, том VIII, рег.№9419, дело №1277 от 2008г. Дълготрайните материални активи които са ипотекирани са подробно описани в Договор №170/12.11.2008г. и Анекс №1 към същия договор и Договор №1/12.11.2008г. за особен залог върху движими вещи – дълготрайни материални активи, приложени към обяснителните записки.

2.ДРУГИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Транспортни и средства	Стопански инвентар	Компютърна техника	Други дълг. активи	Прогр. прод. и други немат.акт иви	общо
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01	483	100	29	33	9	654
Постъпили	0	15	3	0	0	18
Излезли	145	0	0	0	0	145
Салдо на 30.09	338	115	32	33	9	527
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01	318	52	25	10	9	414
Начислена	66	12	2	6	0	86
Отписана	108	0	0	0	0	108
Салдо на 30.09	276	64	27	16	9	393
Балансова стойност на 01.01	165	48	4	21	0	238
Балансова стойност на 30.09	62	51	4	17	0	134

Възприетият стойностен праг на отчитане на другите дълготрайни /нетекущи/ материални активи в размер на 700 лева.

3.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Стока, в т.ч.:	391	454
-Авто козметика	265	347
-Строителни материали	18	27
-Химични суровини	83	11
-Други стоки	25	69
Материали, в т.ч.	1503	2890
-материали за производство	542	2890
-материали за технологичен анализ, горива	16	0
-преработени материали	945	0
Продукция	592	893
Незавършено производство	50	101
ОБЩО:	2536	4338

Всички налични към 30.09.2009 година Стоки, Материали, Готова продукция, Незавършено производство са представени в баланса по себестойност. На база извършен преглед на наличните материални запаси, ръководството на дружеството счита, че към 30.09.2009г. няма условия за тяхната обезценка до нетна реализуема стойност. Съгласно заповед е извършена преработка на разградена продукция и залежала суровина с цел да се използва за вътрешна употреба, която е на стойност 945лв.

4. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Вземания от клиенти общо в т.ч.:	1837	2809
-Вземания от клиенти от страната	1169	1484
-Вземания от клиенти от чужбина	645	1307
-Вземания по предоставени аванси	23	18
Други вземания	130	836
Данъци за възстановяване	89	57
ОБЩО:	2056	3702

Вземанията от клиенти са текущи до 1 година от настъпването им и са свързани с продажби на готова продукция, стоки и услуги.

Другите вземания включват:

- вземания от подотчетни лица – 43 хил. лв.
- вземания от контрагенти не свързани с дейността на дружеството – 66 хил.лв.,
- предплатени разходи в размер на 21 хил. лв.,

Данъците за възстановяване са от надплатените авансови вноски корпоративен данък след приспадане на дължимия данък за 2008г. и плащането на авансовите вноски за първо тримесечие на 2009г. – 70хил. лв. и ДДС за възстановяване за м.08.2009г. – 19 хил.лв.

Матуритетната структура на вземанията е:

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Редовни вземания, с произход до 1 година	2056	3702
ОБЩО:	2056	3702

4.1. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2009 BGN'000
ЕВРОПРОГРЕС ЕООД София	5
ОБЩО:	5

5. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Разплащателни сметки	588	348
Парични средства в каса	66	94
Акредитиви във валута	0	0
Сметка кредитна карта	-9	0
ОБЩО:	645	442

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Регистрираният капитал на дружеството е в размер на 100 000 лева.

Формираният резерв включва – законови резерви – 10 хил. лева и други резерви – 47 хил. лева. Те са формирани от ревалоризацията извършена съгласно ПМС 197 от 09.05.1997г. съгласно параграф № 38 от преходните и заключителни разпоредби от Закона за счетоводството.

Съгласно решение на ОСА бяха разпределени дивиденди от натрупаната печалба за 2008г. в размер на 517хил.лв. От тях е удържан и внесен в бюджета данък дивидент в размер на 17хил.лв.

Текущия финансов резултат е загуба в размер на 731 /седемстотин тридесет и една / хил. лева.

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Основен регистриран капитал	100	100
Резерви	57	57
Неразпределени печалби	0	-3
Текущ финансов резултат	-731	529
ОБЩО:	-574	683

7. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

Отсроченият данък е в размер на 15 хил. лева породен от признаването на разликите от историческата до справедлива стойност на дълготрайните активи представена като неразпределена печалба, която към датата на отчета не е повлияла върху счетоводния и данъчен финансов резултат. Данъчните временни разлики върху начислените неизползвани /компенсируеми/ отпуски и последваща оценка на текущи активи в размер на 9 хил.лв. са сторнирани.

