

КРЕМИКОВЦИ АД
В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

ИНДИВИДУАЛНИ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 год.

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Беле жка	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Нетни приходи от продажби	5.1	82,345	527,156
Други приходи, нетно	5.2	119,864	30,493
Изменения в материалните запаси и капитализирани разходи	6	(1598)	(48,556)
Разходи за материали	7	(133,637)	(463,855)
Разходи за външни услуги	8	(17,152)	(104,271)
Разходи за персонала	9	(76,045)	(106,752)
Разходи за амортизация		(94,440)	(101,067)
Други разходи	10.1	(242,667)	(270,204)
Обезценка на активи	10.2	(54,903)	(12,917)
Финансови разходи, нетно	11	(154,235)	(440,215)
ЗАГУБА ПРЕДИ ДАНЪЦИ		(572,468)	(990,188)
Данъци			12,807
НЕТНА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА) ЗА ПЕРИОДА		(572,468)	(977,381)
Загуба на акция в лева	25	(30,91)	(52,78)

От името на Кремиковци АД:**Цветан Банков****26. 03. 2010 г.****Дата:****Синдик****Лидия Илиева****26. 03.2010 г.****Дата:****Главен счетоводител**

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
ЗА ПЕРИОДА. ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
ДЪЛГОСРОЧНИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	13	1,464,559	1,582,037
Инвестиции	14	20,575	20,575
Активи по отсрочени данъци	12	14,513	14,513
		<u>1,499,647</u>	<u>1,617,125</u>
КРАТКОСРОЧНИ АКТИВИ			
Материални запаси	15	506,469	524,682
Търговски и други вземания	16	295,856	236,686
Разходи за бъдещи периоди	16.1		
Парични средства и парични еквиваленти	17	918	681
		<u>803,243</u>	<u>762,049</u>
КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Търговски и други задължения	18	2,248,316	1,695,070
Провизии за задължения	19	28,365	28,365
Текуща част от дългосрочни заеми и дългове	20.2	652,438	642,977
Краткосрочни заеми	21	1,565	1,565
		<u>2,930,684</u>	<u>2,367,977</u>
ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Дългосрочни заеми и дългове	20	74,508	81,865
Дългосрочни приходи на персонала	22	9,048	9,048
Насиви по отсрочени данъци		126,828	126,828
Други дългосрочни задължения	23		59,917
Приходи за бъдещи периоди			
		<u>210,384</u>	<u>277,658</u>
НЕТНИ АКТИВИ		<u>(838,178)</u>	<u>(266,461)</u>
КАПИТАЛ			
Основен капитал	24	18,518	18,518
Натрупани загуби		(2,298,717)	(1,761,561)
Преоценъчен резерв		1,362,499	1,397,060
Общи резерви		4,119	4,119
Други резерви		75,403	75,403
ОБЩО КАПИТАЛ		<u>(838,178)</u>	<u>(266,461)</u>

От името на Кремиковци АД:

Цветан Банков26. 03. 2010 г.

Дата:

Синдик

Лидия Илнева26. 03. 2010 г.

Дата:

Главен счетоводител

КРЕМИКОВЦИ АД

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1,011	925
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	(771)	(630)
Парични потоци свързани с лихви, комисионни		(2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	(1)	2
Други парични потоци от основната дейност	(2)	(30)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	237	265
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ЗА ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		(2)
НЕТНО ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА	237	263
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	681	418
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА (бел. 3.10.1 и 17)	918	681

От името на Кремиковци АД:

Цветан Банков

26. 03. 2010 г.

Дата:

Синдик

Лидия Илчева

26. 03. 2010 г.

Дата:

Главен счетоводител

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В КАПИТАЛА
ЗА ПЕРИОДА, ПРИКЛЮЧВАЩ НА 31 ДЕКЕМВРИ 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Преоценъчен резерв	Общи резерви	Други резерви	Натрупани загуби	Общо
САЛДО КЪМ 01 ЯНУАРИ 2008	18,518	1,406,851	187,119	75,403	(782,664)	905,227
Загуба за 2008					(977,381)	(977,381)
Отписан преоценъчен резерв на отписани дълготрайни материални активи		(10,837)			10,837	-
Други движения			(183,000)		(12,353)	(195,353)
Преценка на дълготрайни материални активи						
Данъчен пасив		1,046				1,046
Данъчен ефект от промяна на данъчни ставки						
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008	18,518	1,397,060	4,119	75,403	(1,761,561)	(266,461)
САЛДО КЪМ 01 ЯНУАРИ 2009	18,518	1,397,060	4,119	75,403	(1,761,561)	(266,461)
Загуба за 2009					(572,468)	(572,468)
Отписан преоценъчен резерв на отписани дълготрайни материални активи		(34,561)			34,561	-
Други движения					751	751
Преценка на дълготрайни материални активи						
Данъчен пасив						
Данъчен ефект от промяна на данъчни ставки						
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009	18,518	1,362,499	4,119	75,403	(2,298,717)	(838,178)

От името на Кремиковци АД:

Цветан Банков

26. 03. 2010 г.

Дата:

Синдик

Лидия Илчева

26. 03. 2010 г.

Дата:

Главен счетоводител

Пояснителните сведения представляват неделима част от настоящия финансов отчет.

1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Правен статут

Кремиковци АД (Дружеството) е основано като акционерно дружество от българското правителство (Държавата) в резултат на преобразуването на държавното предприятие Кремиковци през 1991 година. Дружеството е регистрирано по ф.д.28262/1991 г., по описа на СГС със седалище и адрес на управление София, район Кремиковци, кв. Ботунец. Част от акциите на Дружеството са били предложени за приватизация съгласно Закона за приватизацията чрез инвестиционни бонове. В резултат на това 3.71% от акциите са придобити от граждани и приватизационни фондове. През месец август 1999 година, в резултат на приватизационно споразумение, подписано с Агенцията по приватизация на България, 71% от акциите на Дружеството са придобити от Финметалс Холдинг АД (Компанията-майка). (виж също бел. 22).

