

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ОРГТЕХНИКА” АД гр. СИЛИСТРА

към 30 .09. 2012 год.

1. Учредяване, регистрация и правен статут на отчитащото се дружество

„ ОРГТЕХНИКА ” АД гр. Силистра е акционерно дружество, вписано в Агенцията по вписванията под № 20080911145159/11.09.2008 г. Седалището и адреса на управление на Дружеството е гр.Силистра, ул. „ П.Бояджиев” № 31.

Дружеството е с предмет на дейност: Развойно-внедрителска и производствена дейност в областта на компютърната и организационна техника, специална електроника, инструментална екипировка и технологии, стоки за бита, търговия в страната и чужбина, обучение и квалификация на кадри, отдаване под наем, придобиване и управление на вещни права.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от 3 души и се представлява от изпълнителен директор.

2. Описание на приложимата счетоводна политика.

2.1. База за изготвяне на междинен финансов отчет

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Международни счетоводни стандарти. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. При изготвяне на финансов отчет е осигурена нужната сравнимост между предходния и отчетния период.

2.2. Мерна база

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност. Всички подобни отклонения от принципа на историческата цена са оповестени на съответните места по-нататък. Всички данни за 2012 г. и за 2011 г. са представени в хил.лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Междинен финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, на база текущо начисляване, при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период. При необходимост някои от перата в отчета за финансовото състояние, в отчета за всеобхватния доход и в отчета за паричните потоци, представени във финансовия отчет за 2011 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

Настоящият междинен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена и себестойност на произведената продукция.

2.4. Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на междинен финансов отчет на дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която дружеството извършва дейността си, наречена функционална валута. Функционалната валута на дружеството е

българският лев, който е с фиксиран курс към еврото от 1 януари 1999 година по силата на въведения валутен борд в България.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в лева по централния валутен курс на БНБ, валиден за деня на операцията. Всички парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2012 година.

Курсовите разлики, възникнали в резултат на преизчисленията, се отнасят в отчета за всеобхватния доход. Непаричните активи и пасиви, изразени по историческа стойност в чуждестранна валута, се оценяват по централния валутен курс в деня на сделката. Валутата на представянето във финансовите отчети на дружеството също е българският лев.

2.5. Оценка на управление на риска

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна на финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

През последните години в страната сериозно влияние оказва световната финансова и кредитна криза, която постепенно ескалира и прерасна във всеобхватна пазарна криза. Тя дава своите отражения във всички сектори и отрасли чрез забавяне на икономическия растеж, намаляване на приходите и сериозни проблеми в ликвидността на търговските дружества. Това създава предпоставки дружеството да продължи своята дейност в една трудна икономическа обстановка.

Ръководството очаква, че съществуващите капиталови ресурси и източници на финансиране на дружеството ще бъдат достатъчни за развитието на дейността му. От страна на ръководството на дружеството финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на продукцията и услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените средства и да се оценят адекватно формите на поддръжане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.6.1. Валутен риск

Дружеството не е изложено на значим валутен риск, тъй като неговите сделки се извършват основно в евро и в лева. Дружеството не поддържа значими парични наличности извън тези в евро и в лева.

2.6.2. Лихвен риск

Финансовите пасиви, които излагат дружеството на лихвен риск, е получен оборотен банков кредит. Банков кредит е обезпечен с ипотека на недвижим имот и годишната лихва по него се определя от приложимия базов лихвен едноседмичен SOFIBOR със съответната надбавка според условията на кредитиращата банка.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството не е изложено на пряк ценови риск, тъй като цените на произвежданата от него продукция и извършваните от него услуги се образуват на основата на пазарни принципи и отразяват всички промени в конкретната ситуация.

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, свързани главно с рязкото увеличение цените на материалите, енергията, стесняване потреблението на

вътрешния и външния пазари, силна конкуренция. Несвоевременното плащане доведе до дебиторска задлъжнялост, което оказва неблагоприятно влияние върху финансовия резултат на дружеството.

