

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на „ОРГТЕХНИКА“ АД гр. СИЛИСТРА

към 31 декември 2011 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 вещи права.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от 3 души и се представлява от изпълнителен директор. Настоящият годишен финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите на 28.02.2012 г.

2. Описание на приложимата счетоводна политика.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият годишен 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. Освен това ръководството на дружеството е направило преглед на влезлите в сила от 01.01.2011 година промени в съществуващите счетоводните стандарти и не счита, че те налагат значими промени по отношение на прилаганата през текущата година счетоводна политика. При изготвяне на финансов отчет е осигурена нужната сравнимост между предходния и отчетния период.

2.2. Мерна база

Настоящият годишен 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 2011 и за 2010 са представени в хил.лева, освен ако на съответното място не е посочено друго.

2.3. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Счетоводната политика, изложена по-долу, е прилагана последователно за всички периоди, представени в настоящия финансов отчет. Финансовият 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 2010 г., които са сравнителни данни, в настоящия отчет са преизчислени и рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2011 г.

Настоящият годишен 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 МСС изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния 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 годишния 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 31 декември 2011 година. Заключителните курсове на най-значимите валути, които дружеството е използвало в дейността си през годината, към 31 декември 2011 г., са, както следва:

Чуждестранна валута	31.12.2011 г.	31.11.2010 г.
1 евро /фиксиран курс/	1.95583	1.95583
1 долар на САЩ	1.51158	1.47276

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.

2.6. 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 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 поддържане 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.

Към края на отчетния период ръководството е предоговорило лихвените проценти в резултат на променената икономическа обстановка през отчетната година. Предоговарянето е осъществено на базата на лихвен процент, дефиниран като стойността на банковия ресурс и определен индивидуално от кредитиращата банка. Ръководството на дружеството има основания да счита, че след извършеното предоговаряне не са налице допълнителни финансови рискове по отношение на дейността в резултат на използвания банков кредит.

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 задължнялост, 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 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 нетекуч. Дружеството прилага компонентния подход за тези нетекучи 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 признат текущо в периода, в който са направени.

Преносните стойности на нетекучите материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че тази стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната преносна стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за псевеобхватния доход, освен ако за даден актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за псевеобхватния доход.

б/ Нетекущи активи, наети по договори за финансов лизинг

През отчетния период дружеството няма нетекучи 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. В края на годината материалните запаси са оценени по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. 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 декември 2011 г., намалени със стойността на начислената обезценка. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2011 г., като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 180 дни	50%
Срок на възникване над 270 дни	75%
Срок на възникване над 360 дни	100%

Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

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 декември 2011 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 декември 2011 г. основен капитал е в размер на 255381 лева и е разпределян 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.

2.7.7. Собствен капитал

Отчетените резерви са в размер на 4398 хил. лв., от тях са задълени законови резерви в размер на 328 х.лв. съгласно ТЗ и допълнителни резерви 4070 х.лв. Преоценен резерв образуван в резултат от извършваните през предходните години преоценки по справедливата стойност на земята в размер на 216 х.лв. Текущият финансов резултат е загуба 236 х.лв.

2.7.8. Банкови заеми

Лихвоносните банкови заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване такива заеми се отчитат по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падежа се отчита в отчета за приходите и разходите за периода на заема на база ефективния лихвен процент. Частта от банковите заеми, която е платима дванадесет месеца след края на отчетния период се представя като нетекущи пасиви. Частта, платима до дванадесет месеца след края на отчетния период, се класифицира като текущи пасиви.

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 31 декември 2011 г. Текущи са тези от тях, които са дължими до 12 месеца след края на отчетния период.

2.7.10. Задължения към наети лица

а/ Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажмента на дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

б/ Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

в/ Дефинирани доходи при пенсиониране

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, при прекратяване на трудовия договор на служител, придобил право на пенсия, дружеството му изплаща обезщетение в размер на две брутни заплати, ако натрупаният трудов стаж в дружеството е по-малък от десет години, или шест брутни заплати при натрупан трудов стаж в дружеството над десет последователни години. Тези обезщетения за пенсиониране се включват във финансовия отчет при пенсиониране на лицето.