С решение № 41 от 6 Август 2008 година на Софийски градски съд ,отделение VI-7 ми състав Дружеството е обявено в неплатжеспособност, открита е процедура по несъстоятелност, прекратени са правомощията на управлението и е назначен Синдик

1.2 Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството включва производство на кокс, агломерат, чугун, стомана, рулони, и други изделия от стомана. Дружеството реализира произведената продукция в страната и чужбина. Основните стоманени продукти са горещо и студено валцувани рулони и тънколистова стомана.

Дружеството експлоатира три основни производствени мощности за своите стоманодобивна и прокатна дейности. Производствените звена включват коксови пещи, агломерационен завод, доменни пещи, завод за конверторна стомана и електрически пещи. Заводите за горещо валцуване се състоят от станове за блуми, сляби и рулони. Окончателната обработка на метала включва линии за байцване, студено валцуване, отгряване, поцинковане, пластмасово покритие и покаляване.

Консервирани са агрегатите в Коксохимически завод и двете доменни пещи в Чугунодобивен завод.

Спрени са агрегатите в Агломерационен завод и Завода за студено валцуване на стоманата. Спряно е производството на конверторна стомана в Дтоманодобивен завод.

На тих ход при минимален безавариен режим продължава работата на електростоманодобивно производство в Завода за производство на стомана, Комплекса за производство на непрекъснато ляти сляби и стан 1700 към Завода за горещо валцуване на стоманата.

Работното състояние на тези агрегати се поддържа с цел те да имат готовност в случай, че кредиторите на „Кремиковци“ АД /в неплатжеспособност/ приемат изпълнението на оздравителна програма.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2.1 Обща рамка за финансово отчитане

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, ("МСФО"), на Съвета по Международните счетоводни стандарти ("СМСС"), одобрени от Комисията на Европейския съюз и тълкуванията на СМСС и, съответно Тълкувателния комитет на международните стандарти за финансово отчитане, приложими за

КРЕМИКОВЦИ АД- в неплатежоспособност

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

отчетните периоди от 1 януари 2005 г. Българският Закон за счетоводството ("ЗС") изисква прилагането на МСФО, приети от Комисията на Европейския съюз. Същите трябва да са преведени официално на български език, приети от Министерския съвет и обнародвани в Държавен вестник ("ДВ"). Към датата на изготвяне на този финансов отчет официалното издание на български език, одобрено от Министерски съвет с ПМС № 207/07.08.2006 г. и публикувано в ДВ, бр. 66/15.08.2006 г., е това на основните МСФО. Прилагането на МСФО, за нуждите на националното счетоводно законодателство е в сила от 1 януари 2006 г.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

2.2 Счетоводна конвенция

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с конвенцията за историческата цена, модифицирана с преоценката на притежаваните от Дружеството имоти, машини, съоръжения и оборудване, и други активи, както е посочено по-долу в бел. 3.6.

2.3 Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя годишен финансов отчет в националната парична единица на България - Български лев (BGN), която от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лев.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.4 Действащо предприятие

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие, в условията на неплатежоспособност и открита процедура по несъстоятелност съгласно Решение № 41/ 06.08.2008 по Търговско дело № 95/2007 на СГС 6-то :7-ми състав

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с МФСО, изисква от ръководството да извърши преценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовия отчет и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати могат да се различават от тези приблизителни преценки.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1 Признаване на приходи и разходи

Приходите се признават в момента, когато рисковете и изгодите от собствеността върху продукцията са прехвърлени на купувача и разходите във връзка със сделката могат да бъдат надеждно измерени.

Разходите се признават в Отчета за доходи когато възникне намаление на бъдещи икономически изгоди свързани с намаление на актив или увеличение на пасив когато могат да бъдат измерени надеждно.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Разходите се признават на база на пряка връзка между извършени разходи и реализирани приходи.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Когато икономическата изгода се очаква да възникни през няколко финансови периоди и връзката им с приходите може да бъде определена само най-общо или косвено, разходите се признават в Отчета за доходи на база на процедури за систематично и рационално разпределение.

3.2 Приходи и разходи за лихви

Приходите и разходите за лихви се начисляват на времева база при съблюдаване на дължимата сума по главницата и приложимия лихвен процент.

3.3 Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземания и задължения в чуждестранна валута при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните средства, вземанията, задълженията и заемите в чуждестранна валута към края на годината са оценени в настоящият финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3.4 Задължения при пенсиониране

За планове за дефинирани доходи, стойността на договорените доходи се определя на база Кредитния метод на прогнозираните единици, като се извършва актюерска оценка към датата на баланса. Част от натрупаните непризнати актюерски печалби и загуби към края на предходния отчетен период, се признават в отчета за приходите и разходите на база очаквания оставащ среден стаж до пенсиониране на персонала, включен в този план.

Когато разходите за минал трудов стаж са вече установени, те се признават незабавно.

Задълженията за доходи при пенсиониране, признати в баланса, представляват сегашната стойност на задълженията за дефинирани доходи.

3.5 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2009 и 2008 година е 10% върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

3. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

3.6 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването са оценени по преоценена стойност или по цена на придобиване, включваща покупната стойност и допълнителните разходи, свързани с придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

След преглед на всички значими за дейността имоти, машини, съоръжения и оборудване, които активно участват в производствения процес, е направена преценка на тези активи към 31 Декември 2006. Оценка е извършена от лицензирани оценители. Увеличенията в преносната стойност на активите в резултат от преоценката им се отчитат директно в капитала като увеличение на преоценъчния резерв. Намаленията в преносната стойност на активите в резултат от преоценката им се признават за разходи. Все пак, намаленията от преценка се отчитат директно в капитала за сметка на преоценъчния резерв дотолкова, доколкото намалението в следствие на преоценката не превишава размера на преоценъчния резерв за същите тези активи. Натрупаната амортизация на преоценените активи към датата на преоценката е преизчислена пропорционално на промяната в brutната им балансова стойност, така че балансовата стойност след преоценката е равна на преоценената им стойност.

