

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ БАЛАНСА, ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

(Във всички приложения сумите са посочени в хил.лева, ако не е упоменато друго)

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване (ИМСО)

Котлостроене АД
Годишни финансови отчети за годината, завършваща на 31.12.2009 г.

Показатели	Земи (терени)	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Общо ИМСО
<i>31.12.2007 година</i>							
Отчетна стойност	2498	1063	237	24	114	126	4062
Натрупана амортизация	-	410	218	15	35	103	781
Балансова стойност	2498	653	19	9	79	23	3281
<i>През 2008 година</i>							
Постъпили и преоценени			10097			6	10103
Излезли						2	2
Начислена амортизация		42	15	1	23	8	89
Амортизация на отписаните ИМСО						2	2
<i>31.12.2008 година</i>							
Отчетна стойност	2498	1063	10334	24	114	130	14163
Натрупана амортизация		452	233	16	58	109	868
Балансова стойност	2498	611	10101	8	56	21	13295
Постъпили и преоценени			3			2	5
Излезли	97		1			2	100
Начислена амортизация		42	256		24	7	329
Амортизация на отписаните ИМСО			1			2	3
<i>31.12.2009 година</i>							
Отчетна стойност	2401	1063	10336	24	114	130	14068
Натрупана амортизация		494	488	16	82	114	1194
Балансова стойност .	2401	569	9848	8	32	16	12874

В позиция "Машини и оборудване" са включени машини, оборудване, компютърна техника.

В позиция "Други" са включени стопански инвентар.

Дружеството няма заложен и ипотекирани имоти, машини, съоръжения и оборудване.

2. Инвестиции в дъщерни и смесени предприятия

	31.12.2009		31.12.2008	
	Инвес- Тия	% от прит. капитал	Инвес- тия	% от прит. Капитал
Имена на дъщерните предприятия				
1. "Интърг" АД гр.Сливен	160	59,28	160	59,28
2. Алфатекс ЕООД			5	100,00
Имена на смесени предприятия				
БЪЛГЕРИЪН БОЙЛЕР ТЕХНОЛОДЖИС ООД	187			

3. Отсрочени данъчни активи

Данъчните временни разлики не са компенсирани. Не съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочни данъчни активи срещу краткосрочни данъчни пасиви.

Отсрочените данъчни активи и данъчни пасиви са за възстановяване след 12 месеца

Отсрочени данъчни активи

(в лева)

Данъчни временни разлики	Данъчен Норматив (ставка)	Отсрочени Данъчни Активи
--------------------------------	---------------------------------	--------------------------------

в. В края на 2007 г.

1/ Компенсирани отпуски	86216.36	10	8621.64
2/ Провизии на вземания	2169.47	10	216.95
3/ Провизии на съдебно вземане	69173.19	10	6917.32
	157559.02	10	15755.91

През 2008 година

а. Обратно проявени

1/Провизии на вземания	631,20	10	63,12
1/ Компенсирани отпуски	52804,20	10	5280,42
Всичко:	53435,40	10	5343,54

б. Нововъзникнали

1/ Компенсирани отпуски	75300,60	10	7530,06
Всичко:	75300,60	10	7530,06

в. В края на 2008 г.

1/ Компенсирани отпуски	108712,80	10	10871,28
2/ Провизии на вземания	69173,20	10	6917,32
3/ Провизии на съдебно вземане	1538,30	10	153,83
	179424,30	10	17942,43

През 2009 година

а. Обратно проявени

1/ Компенсирани отпуски	108712,80	10	10871,28
2/Провизии на вземане	69173,20	10	6917,32
Всичко:	177886,00	10	17788,60

б. В края на 2009 г.

1/ Провизии на съдебно вземане	1538,30	10	153,83
--------------------------------	---------	----	--------

Към 31.12.2009год. няма неизползвани отпуски от минали години.

4. Материални запаси

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Суровини и материали	664	874
Незавършено производство	1613	2051
Общо	2277	2925

Към 31 декември 2009 г. няма условия за обезценка на материалните запаси.

Съгласно заповед № 41/26.10.2009 г. е извършена инвентаризация на материалните запаси. Резултатите са отразени в Отчета за доходите.

5. Търговски и други вземания

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Търговски вземания нето	849	647
Предоставени аванси	830	0
Съдебни и присъдени вземания	2	2
Текущи данъчни вземания	9	86
Други вземания	43	456
Общо	1733	1191

По-значителните Вземания към 31.12.2009 г. са:

(хил.лв.)

Контрагент	Размер на вземането	В т.ч. Просрочените
Промислена енергетика -Ямбол	32	-
Обро Вилла	8	8
Стейн Енерджи – Франция	227	-
ЕТ Бояджиев	29	-
Български Бойлер Технолоджис	105	-
Дружба Разград	599	-
Топлофикация София	493	-
Автотранснад София	57	-
Софияпласт БГ София	10	-

6. Парични средства

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Парични средства в лева	72	24
Парични средства в чуждестранна валута	28	1
Общо	100	25

7. Търговски и други задължения

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, Завършваща на 31.12.2008
Доставчици	741	132
Свързани лица	286	10
Получени аванси	1505	2153
Общо	2535	2295

По-значителните задължения към контрагенти към 31.12.2009 г. са:

(хил.лв.)