2.6.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземанията от продажби. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че някои от контрагентите му не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството за минимизиране на този риск е насочена към осъществяване на продажби на продукция и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация и получаване на адекватни обезпечения.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа оптимално количество свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата на финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1 Дълготрайни материални активи

а/ Собствени нетекущи активи

Нетекущите материални активи са оценени по цена на придобиване /историческа цена/, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Дружеството е възприело стойностна граница от 700 лева при определяне на даден актив като нетекущ. Дружеството прилага компонентния подход за тези нетекущи активи, които имат различен полезен живот, но участват в създаването на един самостоятелен функциониращ актив. Последващите разходи, които водят до подобрене в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в стойността на актива. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

б/ Нетекущи активи, наети по договори за финансов лизинг

През отчетния период дружеството няма нетекущи активи, наети по договори за финансов лизинг.

2.7.2 Нетекущи нематериални активи

Нетекущите нематериални активи, придобити от дружеството, са представени по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

2.7.3. Материални запаси

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с изчислените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода на средно-претеглената цена. Себестойността на продукцията и услугите включва направените преки разходи по създаването им. Търговските отстъпки не се включват в покупната стойност на придобитите материални запаси. Незавършеното производство е оценено по стойността на основните производствени разходи.

2.7.4. Търговски и други вземания

Търговски и други подобни вземания са представени в отчета за финансовото състояние по номинална стойност, намалена със загубите от обезценки. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2012 г.

2.7.5. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и паричните еквиваленти включват неблокираните касови наличности и салдата по банковите сметки. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства в чуждестранна валута се преоценяват по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2012 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.7.6. Основен капитал

Записаният основен капитал се представя до размера на действително платените акции. В търговския регистър основният капитал се вписва до размера на номинална стойност съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 30 септември 2012 г. основен капитал е в размер на 255381 лева и е разпределен на 255381 броя поименни безналични акции, всяка с номинална стойност от 1 лев и допълнителен капитал 43 х.лв.

Основни акционери в дружеството са:

Оргимпекс АД гр.София – 96884 акции; Оргтехинвест АД гр.Силистра – 82637 акции ; Златен лев Холдинг АД гр.София – 44830 акции. Останалите акционери физически лица с 29666 акции и други юридически лица с 1364 акции с общо участие в капитала.

2.7.7. Собствен капитал

Отчетените резерви са в размер на 4162 хил. лв., от тях са заделени законови резерви в размер на 328 х.лв. съгласно ТЗ и допълнителни резерви 3834 х.лв. Преоценъчен резерв образуван в резултат от извършваните през предходните години преоценки по справедливата стойност на земите в размер на 216 х.лв. Текущият финансов резултат е загуба 436 х.лв.

2.7.9 Търговски и други задължения

Търговските и други сходни задължения в лева са оценени по стойността на възникването им, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 30 септември 2012 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

2.8. 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. Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.1. Приходи от продажба на активи и услуги

Приходите от продажбата на продукцията и стоки се начисляват в отчета за всеобхватния доход, когато значителните рискове и облаги на собствеността са прехвърлени на купувача. Приходите от извършени услуги се начисляват в отчета за всеобхватния доход пропорционално на етапа на завършеност към края на отчетния период. Етапът на завършеност се определя чрез проверка на извършената работа. Не се признават приходи, когато съществува значителна несигурност по отношение на

получаване на възнаграждението, възстановяване на свързаните разходи или възможно възражение от страна на възложителя.

2.8.2. Приходи от наеми

Приходите от наеми се начисляват в отчета за всеобхватния доход на линейна база за срока на договора за наем.

2.8.3. Финансови приходи и разходи

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на договорения лихвен процент, сумата и срока на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се начисляват в отчета за всеобхватния доход в момента на възникването им. Финансовите приходи и разходи се представят разгънато в отчета.

2.8.4. Амортизация на нетекущите активи

Амортизацията на нетекущите материални и нематериални активи се начислява в отчета за всеобхватния доход, като последователно се прилага линейния метод, на база очаквания срок на полезен живот на активите. Земята и активите в процес на изграждане не се амортизират. Предполагаемият полезен живот в години на използване по групи активи е определен от ръководството на дружеството, както следва:

| | |
|---------------------|------------|
| Сгради и съоръжения | 25 години |
| Машини и оборудване | 3,4 години |
| Автомобили | 4 години |
| Офис обзавеждане | 6,7 години |
| Програмни продукти | 2 години |

3. Нетекущи активи

3.1. Нетекущи материални активи

Към 30 септември 2012 г. и 31 декември 2011 г. нетекущите материални активи на дружеството по балансова стойност са съответно 1708 х.лв. и 1829 х.лв. От тях има ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банков кредит. Движението на НМА по групи е видно от приложената справка към отчета за финансовото състояние.