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се отчитат като увеличение на балансовата им стойност, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на актива.

Амортизацията на имотите, машините, съоръженията и оборудването се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод, като се използват следните годишни амортизационни норми:

	2009	2008
Сгради	1.5%-20%	1.5%-20%
Машини и оборудване	2%-33.33%	2%-33.33%
Съоръжения	2.33%-25%	2.33%-25%
Транспортни средства	5%-33.33%	5%-33.33%
Стопански инвентар	15%	15%
Компютърно оборудване	25%-50%	25%-50%
Програмни продукти	50%	50%
Други	15%	15%

Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване.

3.7 Инвестиции

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Инвестициите в други дружества са нетъргуеми и се отчитат по цена на придобиване, намалена с евентуалната загуба от обезценка.

3.8 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Цената на придобиване представлява покупната цена плюс вносни мита, транспортни разходи и други разходи, направени за довеждането на материалните запаси до крайната точка на продажба. Нетната реализируема стойност е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи за завършване и разходи по продажбата.

Разходите за преработка на материалните запаси включват разходи, директно свързани с произвежданите продукти. Освен това те включват и систематично разпределени постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които възникват в процеса на производство. Тези разходи за преработка, които не са разграничени за всеки продукт, се разпределят между продуктите на рационална и постоянна основа.

Оценката на материалните запаси при тяхното изписване се извършва по средно-претеглена цена.

3.9 Обезценка на активи

В края на годината се извършва преглед на преносната стойност на нетекущите активи, за да се определи дали има индикации за обезценка. Ако има такива индикации, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава за разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка на актива (генериращия парични постъпления обект) в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася като увеличение на преоценъчния резерв.

3.10 Финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите задължения се признават в баланса от Дружеството в случай, че Дружеството става страна по договорните разпоредби на съответния инструмент.

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства и парични еквиваленти, търговски и други вземания и задължения и заеми.

3.10.1 Парични средства и парични еквиваленти

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки.

Поради факта, че банковите сметки на Дружеството са блокирани, преобладаващата част от разплащанията се извършват чрез свързани лица, а разчетите със свързаните лица се прихващат, което следва да се вземе предвид при анализирането на отчета за паричните потоци на Дружеството. Стойността на тези безналични транзакции практически не е възможно да бъде оценена.

3.10.2 Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са отразени по тяхната номинална стойност, намалена с необходимата провизия за обезценка и несъбираемост. Провизията се определя на база преглед на салдата в края на отчетния период и се начислява индивидуално за определени позиции, за които съществуват индикации за обезценка и несъбираемост (виж бел. 16).

3.10.3 Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са отразени по номинална стойност.

3.10.4 Заеми

Първоначално заемите се оценяват по справедливата стойност на предоставените/получените финансови средства, а впоследствие по амортизирана стойност чрез използването на ефективен лихвен процент, който поради естеството на договорите съпада с договорения лихвен процент.

3.10.5 Валутен риск

Валутен риск е рискът, при който стойността на финансовия инструмент се променя вследствие на промените във валутните курсове.

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, свързани с покупка на суровини, както и при продажба на готовата продукция. Тези сделки са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска.

3.10.6 Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебание в стойността на лихвоносните заеми на Дружеството, дължащо се на изменение на пазарните лихвени проценти. Лихвоносните заеми на Дружеството включват заеми с променлива лихва, като по този начин Дружеството е изложено на лихвен риск.

3.10.7 Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с добра кредитна репутация. Значителна част от продажбите са на свързани лица (виж бел. 26), което представлява концентрация на кредитен риск.

4. ПРОМЕНИ В МСФО

Посочените по-долу МСФО, промени в МСФО и разяснения, са приети от БМСС и КРМСФО към датата, на която неконсолидирания финансов отчет е одобрен за издаване, но влизат в сила за годишните периоди след 1 март 2007 година.

Стандарт или разяснение, дата на влизане в сила	Име на стандарта или разяснението
МСФО 3, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 юли 2009 година	Бизнес комбинации
МСФО 8, в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2009 година	Оперативни сегменти
КРМСФО 11, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 март 2007	МСФО 2: Плащания на базата на изкупени акции и акции на дружествата от групата
КРМСФО 12, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2008	Концесионни споразумения за услуги
КРМСФО 13, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2008	Програма за клиентска лоялност
КРМСФО 14, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2008	МСС 19: Ограничение на активите по планове с дефинирани вноски, минимални капиталови изисквания и тяхното взаимодействие
Изменение на МСС 23, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Разходи по заеми
Изменение на МСС 1, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Представяне на финансови отчети
Изменение на МСС 27, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2009 година	Консолидирани и индивидуални финансови отчети
Изменение на МСС 28, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2009 година	Инвестиции в асоциирани предприятия
Изменение на МСС 31, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 юли 2009 година	Дялове в съвместни предприятия
Изменение на МСС 32, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Финансови инструменти: оповестяване и представяне
Изменение на МСФО 2, в сила за годишни периоди започващи на или след 1 януари 2009 година	Плащане на базата на акции: условия за получаване на права и анулиране

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

5. НЕТНИ ПРИХОДИ

5.1 НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Отчетените приходи от продажби включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Продажби на продукция	81,383	449,103
Продажби на услуги	962	78,053
	<u>82,345</u>	<u>527,156</u>

Отчетените приходи от продажби на продукция се разпределят както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Продажби за износ	14,71%	45,13%
Продажби за вътрешния пазар	85,29%	54,87%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Приходите от продажби на продукция могат да се анализират по продукти, както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Сляби и блуми	1,288	39,130
Заготовки		0,000
Горещо валцувани продукти	76,707	378,822
Студено валцувани продукти	255	4,003
Химически продукти	69	3,266
Други	3,064	23,882
	<u>81,383</u>	<u>449,103</u>