Контрагент	Размер на задължението	В т.ч. Просрочените
Клиенти по аванси:		
Мони –МСД ООД	15	
Техноекспорт ЕООД	236	
Росбио България ЕООД	8	
Еко танк инж.ЕООД-Ямбол	27	
Родопея Белев ЕООД-Смолян	10	
Интертръст Холдинг София	151	
ООО Балтехпром – Русия	1052	
Доставчици:		
Саламандър ДАС	11	
Еуратек АУТО –ООД	25	
ЧЕЗ Електроснабдяване	6	
Други 17	17	
Дружба АД Разград	185	
Промислена енергетика-Ямбол	455	
Бентелер-Румъния	42	
Свързани лица:		
Дивиденди на акционери	10	10
Фаворит холд	276	

Към 31.03.2010 г. „Котлостроене” АД не е приключило всички поръчки на горепосочените клиенти, поради по-дългия срок на изработка.

Погасено е задължението ни към Промислена енергетика –Ямбол.

Получените аванси покриват договорната цена.

8. Задължения към персонала

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
По текущи възнаграждения	26	59
Неизползуван отпуск минали години	0	92
Общо:	26	151

9. Данъчни и осигурителни задължения

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Данъци върху доходи физ.лица	4	6
Други данъчни задължения	69	132
Задължения ДОО	9	35
Задължения здравно осигуряване	4	9
Общо:	86	182

10. Отчет за общия доход по функционален признак на разходите

	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Текущи дейности:		
Приходи от продажби	3220	4515
Себестойност на продажбите	(2335)	(2895)
Брутна печалба	885	1620
Административни разходи	(1127)	(1026)
Финансови приходи		16
Финансови разходи	(12)	(8)
Финансови разходи, нетно	(12)	8
Печалба преди данъци	(254)	602
Разходи за данъци върху дохода	(58)	(131)
Разход (икономия) на отсрочени корпоративни данъци върху печалбата	(18)	2
Печалба за годината от текущи дейности	(330)	473
Печалба за годината	(330)	473

11. Разшифровка на разходи за материали и консумативи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Материали за производство	(349)	(1315)
Ел.енергия за производство	(132)	(154)

Котлостроене АД

Годишни финансови отчети за годината, завършваща на 31.12.2009 г.

Горива и смазочни за производство	(23)	(83)
Общо:	(504)	(1552)

12. Разшифровка на разходи за външни услуги

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Застраховки	(15)	(16)
Данъци и такси	(44)	(36)
Съобщителни услуги	(16)	(19)
Нает транспорт	(1)	(13)
Текущ ремонт машини и оборудване	(64)	(3)
Реклама и консултантски услуги	(3)	0
Услуги от чуждестранни организации	0	0
Други	(640)	(587)
Общо:	(783)	(674)

13. Разшифровка на разходи за персонала

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
ФРЗ	(745)	(1244)
Социални осигуровки	(92)	(198)
Здравно осигуряване	(33)	(45)
Социални надбавки	(119)	(130)
Фонд безработица	(5)	(10)
Общо:	(994)	(1627)

14. Разшифровка на други оперативни разходи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Командировки	(13)	(11)
Курсове преквалификация	(7)	(10)
Участия в панаири	0	(9)
Разходи за командировка на чужди лица	0	(1)
Съдеб.разноски,гл-ца, дела и др.	(69)	(17)
Общо:	(89)	(48)

15. Разшифровка на финансови приходи/разходи

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Приходи от лихви		16
Разходи за лихви	(5)	
Разходи по банкови такси и комисионни	(7)	(8)
Общо:	(12)	8

16. Основни компоненти на разходи за данъци

Показатели	Година, завършваща на 31.12.2009	Година, завършваща на 31.12.2008
Разходи по отсрочени данъци по временни разлики – нето	(18)	2
Разход за данък печалба	(58)	(131)

Преобразуване на счетоводния резултат по данъчна декларация за 2009 г.

Показатели	Сума (лв.)
Приходи от ОПР	3224112.94
Разходи от ОПР	3478156.85
Счетоводна загуба	254043.91

I. Увеличения

Отписан резерв ДМА	839869.16
Счетов.начислени разходи за амортизация	329889.17
Счетоводна балансова стойност на отписаните активи	469.10
Разходи от брак на матер.запаси , вкл.ДДС	1102.76
Разходи,които не са документално обосновани	143.90
Разход за данък по чл.79 ал.3 /ЗДДС	220.55
Разход за начислени глоби и лихви за просрочие	3445.60
Разход за ползван данъчен кредит/ЗДДС(чл.26т.3)	42121.67
Всичко увеличения	1217261.91

II. Намаления

Частта от загубите пренесени от мин.години	
Дан.признат р-р на р-дите за амортизация	201834.70

Котлостроене АД

Годишни финансови отчети за годината, завършваща на 31.12.2009 г.