3.2. Нетекущи нематериални активи

Нетекущите нематериални активи се състоят от разходи за лицензи, патенти и други подобни права и активи, свързани със софтуерни продукти. В края на отчетния период са амортизирани и отписани. Движението на ННМА по групи е видно от приложената справка към отчета за финансовото състояние.

4. Материални запаси

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 31.12.2011 г. /в хил. лв./ |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Материали | 1421 | 1446 |
| Готова продукция | 975 | 1314 |
| Незавършено производство | 88 | 68 |
| Общо | 2484 | 2828 |

5. Вземания и предоставени аванси

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 31.12.2011 г. /в хил. лв./ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Вземания от клиенти | 536 | 654 |
| Вземания от клиенти, нетно | 536 | 654 |
| Данъчни вземания за ДДС | 22 | 33 |
| Вземания по съдебне спорове и присъдени вземания | 15 | 15 |
| Платени аванси | 20 | 14 |
| Други вземания | 11 | 14 |
| Общо | 604 | 730 |

6. Парични средства и парични еквиваленти

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 31.12.2011 г. /в хил. лв./ |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Парични средства в лева в брой | 2 | 2 |
| Парични средства в лева в банки | 53 | 95 |
| Общо | 55 | 97 |

8. Натрупани резултати

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 31.12.2011 г. /в хил. лв./ |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Законови резерви, капитализирани от печалбата | 328 | 328 |
| Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата | 3834 | 4070 |
| Непокрита загуба | | |
| Финансов резултат за текущата година | -436 | -236 |
| Общо: | 3726 | 4162 |
| Нетекущи пасиви | | |

В края на отчетния период на текущата и на предходната година дружеството няма нетекущи пасиви.

9. Текущи пасиви

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 31.12.2011 г. /в хил. лв./ |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Задължения към доставчици | 297 | 472 |
| Задължения към персонала | 41 | 52 |
| Задължения към социално осигуряване | 18 | 20 |
| Задължения за други данъци | 4 | 3 |
| Краткосрочна част от задължения по кредити | 200 | 200 |
| Други задължения | 10 | 6 |
| Общо : | 570 | 753 |

10. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Дружеството има получена субсидия в размер на 108 х.лв след приключване на проект по договор с Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия към министъра на икономиката и енергетиката. Нетекущият актив е заприходен през м. декември 2011 г. Към 30.09.2012г. са отчетени разходи за амортизация и съответно приходи от финансиране в размер на 18 х.лв.

11. Приходи

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 30.09.2011 г. /в хил. лв./ |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Приходи от продажба на готова продукция | 1902 | 1790 |
| Приходи от продажба на услуги | 88 | 85 |
| Приходи от финансираня | 18 | 3 |
| Други приходи | 169 | 129 |
| Промени в запасите на готова продукция и незавършено производство | -287 | 593 |
| Общо | 1890 | 2600 |

12. Разходи

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 30.09.2011 г. /в хил. лв./ |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Разходи за суровини и материали | 1169 | 1618 |
| Разходи за външни услуги | 308 | 292 |
| Разходи за персонала | 556 | 559 |
| Разходи за амортизации | 121 | 108 |
| Други оперативни разходи | 152 | 99 |
| Общо | 2306 | 2676 |

13. Финансови приходи / разходи

| | 30.09.2012 г. /в хил. лв./ | 30.09.2011 г. /в хил. лв./ |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Разлики от валутни курсове | -5 | -6 |
| Разходи за лихви по банкови кредити | -8 | -10 |
| Разходи за банкови такси и комисионни | -7 | -8 |
| Приходи от лихви | | 9 |
| Общо | -20 | -15 |

14. Разходи / приходи за данъци

Дружеството е със счетоводна загуба в размер на 436 х.лв., в т.ч. загуба от оперативната /стопанската/ дейност в размер на 416 х.лв., загуба от лихви и др. финансови разходи в размер на 15 х.лв. и загуба от валутни разлики размер на 5 х.лв.

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Към 30.09.2012 година няма извършени сделки със свързани лица

16. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма възникнали събития след датата на годишния отчет, което не е довело до промяна, оповестяване или рекласификация на балансови пера.

Дата: 26.10.2012 г.



Ръководител:.....
/инж.В.Върбанов/

Съставител:

/Л.Драгнева/