5.2 ДРУГИ ПРИХОДИ, НЕТНО

Другите приходи, нетно включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Приходи от продажби на стоки, материали и резервни части	13,551	35,171
Отчетна стойност на продадени стоки, материали и резервни части	(12,072)	(33,170)
Приходи от продажби на имоти, машини, съоръжения и оборудване	99	820
Отчетна стойност на продадени имоти, машини, съоръжения и оборудване	(69)	(336)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Приходи от наеми	1,485	5,440
Други приходи	116,870	22,568
	119,864	30,493

6. ИЗМЕНЕНИЯ В МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ И КАПИТАЛИЗИРАНИ РАЗХОДИ

Измененията в материалните запаси и капитализирани разходи включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2009)	Годината, приключваща на 31.12.2008
Изменение на запасите от готова продукция и незавършено производство	(7,626)	(67,903)
Себестойност на полуфабрикати собствено производство	6,028	19,345
Капитализирани разходи		2
	(1,598)	(48,556)

7. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали се състоят от разходи за:

	Годината, приключваща на 31.12.2008	Годината, приключваща на 31.12.2008
Суровини	47,839	234,885
Природен газ	34,219	97,458
Електрическа енергия	35,966	40,684
Спомагателни материали	4,025	15,834
Други горива	1,782	26,130
Резервни части	8,361	21,164
Доменен газ - от собствено производство		18,965
Коксов газ - от собствено производство		6,853
Други материали	1,445	1,882
	133,637	463,855

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

8. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Транспортни разходи по износ	273	5 404
Разходи за мениджърски услуги от свързано лице		2 979
Разходи за охрана	1,470	3 381
Разходи за техническа помощ от свързано лице		2 852
Текущи ремонти от външни доставчици	1,388	10 928
Допълнителна обработка, сортиране и други подобни услуги	199	3 929
Автобусен транспорт за персонала и карти за обществен транспорт	383	5.386
Лабораторни анализи	727	6.193
Данък сгради и такса смет	5,471	5 371
Преработка на ишлеме		7
Консултантски и правни услуги	42	3 786
Застраховки на имущество	122	1 149
Разходи за техническа помощ от трети лица		100
Наем на леки автомобили	17	25
Услуги по договор столово хранене		429
Разходи за товаро-разтоварна дейност	5	3 210
Комисионни		1 113
Разходи за капитален ремонт без характер на модернизация	16	849
Данъци по ЗКПО	4,732	30 968
Разходи за дообработка на скрап		235
Разходи за счетоводни и одиторски услуги	3	425
Превоз с лек автомобилен транспорт	84	1 730
Товарен автомобилен транспорт	86	2 612
Тежка механизация	184	6 248
Други	1,950	4 962
	<u>17152</u>	<u>104,271</u>

На 18 юли 2005 г. Дружеството е сключило договори за управленски услуги и техническа помощ със свързано лице. Според условията на договорите дължимите суми възлизат общо на 3,200.000 долари на САЩ месечно. През 2006 г. тези възнаграждения са начислени и изплатени за периода от м. Януари до м. Април, като за останалите месеци сумата по тези договори е ограничена до общо 5,000,000 евро годишно съгласно условията на Договор за попечителство за емитиране на облигации, сключен между Дружеството, България Стийл Файненс ООД и Дъ Лау Дибенчър Тръст Корпорейшън ПЛС.

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

9. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

Разходите за персонала включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Възнаграждения	62,259	82999
Социални осигуровки	7,205	13,382
Здравни осигуровки	2,715	2,861
Други	3,866	7,510
	<u>76,045</u>	<u>106,752</u>

10. ДРУГИ РАЗХОДИ И ОБЕЗЦЕНКА

10.1 Други разходи

Другите разходи се състоят от разходи за:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Частичен данъчен кредит	5,263	1,390
Глоби и неустойки		1,319
Липси на активи	3,874	592
Лихви и санкции към бюджета и ведомства	206,736	262,369
Провизии за задължения		86
Храни и противотрови		2,313
Брак на активи	26,574	2,135
Други	220	2,135
	<u>242,667</u>	<u>270,204</u>

10.2 Обезценка на активи

Разходите за обезценка включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Обезценка на търговски и други вземания	54803	12,729
Обезценка на материални запаси	100	188
	<u>54,903</u>	<u>12,917</u>

11. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО

Финансовите разходи, нетно могат да се анализират както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2009	Годината, приключваща на 31.12.2008
Разходи за лихви, нетно (Положителни)/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове, нетно	(157,418) 7,979	(417,994) (15,072)

КРЕМИКОВЦИ АД- в НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Други финансови разходи, нетно	(4,796)	(7,149)
	<u>(154,235)</u>	<u>(440,215)</u>

Разходите за лихви за 2009 и 2008 година включват по 76,277 хил. лв. за лихви по отпуснат през 2006 дългосрочен облигационен заем в размер на 325 мил. Евро.

През 2008 година са начислени лихви по издаден Акт за публично държавно вземане от Министерството на икономиката и енергетиката за предоставена държавна помощ в размер на 290,564 хил. лв. върху главница 431,073 хил. лв.

12. ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци са следните:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Отсрочени данъчни активи:		
Данъчен ефект от провизии и начисления	12,101	12,101
Данъчен ефект от вземания	<u>2,412</u>	<u>2,412</u>
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	<u>14,513</u>	<u>14,513</u>
Отсрочени данъчни пасиви:		
Данъчен ефект от дълготрайни активи	<u>126,828</u>	<u>126,828</u>
ОБЩО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ ПАСИВИ	<u>112,315</u>	<u>112,315</u>

Отсрочените данъчни пасиви към 31 декември 2009 и 31 декември 2008 са изчислени като е използвана данъчна ставка от 10%, определена съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане и приложима за периодите на реализиране на временните разлики.