Обложени р-ди по натрупв.се неизполз.отпуски	91740.78
Данъчна стойност на отписаните активи за брак	61.18
Приходи, отчетени по повод отписване на задължения	69173.19
Признаване на непризнати разходи за обществено и здравно осигуряване свързани с неизползвани отпуски	16971.95
Всичко намаления	379781.80
Данъчна печалба (загуба)	583436.20
Балансова печалба (загуба)	(330176.13)

17. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Свързани лица са: „Фаворит Холд” АД и неговите дъщерни предприятия.

Наименование на свързаното лице	Сделки със свързани лица		Вземания 31.12.2009 г.	Задължения 31.12.2009 г.
	Като доставчик	Като клиент		
„Фаворит Холд” АД				
Предоставени депозити с капитализирана лихва	97500лв.	374000лв.	0	276500лв.
Префактуриране външни услуги	10145лв.		0	

**СПРАВКА ЗА СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА
ПРЕЗ ПЕРИОДА 01.01.2009 – 31.12.2009**

контрагент	вид сделка - продажби	сума ХИЛ.ЛВ.
------------	-----------------------	-----------------

Покупки

АВТОТРАНСНАБ СОФИЯ	14114.6
АУТОБОХЕМИЯ АД	6880.62
ДРУЖБА АД	98500
ДРУЖБА АД РАЗГРАД	56000
КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	125.17
ПРЕСЛАВ-АВТОМОБ.НАСТРОЙКИ АД	4000
ТРИМОНА АД МОНТАНА	2195.83
ФАВОРИТ ХОЛД АД	6590.26

Продажби

АВТОТРАНСНАБ АД	34 163.44 лв
ЕУРАТЕК АУТО ООД	5 045.00 лв
ЕУРАТЕК ООД	283 005.21 лв
ИВАН РАДОСЛАВОВ ДОНЧЕВ	616.09 лв
КОРТЕКС ТРЕЙДИНГ АД	1 785.00 лв
ПРЕСЛАВ АВТОМОБИЛНИ НАДСТРОЙКИ АД	4 020.00 лв
ФАВОРИТ ХОЛД АД	20 362.82 лв
ХРИСТО ИЛИЕВ СОФИЯ	626.89 лв

Възнаграждения на директорите

	2009г.	2008г.
Брутно възнаграждение и социални разход	74912 лв.	73542 лв.
В т.ч. изпълнителен директор	36760 лв.	34735 лв.
Социални осигуровки, дължими от работодателя	6611 лв.	7288 лв.

18. Възнаграждение за одит

Въз основа на сключен договор в разходите за 2009 год. е начислено възнаграждение за одит 1,5 хил. лева. За други услуги не е изплащано възнаграждение на одиторите.

19. Условни активи и условни задължения

Дружеството към 31.12.2009 г. не е представило гаранции на трети лица
Няма условни задължения

20. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития, които да са отразени в отчета или да трябва да се оповестяват.

21. Показатели за финансово-счетоводен анализ**Показатели за рентабилност**

1	Рентабилност (възвращаемост) на основния капитал	%	-138.66	198.74
2	Рентабилност (възвращаемост) на собствения капитал	%	-2.20	3.26
3	Рентабилност (възвращаемост) на използвания капитал	%	-17.93	39.79
4	Рентабилност (възвращаемост) на инвестирания капитал	%	-1.90	2.68
5	Рентабилност (възвращаемост) на brutната печалба	%	27.48	35.88
6	Рентабилност (възвращаемост) на нетната (балансовата) печалба	%	-10.25	10.48
7	Рентабилност (възвращаемост) на нетната (балансовата) печалба на база разходи	%	-9.30	11.66

Показатели за ефективност

1	Обращаемост на капитала	пъти	0.21	0.31
2	Обращаемост на оборотния капитал	пъти	2.27	2.98
3	Обращаемост на дълготрайните активи	пъти	0.24	0.33
4	Обращаемост на вземанията	пъти, брой дни за годината	1.92	6.98
			187.71	51.59
5	Обращаемост на материалните (складовите) наличности	пъти, брой дни за годината	1.03	0.99
			351.06	363.73

Показатели за ликвидност

1	Текуща ликвидност	пъти	1.52	1.57
2	Обща ликвидност	пъти	0.52	0.57
3	Бърза ликвидност	пъти	0.68	0.46
4	Незабавна ликвидност	пъти	0.04	0.01

Показатели за пазарна оценка

1	Печалба на една акция	лева	-1.39	1.99
2	Балансова стойност на една акция	пъти	1.00	1.00
3	Цена/дивидент на една акция	лева	0.00	0.00

Котлостроене АД

Годишни финансови отчети за годината, завършваща на 31.12.2009 г.

		пъти	#DIV/0!	#DIV/0!
4	Превишение на печалбата над дивидента на една акция			
5	Норма на изплащане на дивиденти	%	0.00	0.00
3	Норма на дивидентите	%	0.00	0.00

Дата: 26.02.2010 г.

Съставител, Гл. счетоводител:
(Н. Лалчева)



Изпълнителен директор:
(Инж. Ив. Дончев)