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ

8.1 Дружеството има отпуснат револвиращ кредит в размер на 1 000 хил. евро от UNICREDIT – Suisse Bank s.a.

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Кредитор	UNICREDIT – Suisse Bank s.a.	UNICREDIT – Suisse Bank s.a.
Цел на кредита	Оборотни средства	Оборотни средства
Договорна сума	1000 х. Евро	1800 х. Евро
Вид на кредита	Овърдрафт с банкова сметка в чужбина	Овърдрафт с банкова сметка в чужбина
Договорен лихвен процент	6-месечен EUR LIBOR плюс надбавка в размера на 0,5 пункта в/у усвоената част от кредита	6-месечен EUR LIBOR плюс надбавка в размера на 0,5 пункта в/у усвоената част от кредита
Обезпечение	Няма	Няма
Нетна стойност	1000 х.Евро	1800 х.Евро
САЛДО В ЕВРО:	1000	1800

8.2 Беше сключен договор за банков кредит „овърдрафт“ - №170/12.11.2008г. с УниКредит Булбанк АД в размер на 2 500 хил. евро срещу ипотека и залог на имущество на дружеството. Целта на кредита е подпомагане стопанската и инвестиционна дейност на фирмата.

	30.09.2009 BGN'000
Кредитор	УниКредит Булбанк АД
Цел на кредита	Оборотни средства
Договорна сума	2500 х. Евро
Вид на кредита	Овърдрафт с банкова сметка в страната
Договорен лихвен процент	1-седмичен EURIBOR плюс надбавка в размера на 2,4 пункта в/у усвоената част от кредита
Обезпечение	УПИ XIV- сграда

	Сулфониране; УПИ XV сграда помпена станция; УПИ XVI – сграда Склад ГСМ; офис 1А – административна сграда; залог по реда на ЗОЗ машини, производствено и инсталационно оборудване
Нетна стойност	2500 х.Евро
САЛДО В ЕВРО:	2500

9. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Доставчици от страната	65	53
Доставчици от чужбина	268	730
Други задължения	35	41
ОБЩО:	368	824

Задълженията към доставчици са текущи до 1 година, и представляват задължения за : доставка на материали, суровини, стоки и услуги. Другите задължения са предплатени приходи.

9.1. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.09.2009 BGN'000
ЕВРОПРОГРЕС ЕООД София	18
ОБЩО:	18

10. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА

	30.09.2009 BGN'000	31.12.2008 BGN'000
Задължения към персонала, в т.ч.:	31	36
текущи задължения за месец септември	29	0
по договор за управление и контрол	2	0
задължения за компенсируеми отпуски	0	36
Задължения за социално осигуряване, в т.ч.:	12	8
текущи задължения	12	1
задължения за соц.осигуряване за възн.за компенсируеми отпуски	0	7
ОБЩО:	43	44

Задълженията към персонала и социалното и здравно осигуряване включват начислените разходи за заплати и осигуровки за месец септември.

За определяне на задълженията към персонала за обезщетения при настъпване на пенсионна възраст към 30.09.2009 година, дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	30.09.2009 BGN'000
Задължения за данък по ЗОДФЛ	3
Еднократни данъци върху разходите	0
Данък върху печалбата	0
Данък върху добавената стойност	19
ОБЩО:	22

Данъчните задължения на дружеството са текущи за месец септември.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството са извършени данъчни ревизии и проверки, както следва:

- По ДДС – до 31.07.2007г.
- Пълна данъчна ревизия – до 31.12.2004г.

- Национален осигурителен институт – няма

12. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

13. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТ

	30.09.2009 BGN'000	30.09.2008 BGN'000
Приходите са от продажба на продукция в т.ч.	2378	11610
износ	1621	7795
вътрешен пазар	757	3815
Приходи от продажба на стоки в т.ч.	300	1828
износ	75	1517
вътрешен пазар	225	311
ОБЩО:	2678	13438

13.1. ПРИХОДИ ОТ УСЛУГИ

	30.09.2009 BGN'000	30.09.2008 BGN'000
Приходи от наем	49	176
ОБЩО:	36	176

Общо нетни приходи от дейността: 2727

14. ДРУГИ ПРИХОДИ

	30.09.2009 BGN'000	30.09.2008 BGN'000
Приходи от продажба на ДМА	86	0
Балансова стойност на продадените ДМА	36	0
Печалба(загуба) от продажбата на ДМА	50	0
Други приходи	2	381
ОБЩО:	88	381