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

13. **ИМОТИ, МАШИНИ, СЪОРЪЖЕНИЯ И ОБОРУДВАНЕ КЪМ 31.12.2009Г.**

Движението на имотите, машините, съоръженията и оборудването е както следва:

	Земя	Сгради	Машини, оборудване и съоръжения	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на дълготрайни активи	Други	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ								
КЪМ 1 ЯНУАРИ 2008	245 146	322 651	1 194 891	47 646	9 707	105 674	592	1 926 307
Постъпили			146		38	2 566	19	2 769
Излезли	(14 413)	(316)	(4 638)	(1 435)	(159)	(1 242)	(50)	(22 253)
Прехвърлени		12	12 595			(12 607)	-	
Преценка								
31 ДЕКЕМВРИ 2008	<u>230 733</u>	<u>322 347</u>	<u>1 202 994</u>	<u>46 211</u>	<u>9 586</u>	<u>94 391</u>	<u>561</u>	<u>1 906 823</u>
Постъпили		587	59	469	10		16	1 141
Излезли	12	(1 249)	(36 825)	(4 606)	(387)	(8 209)	(279)	(51 567)
Прехвърлени			1 661	-	-	(1 661)		
Преценка								
31 декември 2009	<u>230 721</u>	<u>321 685</u>	<u>1 167 889</u>	<u>42 074</u>	<u>9 209</u>	<u>84 521</u>	<u>298</u>	<u>1 856 397</u>
Нагрупава амортизация								
1 ЯНУАРИ 2008		22 868	184 474	14 792	4 912		439	227 485
Начислена за периода		8 996	86 944	4 464	527		136	101 067
Преценка								
Амортизация на излезли		(22)	(3 013)	(549)	(134)		(48)	(3 766)
31 декември 2008		<u>31 842</u>	<u>268 405</u>	<u>18 707</u>	<u>5 305</u>		<u>527</u>	<u>324 786</u>
Начислена за периода		9 008	80 935	4 047	410		40	94 440
Преценка								
Амортизация на излезли		(843)	(22 808)	(3 123)	(334)		(280)	(27 388)
31 декември 2009		<u>40 007</u>	<u>326 532</u>	<u>19 631</u>	<u>5 381</u>		<u>287</u>	<u>391 838</u>
НЕТНА БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2008								
	<u>230 733</u>	<u>290 505</u>	<u>934 589</u>	<u>27 504</u>	<u>4 281</u>	<u>94 391</u>	<u>34</u>	<u>1 582 037</u>
НЕТНА БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ КЪМ 31 декември 2009								
	<u>230 721</u>	<u>281 678</u>	<u>841 357</u>	<u>22 443</u>	<u>3 828</u>	<u>84 521</u>	<u>11</u>	<u>1 464 559</u>

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

14. ИНВЕСТИЦИИ

Инвестициите в други дружества са както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Дъщерни дружества:		
Креми Логистик	5	5
НюКо Ламкос	8,119	8,119
Леминд ФПЛ	2,701	2,701
Феросплавен завод ЕООД	9,508	9,508
Кремиковци Рудодобив АД	26	26
Завод за стоки за населението и металоконструкции		
Кремиковци АД	25	25
Кремиковци 2000 ЕООД	5	5
Независима лаборатория за анализи	5	5
Предприятие за производство на храни и хранителни продукти		
Кремиковци ЕООД	5	5
Кремиковци Кар ЕООД	5	5
Кремиковци Автотранспорт ЕООД	5	5
Кремиковци ТМ ЕООД	5	5
Кремиковци Транс ЕООД	5	5
Кремиковци Пауър ЕООД	5	5
Кремиковци Металресурс ЕООД	5	5
Глобал Рейлтранс	12	12
Металресурс ООД	3	3
Кремиковци Инвест	5	
Общо в дъщерни дружества	<u>20,449</u>	<u>20,449</u>
Асоциирани дружества:		
Цемеко ООД	50	50
Екоконсулт	17	17
Екотехнологии	2	2
Екотех ООД	2	2
Други	55	55
Общо в асоциирани дружества	<u>126</u>	<u>126</u>
Общо инвестиции в други дружества	<u>20,575</u>	<u>20,575</u>

През декември 2007 г. след взето решение от Ръководството на Компанията-майка е увеличен капиталът на Кремиковци Трейд от 5 хил.лв. на 200 хил.лв.

Инвестицията на Кремиковци АД в акционерния капитал на Кремиковци Трейд е продадена и отписана през 2008

В началото на 2008 г. е придобито дружеството Кремиковци Инвест ЕООД.

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси представляват:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Суровини	496,727	510,156
Незавършено производство	9,488	14,355
Готова продукция	2,580	5,234

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Стоки за препродажба		
	508,795	529,745
Обезценка на материални запаси	(2,326)	(5,063)
	<u>506,469</u>	<u>524,682</u>

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговските и други вземания са както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Клиенти	318,275	208,018
Предоставени аванси	6,991	7,143
Вземания по съдебни спорове	4,674	4,748
Данъчни вземания	32	2,217
Други вземания	288,623	285,564
Вземания от свързани лица		
	<u>618,595</u>	<u>507,690</u>
Провизии за трудносъбираеми и несъбираеми вземания	(322,739)	(271, 004)
ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ, НЕТНО	<u><u>295,856</u></u>	<u><u>236,686</u></u>

Вземанията по съдебни спорове представляват вземания, възникнали вследствие неизпълнение на облигационни отношения по търговски договори за доставка на материали, за продажба на готова продукция, по договори за ремонтна дейност и други, за които Дружеството е предприело определени съдебни действия.

През трето тримесечие на 2009 г. има възникнало съществено вземане - претенция за обезщетение от незаплатена преработвателна такса по Споразумение за производство на ишлема и подкрепа с „Ворскла Стийл България ” ЕООД по заведено от „Кремиковци“ АД /в неплатежоспособност/съдебно дело с размер на иска 102 млн.лв..

