

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ОТЧЕТА ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
на "ОРГТЕХНИКА" АД към 31.03.2015 г.

(Хил.лв.)

№	Съдържание	Текуща година	Предходна година
1	2	3	4
A.	АКТИВИ	4348	4397
I.	НЕТЕКУЩИ АКТИВИ	1429	1460
1	Нетекущи материални активи:	1259	1289
	Земи	636	636
	Сгради и конструкции	439	457
	Машини и оборудване	150	163
	Съоръжения	26	27
	Транспортни средства	6	6
	Разходи за придобиване на ДМА	2	
2	Нетекущи нематериални активи:	6	7
	Други дълготрайни нематериални активи	6	7
3	Дългосрочни финансови активи	0	0
4	Отсрочени данъци	164	164
II.	ТЕКУЩИ АКТИВИ	2919	2937
1	Материални запаси:	2104	2110
	Материали	1244	1241
	Незавършено производство	183	214
	Готова продукция	597	618
	Предоставени аванси	80	37
2	Търговски вземания:	591	613
	Вземания от клиенти и доставчици	591	613
3	Други вземания	156	124
	Съдебни и присъдени вземания	88	85
	ДДС за възстановяване	67	38
	Други вземания	1	1
4	Парични средства	68	90
	Касови наличности в страната	4	2
	Разплащателни сметки	64	88
B.	СОБСТВЕН КАПИТАЛ ПАСИВИ	4348	4397
I.	Нетекущи пасиви	142	148
1	Задължения за дефинирани доходи при пенсиониране	105	105
2	Финансирания и приходи за бъдещи периоди	37	43

II.	Текущи пасиви	832	822
1	Задължения към финансови институции	130	145
2	Търговски и други задължения	599	561
	Задължения към доставчици	591	559
	Получени аванси	8	2
3	Задължения към персонала и соц.осигуряване	92	96
	Задължения към персонала	58	61
	Задължения за дефинирани доходи при пенсиониране	13	13
	Задължения към социално осигуряване	21	22
4	Задължения за данъци	5	8
5	Други задължения	6	12
III.	Собствен капитал, в т. ч.:	3374	3427
1	Основен капитал	298	298
	Акционерен капитал	255	255
	Допълнителен капитал	43	43
	Акции		
	Брой на емитираните акции	255381	255381
	Номинална стойност на една акция в лева	1	1
2	Резерви	3378	3378
	Законови резерви	328	328
	Резерв от оценки на активи	215	215
	Други резерви	2835	2835
3	Нерезпределена печалба (непокрита загуба)	-249	
4	Печалба/загуба за текущата година	-53	-249

Дата на съставяне :28.04.2015 г.

Съставител:.....
/Л. Драгнева/

Ръководител:.....
/В. Върбанов/



на "ОРГТЕХНИКА" АД

ЕИК 118001673

Приложение 2

Справка за текущите (дълготрайните) активи към

31.03.2015 г.

(млн. лв.)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						процент смет в края на периода	
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					процент. стойност					Последваща оценка			процент. стойност				
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	намаляване	увелич.	намаляване	увелич.	намаляване	увелич.	в края пер	в края пер	увелич.	намаляване	увелич.	намаляване		(1+2+3)
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Продукти от развойна дейност																		
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	89			89														
3. Предоставени аванси и нематер. активи изтр.																		
Обща сума I:	89	0	0	89	0	0	89	0	0	89	0	0	89	0	0	83	0	83
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2433			2433														
- земи	636			636														
- сгради	1797			1797														
2. Машини, произвол. оборудване и апаратура	2210		107	2103														
3. Свържени	137			137														
4. Транспортни средства	181			181														
5. Други	169			169														
6. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.		2		2														
Обща сума II:	5130	2	107	5025	0	0	5025	0	0	5025	32	107	3766	0	0	3766	0	1259
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																		
1. Акции и дялове в предприятия от група																		
2. Предоставени земи на предприятия от група																		
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																		
4. Предост. земи, свърз. с асоц. и смес. предпр.																		
5. Дългосрочни инвестиции																		
6. Други земи																		
7. Изкупени собствени акции																		
Обща сума III:	164			164														
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАТЪЦИ	164			164														
Обща сума IV:	164			164														
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	5383	2	107	5278	0	0	5278	0	0	5278	33	107	3849	0	0	3849	0	1429

Гл. счетоводител /съставител/

/Л. Драгнева/

28.04.2015 г.

Инженителен директор:

/и.ж. В. Върбанов/



ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
 КЪМ ОТЧЕТА ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД КЪМ 31.03.2015 Г.

Разшифровката на перата в Отчета за всеобхватния доход е следната:

(Хил.лв.)

