

**Приложения към междинния финансов отчет
на "Завод за шлифовъчни машини" АД
към 31 Декември 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 металорежещи машини.

Към края на отчетния период в акционерното дружество работят 28 човека.

2. База за изготвяне на финансовия отчет.

Финансовият отчет за 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	919	688
3. Машини и оборудване	33	33
4. Съоръжения	84	96
5. Транспортни средства	15	23
6. Разходи за придобиване	264	408
ОБЩО:	1574	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	308	362
2. Продукция	31	31
3. Незавършено производство	934	1137
ОБЩО	1273	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	849	837
2. Вземания от клиенти и доставчици	82	124
3. Съдебни и присъдени вземания	9	2
4. Данъци за възстановяване		9
5. Други вземания	10	2
ОБЩО:	950	974

Вземанията от свързани предприятия представляват вземания от "Металорежещи машини" АД - 196 хил. лв.; разпределени както следва: по договори за депозит 30 хил. лв. и извършени услуги за 166 хил. лв. и "Пълдинг холдинг" АД - 653 хил. лв. – разпределени както следва: по договори за депозит – 602 хил. лв., 35 хил. лв. лихви начислени по същите договори и 16 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 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	22	78
2. Пари по разплащателни сметки	20	1
3. Блокирани парични средства	X	X
ОБЩО:	42	79

Във финансов отчет за 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	3132	3133
3. Резерв от преоценка	66	66
ОБЩО:	3203	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 преоценка 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	-299	
ОБЩО:	-291	8

3.7. Група 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. Дългосрочни задължения		
Задължения към финансови предприятия / банки /	16	
ОБЩО:	16	

Дългосрочните задълженията към финансови предприятия / банки / в размер на 16 хил.лв. е оборотен кредит предоставен от банка ОББ с падеж 28.11.2012

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Текуща част от нетекущи задължения		
Задължения към свързани предприятия	6	6
Задължения към финансови предприятия / банки /	28	48
Към доставчици	335	361
Към персонала	136	150
Към ДОО и НЗОК	108	83
Данъчни задължения	60	26
Други	44	13
ОБЩО:	717	687

- Задълженията към финансови предприятия / банки / в размер на 28 хил.лв. са кредит под формата на овърдрафт по разплащателна сметка предоставен Пощенска банка с падеж 21 число на месеца.

Задълженията към доставчици представляват : задължения към доставчици – 101 хил.лв и задължения по получени аванси – 234 хил.лв. – за изработка на шлифовъчни машини до края на първо тримесечие на 2010 година.

Данъчните задължения представляват :

ДОД – 44 хил.лв

ДДС – 7 хил.лв.

Данък сгради, такса смет - 9 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:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за основни материали	280	909
2. Разходи за външни услуги	80	261
3. Разходи за възнаграждения и осигуровки	327	639
- за заплати	271	510
- за осигуровки	45	101
- начислени отпуски	11	28
4. Разходи за амортизации	130	154
5. Други разходи за дейността	36	38
ОБЩО:	853	2001

Основните групи нетни приходи от продажби, отразени в отчета, са следните:

В хил.лв.

Групи	Текущ период	Предходен период
1. Приходи от продажби на продукция	465	1659
2. Приходи от наеми	22	23
3. Приходи от продажби на ДМА		125
4. Приходи от продажби на материали	27	20
5. Други	68	12
ОБЩО:	582	1839

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.	
	Текущ период	Предходен период
1. Приходи от лихви	1	35
2. Разходи за лихви	-13	-6
4. Разходи от валутни разлики		-1
5. Разходи за банкови такси и комисионни	-4	-5
ОБЩО:	-16	23

Дата на изготвяне: 28.01.2010 г.

Съставител: Лалка Янакиева

Ръководител: Ат. Марков