Дружеството е признало загуба от обезценка за несъбираемост на търговските вземания . определена на база анализ на вземания от клиенти и доставчици, като се разглежда всяко едно поотделно, и на база възрастов анализ, при прилагане на следните проценти:

Вземания непогасени от 90 дни до 180 дни	20%
Вземания непогасени от 180 дни до 360 дни	50%
Вземания непогасени повече от 360 дни	100%

Движението на провизиите за обезценка на вземания за 2009 и 2008 е както следва:

	Към 31.12.2009	Към 31.12.2008
Салдо към 1 януари	271,004	273,891
Начислени разходи за провизии за обезценка	54,803	12,729
Корекция на грешки от предходни периоди	(14)	
Приходи от реинтегрирани провизии	(3,054)	(15,616)
	<u>322,739</u>	<u>271,004</u>
Салдо	<u><u>322,739</u></u>	<u><u>271,004</u></u>

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

16.1 Разходи за бъдещи периоди

17. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Паричните средства и паричните еквиваленти към 30 Септември 2009 и към 31 Декември 2008 са, както следва 718 х.лв и 681 х.лв са средства в запорирани банкови сметки.

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Парични средства в лева	878	639
Парични средства във валута	40	42
	<u>918</u>	<u>681</u>

18. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските и други задължения са както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Задължения към доставчици	646,107	491,641
Данъчни задължения и задължения към ведомства	764,718	536,615
Задължения по социално осигуряване	23,224	11,941
Аванси от клиенти	11,275	10,294
Възнаграждения на персонала	40,906	12,423
Задължения за лихви	539,997	404,394
Начисления за неизползван годишен отпуск	4,256	7,819
Задължения към свързани лица	17,947	26,696
Други	199,886	193,247
	<u>2,248,316</u>	<u>1,695,070</u>

В задълженията на дружеството към 31.12.2009 г. е съществено задължението в размер на 223 млн.лв. по актове на „Агенция Митници” .

Задълженията по социално осигуряване могат да се анализират както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Вноски за социално осигуряване	23,224	11,941

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Наказателни лихви

23,224	11,941
--------	--------

19. ПРОВИЗИИ ЗА ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Провизиите за задължения се състоят от правни искиове, заведени срещу Дружеството и оценени от юрист консултите на Дружеството на стойност 28,365 хил.лв към 31 Декември 2009 г. и 31 Декември 2008 г.

Провизиите за задължения са както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Салдо	28,365	28,365

20. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАЕМИ И ДЪЛГОВЕ

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Дългосрочни заеми и дългове	53,233	54,046
Текуща част от дългосрочни заеми и дългове	21,275	27,819
Общо:	74,508	81,865

20.1 Дългосрочни заеми и дългове

Отчетените дългосрочни заеми и дългове към 31 декември 2009 се състоят от:

	хил. евро	хил. долари на САЩ	хил. лв.
Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР)		14,282	19,482
Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР) – лихви		1,314	1,792
Черноморска Банка за търговия и развитие	0		0
GSH	2,807		5,490
GSHL Bulgaria		35,000	47,744
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ КРЕДИТИ	2,807	51,710	74,508

Отчетените дългосрочни заеми и дългове към 31 Декември 2008 се състоят от:

	хил. евро	хил. долари на САЩ	хил. лв.
--	-----------	-----------------------	----------

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР)	-	18,363	25,475
Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР) – лихви	-	1,689	2,344
Черноморска Банка за търговия и развитие(Арселор Митал Холандия)	0		0
GSH	2,807		5,490
GSHL Bulgaria		35,000	48,556
Други – финансов лизинг	-	-	0
България Стийл Файненс ООД	0	-	0
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ КРЕДИТИ	2,807	55,052	81,865

Кредитът от Държавен фонд за реконструкция и развитие е отпуснат за целите на инвестиционни проекти. Този кредит е деноминиран в долари на САЩ и е за обща сума от 34 милиона долара на САЩ. Първоначално кредитът от ДФРР е бил отпуснат от Стопанска банка. След обявяването на банката в несъстоятелност, кредитът е прехвърлен към ДФРР при същите нива на лихвени проценти, а обслужването на кредита е прехвърлено на ТБ Биохим. Дейността на ДФРР е била преустановена от 1 януари 1999, като всички негови активи са прехвърлени на Държавата. Погасителният план на кредита е предоговорен на 5 август 1999. Кредитът е с петгодишен гратисен период и дължимите лихви за периода са капитализирани. След изтичане на гратисния период главницата се погасява на тримесечни вноски от по 1,020,160 долара за срок от 10 години. Крайният срок за погасяване на заема е 2014.

На 4 май 2006 дружеството България Стийл Файненс ООД е емитирало облигационен заем в размер на 325 мил. евро, с падеж 2013 г., който е гарантиран от Дружеството. България Стийл Файненс ООД е заело постъпленията от издаването на облигационния заем на Дружеството под формата на договор за заем в размер на 325 мил. евро, сключен на 10 април 2006. За обезпечаване на облигационния заем Дружеството е сключило договор за залог на активи с Дъ Лоо Дибенчър Тръст Корпорейшън АД, съгласно който е заложено оборудване на Доменно производство, Комплекс непрекъсната разливка на стомана и Коксохимическо производство. С писмо на Черноморска банка за развитие сме уведомени, че дълга на дружеството е закупен от Арселор Митал Фоландия БВ на 13.06.2008.