№	Съдържание	текуща година	предходна година
I.	ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
1.	Нетни приходи от продажби	859	798
1.1.	Приходи от продажба на продукция	772	709
1.2.	Приходи от продажба на услуги	87	89
2	Други доходи	11	126
2.1.	Продажба на нетекущи материални активи	1	14
2.2.	Продажба на материали	9	24
2.3.	Други доходи	1	88
3	Приходи от правителствени финансираня	5	7
3.1.	Приходи от финансиране за текуща дейност		2
3.2.	Приходи от финансиране за нетекущи активи	5	5
	ОБЩО приходи от оперативна дейност	875	931
II.	РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
5	Разходи за основна производствена дейност	566	401
5.1.	Основни материали	527	357
5.2.	Ел. Енергия и горива	34	41
5.4.	Вода	5	3
6	Разходи за външни услуги	56	140
6.1.	Застраховки	1	1
6.2.	Граждански договори и хонорари	10	13
6.4.	Пощенски и телефонни разходи	3	4
6.5.	Разходи за навло, куриерски услуги,нает транспорт	17	21
6.7.	Консултантски и правни услуги	3	
6.9.	Данъци и такси	1	14
6.10.	Отчисления за авторско право		56
6.11.	Такса на мобилен оператор за връзка с НАП	16	19
6.13.	Други разходи	5	12
7	Разходи за възнаграждения на персонала	168	149
7.1.	Текущи възнаграждения	168	149
8	Разходи за осигуровки върху възнаграждения	29	27
8.1.	Осигуровки върху текущи възнаграждения	29	27
9	Разходи за амортизация	33	34
9.1.	Амортизация на нетекущи активи	33	34
10	Други разходи	13	28
10.1.	Балансова стойност на продадени активи	5	17
10.2.	Командировки	6	3
10.5.	Други разходи	2	8
11	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	48	130
	ОБЩО разходи за оперативна дейност	913	909

Дата на съставяне: 28.04.2015 г.

Съставител:.....
 /Л. Драгнева/

Ръководител:.....
 /В. Върбанов/



ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ МЕЖДИНЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ОРГТЕХНИКА” АД гр. СИЛИСТРА

към 31.03.2015 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 всички изискванията на Международни стандарти за финансово отчитане. 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 междинен 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 2015 и за 2014 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 2014 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2015 г.

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

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на междинен финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. През отчетния период ръководството се е

стремяло при осъществяване на сделки и стопански събития да ги оценява по реалните /историческите/ им стойности и в незначителна степен да използва приблизителни оценки.

2.5. 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. Функционална и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 1 януари 1999 година по силата на въведения в България валутен борд българският лев е с фиксиран курс към евро в съотношение BGN 1,95583 : EUR 1.

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 31 март 2015 година.

Валутните курсови 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.

2.6. 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 за 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. Незначителна част от материалите се купуват в щатски долари, за които възниква по-голям валутен риск. 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, са от получени оборотни банкови кредити. Банковите кредити е обезпечени с ипотека на недвижими имоти и годишната лихва по тях се определя от приложимия базов лихвен

едноседмичен SOFIBOR със съответната надбавка според условията на кредитиращата банка.

2.6.3. Ценови риск

Дружеството е изложено на 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, както и факторинг разплащане с част от клиентите.

2.6.5. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството трудно 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 сročност и размери.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на Отчета за финансовото състояние

2.7.1. Нетекущи 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.

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 цикли 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 31 март 2015 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 31 март 2015 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 записания от акционерите, като се определя срок за пълното му внасяне. Неговата номинална стойност съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 март 2015 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 29665 акции и други юридически лица с 1365 акции с общо участие в капитала. През отчетния период няма движение в основния капитал на дружеството.

2.7.7. Собствен капитал

Отчетените резерви са в размер на 3378 хил. лв., от тях са заделени законови резерви в размер на 328 х.лв. съгласно ТЗ и допълнителни резерви 2835 х.лв. Преоценен резерв образуван в резултат от извършваните през предходните години преоценки по справедливата стойност на земите в размер на 215 х.лв. Текущият финансов резултат е загуба 53 х.лв.

2.7.8. 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 31 март 2015 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 продукция 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:

Групи нетекущи активи	2015 г.	2014 г.
Сгради и съоръжения	25 години	25 години
Машини и оборудване	3,4 години	3,4 години
Автомобили	4 години	4 години
Офис обзавеждане	6,7 години	6,7 години
Програмни продукти	2 години	2 години

Преносната стойност на нетекущите активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия се правят съответни корекции към края на всеки отчетен период и стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се включва в отчета за всеобхватния доход. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

3. Нетекущи активи

3.1. Нетекущи материални активи

Към 31 март 2015 г. и 31 март 2014 г. нетекущите материални активи на дружеството по балансова стойност са съответно 1259 хил.лв. и 1289 х.лв. От тях има ипотекирани като обезпечение по предоставени на дружеството банкови кредити. Движението на НМА по групи е видно от приложената справка за нетекущите /дълготрайни/ активи към отчета за финансовото състояние /Приложение 2/.

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. Движението на НМА по групи е видно от приложената справка за нетекущите активи към отчета за финансовото състояние /Приложение 2/.

4. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Дружеството има получена субсидия от предходни години в размер на 108 х.лв за приключен 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 2011г. Към 31.03.2015г. са отчетени приходи от финансиране в размер на 5 х.лв. Финансирането в края на отчетния период е 37 х.лв.

5. Финансови приходи / разходи

	31.03.2015 г. /в хил. лв./	31.03.2014 /в хил. лв./
Приходи от лихви по банкови сметки		
Разлики от валутни курсове	-8	-2
Разходи за лихви по банкови кредити	-2	-2
Разходи за банкови такси и комисионни	-5	-4
Общо	-15	-8

Към 31 март 2015 г. компонентите на приходите / разходите за данъци върху печалбата са следните:

Дружеството е със счетоводна загуба в размер на 53 х.лв., в т.ч. загуба от оперативната /стопанската/ дейност в размер на 38 х.лв., загуба от лихви и др. финансови разходи в размер на 7 х.лв. и загуба от валутни разлики размер на 8 х.лв.

6. Дивиденди

В предвид на неблагоприятната икономическа конюктура в предходните отчетни периоди и формираните отрицателни резултати няма решение за изплащане на дивиденди.

7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.


През отчетния период няма извършени сделки между свързани лица.

8. 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: 28.04.2015 г.

Ръководител: 
Гиш В. Върбанов/

Съставител: 
Д. Драгнева/