20.2 Текуща част от дългосрочни заеми и дългове

Към 31 Декември 2009 г.. текущата част от дългосрочните заеми и дългове е както следва:

	хил. евро	хил. долари на САЩ	хил. лв.
България Стийл Файненс ООД	313,961		614,055
Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР)		25,527	34,821
Министерство на околната среда и водите			3,401
Други – финансов лизинг			161
ОБЩО ТЕКУЩА ЧАСТ ОТ ДЪЛГ.ЗАЕМИ И ДЪЛГОВЕ:	313,332	24,507-	649,174

Към 31 Декември 2008 г.. текущата част от дългосрочните заеми и дългове е както следва:

хил. евро	хил. долари на САЩ	хил. лв.
--------------	-----------------------	----------

КРЕМИКОВЦИ АД- в НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

България Стийл Файненс ООД	311,564	609,367-
Държавен фонд за реконструкция и развитие (ДФРР)		21,446 29,753
Министерство на околната среда и водите		3,401
Други – финансов лизинг		456
ОБЩО ТЕКУЩА ЧАСТ ОТ ДЪЛГ.ЗАЕМИ И ДЪЛГОВЕ:	311,564	<u>21,446- 642,977</u>

През 1999 г. Дружеството е получило кредит от Министерството на околната среда и водите, деноминиран в български лева. Този кредит е отпуснат за строителство на оборудване за превоз, разширяване и използване на технологичния прах от електрическите филтри на агломерационния завод. Кредитът е отпуснат при преференциални условия, като по него не се дължат лихви.

21. Краткосрочни заеми

Краткосрочните заеми към 31 Декември 2009 са както следва:

	хил. евро	хил. лв.
Си Банк		1,565
Обединена Българска банка		
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ:		<u>1,565</u>

Краткосрочните заеми към 31 Декември 2008 са както следва:

	хил. евро	хил. лв.
Си Банк		1,565
Обединена Българска банка		
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ЗАЕМИ:		<u>1,565</u>

22. ДЪЛГОСРОЧНИ ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (КТД), при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да изплаща обезщетения както следва :

<u>Трудов стаж</u>	<u>Размер брутна заплата</u>
0- 10 г	2
10- 15 г	6
15-20 г	6-7
Над 20 г трудов стаж	6-8

Освен това, при преждевременно пенсиониране поради нетрудоспособност, персоналет има право на обезщетение в размер до две брутни работни заплати при трудов стаж минимум 5 години и при условие, че не са получавани такива обезщетения през последните 5 години от трудовия стаж..

Движението на провизията за обезщетение при пенсиониране на персонала е както следва:

КРЕМИКОВЦИ АД- В НЕПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Салдо в началото на периода	6,055	6,055
Разходи по минал трудов стаж	1,904	1,904
Разходи по текущ трудов стаж	1,552	1,552
Разходи за лихви	1,185	1,185
Извършени плащания през периода	(1,683)	(1,683)
Актюерска загуба призната за периода	35	35
Салдо в края на периода	9,048	9,048

Задължението за обезщетение при пенсиониране се състои от следните компоненти:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Обезщетения при достигане на пенсионна възраст	8,484	8,484
Обезщетения при преждевременно пенсиониране	564	564
Общо задължение за обезщетение при пенсиониране	9,048	9,048

23. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Другите дългосрочни задължения са както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Национална електрическа компания (НЕК)		46,187
Булгаргаз ЕАД		13,730
		59,917

24. ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Дружеството е регистрирано със записан основен капитал в размер на 18,518 хил. лв., състоящ се от 18,517,545 акции с номинална стойност 1 лев всяка. Акционерната структура на Дружеството към 30 Септември 2009 и 31 Декември 2008 може да се анализира както следва:

Акционер	Брой акции	Към		
		Акции %	Брой акции	Акции %
Финметалс Холдинг АД	13,147,457	71.0%	13,147,457	71.0%
Държавата	4,682,875	25.3%	4,682,875	25.3%
Други физически и юридически лица	687,213	3.7%	687,213	3.7%
ОБЩО	18,517,545	100.0%	18,517,545	100.0%

Преоценъният резерв, общите и други резерви не са разпределяеми.

През септември 2008 на база Акт за публично държавно вземане № АПДВ-01/04.09.2008

На Министерството на Икономиката и енергетиката на Република България Капиталът е намален в частта му на „Други резерви” със сумата от 183,000 х.лв

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

25. ЗАГУБА НА АКЦИЯ

Загубата на акция е както следва:

	Към 31. 12. 2009	Към 31.12.2008
Среден брой акции	18,518,000	18,518,000
Загуба за периода в хил. лева	(572,468)	(977,381)
Загуба на акция в лева	<u>(30,91)</u>	<u>(52,78)</u>

26. РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

В момента в България има множество закони, определящи различни данъци и други задължения, налагани от Държавата и регионалните правителствени органи. Законите, отнасящи се до тези данъци се прилагат от кратък период от време и следователно прилаганите наредби са често неясни.

Често се изразяват различни тълкувания на законите от страна на министерствата и държавните учреждения, като по този начин се създава несигурност. В допълнение на това, данъчните декларации са предмет на ревизии и преглед от различни институции, които имат правомощия да налагат глоби, наказания и лихви. Тези факти създават данъчен риск в България, който е много по-значим от обичайния в страните с развити данъчни системи. Обичайно, данъчните декларации подлежат на проверка за изминал период най-много от пет години. Дружеството не е начислило в настоящият финансов отчет провизии за данъчни задължения, които могат да се появят, ако данъчните му декларации станат обект на повторна проверка в бъдеще.

През 2008 година в Кремиковци са проведени следните ревизии от контролните органи на държавата, назначени със заповеди както следва :

Заповед № 800172/16.06.2008 на НАП

Заповед № 800354/13.11.2008 на НАП

Заповед № 151/11.08.2008 на Агенция Митници РМД гр.София Митница Аерогара София

Заповед № ЗАМ 309/22.08.2008 на Директора на Агенции „Митници”

Също така бе извършена ревизия по разходите на ДОО за периода 2005-2008 година със заповед № Р-919/ 13.06.2008 на НОИ СУ „Социално осигуряване”

Със Заповед № 900253/30.07.2009 г. на ТД „ГДО” е възложена ревизия на дружеството за отчетната 2008 г. Ревизията е спряна на основание чл.34 от ДОПК.

27. СВЪРЗАНИ ЛИЦА

В началото на 2008 г. е придобито дружеството Кремиковци Инвест ЕООД.

Към 30 Септември 2009 и 31 Декември 2008 крайното холдингово дружество на Дружеството е GSHL , регистрирано на остров Ман.

Сделките между свързаните лица са сключени при условия, които не се различават съществено от тези между несвързаните лица.

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

В баланса разчетите със свързани лица са представени нетно в съответствие с характера на взаимоотношенията и създадената практика между тези свързани лица за уреждане на вземанията и задълженията помежду им на нетна база.

28. АКТИВИ, ДАДЕНИ ЗА ОБЕЗПЕЧЕНИЕ, ЗАПИСИ НА ЗАПОВЕД, ГАРАНЦИИ И ДРУГИ УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

28.1. Национални резерви и военновременни запаси

Дружеството изпълнява правителствена програма за Националния резерв и военновременните запаси.

28.2. Програми за опазване на околната среда

Дружеството има утвърдени две отделни програми за опазване на околната среда към Министерството на околната среда и водите.

- Програма за отстраняване на нанесени в миналото екологични щети. Тя се финансира от Министерството на околната среда и водите;
- Програма за привеждане на технологичните възможности на Дружеството в съответствие с текущите еко-норми и стандарти.

Както при всички производители на стомана, дейността на Дружеството може да носи рискове, свързани с опазването на околната среда и е обект на строги регулаторни изисквания. Потенциалните проблеми, свързани с околната среда, включват производство и отделяне на замърсяващи околната среда отпадъци, неправилното управление, съхраняване и унищожаване на отпадъците, както и производството на опасни материали. Дружеството е било санкционирано във връзка с неспазване на съществуващите в България законови изисквания относно опазване на околната среда. Санкциите включват глоби, свързани с емисия на вредни газове и замърсяване на водите. При изпълнение на утвърдените програми санкциите ще се сведат до минимум.

28.3. Прекратяване на минните и кариерни концесии

Министерството на икономиката на България е прекратило концесиите, с които се разрешава на Дружеството да добива желязна руда, варовик и доломит, използвани в производствения процес от една мина, както и от две кариери, намиращи се в близост до завода. Дружеството е спряло извличането на желязна руда от железодобивната мина, като вместо това добива нужните му количества железоруден концентрат от депониран в миналото технологичен отпадък от дейността на мината и обогатителната фабрика. Независимо от прекратяването на концесиите, Дружеството продължава извличането на варовик и доломит от двете кариери, като за това е информирало съответните държавни органи.

28.4. Активи, дадени за обезпечение, записи на заповед и гаранции

Във връзка с предоставени кредити на Кремиковци Трейд ЕООД от чуждестранни банки в размер на 50 млн. долари на САЩ, и от български банки в размер на 12 милиона евро, Дружеството е поело задължението за обслужването им като солидарен длъжник. Дружеството е обезпечило кредитите, отпуснати на Кремиковци Трейд ЕООД от български банки със залог на суровини и продукция на стойност най-малко 7.5 млн. евро, залог на вземания на стойност най-малко 6.6 млн. евро и записи на заповед. Същите са погасени в основната си част.

Също така, по повод отпуснати кредити от български банки на Финметалс Холдинг АД, в размер на 3,400 хил. долари на САЩ, Дружеството е обезпечило заемите със свои материални

БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

За периода, приключващ на 31 декември 2009

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

активи/стоки в оборот, дълготрайни материални активи, вземания и записи на заповед. Всички предоставени кредити обезпечени от Дружеството са ползвани за изпълнение на производствената и инвестиционната му програми. На 13 януари 2007 кредитите, отпуснати на Финметалс Холдинг АД от една българска банка в размер на 22,400 хил.долари на САЩ са изцяло погасени.

За обезпечаване на облигационния заем Дружеството е сключило договор за залог на активи с Дъ Лоо Дибенчър Тръст Корпорейшън АД, съгласно който е заложено оборудване на Доменно производство. Комплекс непрекъсната разливка на стомана и Коксохимическо производство

29. ЗАСТРАХОВАНО ИМУЩЕСТВО

През 2008 и 2007 Дружеството е направило застраховки на своите служители - здравна, персонална застраховка "Злополука" и застраховка "Смърт в следствие на злополука". Дружеството има сключени други застраховки със стандартно застрахователно покритие като застраховка на дълготрайни активи и застраховка за преустановяване на дейността с покритие 800 млн. щ.д. , която изтича на 22 Май 2007. Застрахователната полица е подновена за сумата 813 млн.щ.д до месец Май 2008.

30. 1. С определения от 22.05.2009 г., 23.07.2009 г. и 25.09.2009 г. на СГС VI-2 състав са одобрени вземанията на кредиторите на „Кремиковци” АД /в неплатежоспособност/ в размер на 1 883 646 760 лева /без лихви след 06.08.2008 г./. В тази сума не е включена претенцията на МИЕТ в размер на 759 246 617 лева, произтичащи от АПДВ № 1/04.09.2008 г.

С Решение по Административно дело № 6806/2008 г. на Административен съд-гр.София, АПДВ № 1/04.09.2008 г. е обявен за нищожен.

МИЕТ обжалва това решение пред Върховния Административен Съд.

2.В съответствие с разпоредбите на чл.696 и сл. от Търговския Закон, в СГС по т.д. № 95/2008 г. на 28.06.2009 г. беше внесен план за оздравяване на „Кремиковци” АД /в неплатежоспособност/. Планът предвижда превръщането на вземанията на кредиторите в тяхно участие в завишен капитал на дружеството.

Предварителни заявления за капитализиране на вземанията си са депозирали 57 кредитора с вземания в размер на 1 415 468 408 лева.

Кредиторите следва да заявят своите окончателни разпореждания и заявления в срок до 12.11.2009 г.

3.От независим оценител е извършена оценка на Дълготрайните Материални Активи на „Кремиковци” АД /в неплатежоспособност/

Предложението за пазарна цена е 837 244 000 лева и ликвидационна стойност 662 708 000 лева.