2.7.11. Провизии

Провизии за задължения се начисляват в отчета за всеобхватния доход и се признават в отчета за финансовото състояние в случаите, когато възникне правно или конструктивно задължение в резултат на минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се оценяват и коригират ежегодно на основата на най-добрата приблизителна оценка, която ръководството е направило за необходимост от изтичане на икономическа изгода, в случай че те бъдат уредени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

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	2011 г.	2010 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 приходи и разходи. Също така се преразглежда и надеждността на прилагания метод на амортизация.

2.8.5. Разходи по договори за оперативен лизинг

Дружеството не ползва активи по договори за оперативен лизинг, затова няма отчетени разходи за наем в отчета за всеобхватния доход.

2.8.6. Разходи по договори за финансов лизинг

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

2.9. Корпоративен данък и отсрочени данъци

Съгласно българското законодателство за 2011 г. за реализирана данъчна печалба се дължи корпоративен подоходен данък /данък от печалбата/ в размер на 10% съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане, като за 2010 г. той е бил на същото равнище. Данъчната ставка за 2012 година остава непроменена.

Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните разлики, при които временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочените данъчни активи и пасиви се признават в отчета за всеобхватния доход или в отчета за промените в собствения капитал според това къде е възникнал техния ефект. Установените отсрочени данъчни активи и пасиви се компенсират и данъчният ефект се изчислява чрез прилагане на данъчната ставка, която се очаква да бъде приложена при тяхното обратно проявление в бъдеще. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отсрочените данъчни активи само до степената, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив.

2.10. Дивиденди

Дивидентите се признават като намаление на нетните активи на дружеството и текущо задължение към акционерите му в периода, в който е възникнало правото им да ги получат. През отчетния период няма разпределение на дивиденди за акционерите.

2.11. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите и дружествата под общ контрол се третират като свързани лица.

3. Нетекущи активи

3.1. Нетекущи материални активи

Към 31 декември 2011 г. и 31 декември 2010 г. нетекущите активи на дружеството по балансова стойност са съответно 1847 хил.лв. и 1738 хил.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 НМА по групи е видно от приложената справка към отчета за финансовото състояние.

3.3. Нетекущи активи в процес на създаване

Към 31 декември 2011 г. нетекущите активи, представени като такива в процес на създаване, представляват капитализираните разходи за подобрене на машини. Нетекущите материални активи в процес на създаване са увеличени спрямо 2010 година с размер на 4 хил.лв. Движението им е видно от приложената справка към отчета за финансовото състояние.

3.4. Отсрочени данъчни активи

Отсрочените данъчни активи и пасиви в отчета за финансовото състояние към 31 декември 2011 г. се отнасят до следните балансови пера:

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Отсрочени данъчни активи по чл. 42	1	1
Отсрочени данъчни активи, свързани с доходи на персонала	3	4
Отсрочени данъчни активи за пренасяне на загуби	53	24
Отсрочени данъчни активи за вземанията		2
Общо отсрочени данъчни активи	57	31
Отсрочени данъчни пасиви за преоц. резерв на земи	22	22
Общо отсрочени данъчни пасиви	22	22
Отсрочени данъчни активи, нетно	35	9

Промени в отсрочените данъчни активи и пасиви през 2011 г. са, както следва:

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
В началото на периода	9	-7
Пачислени за периода	44	43
Обратно проявление за периода	18	27
Общо в края на периода	35	9

3.5. Временни разлики

Дружеството има формирани намалени временни разлики в размер на 444 х.лв., и облагаеми временни разлики в размер на 186х.лв., в т.ч.

Счетоводни амортизации	140 х.лв.
Доходи по чл. 42	7 х.лв.
Начислени неизползв.отпуски	6 х.лв.
Вземанията	0 х.лв.
Загуба за пренасяне	291 х.лв.
Общо намаляеми разлики:	444 х.лв.

Данъчни амортизации	140 х.лв.
Доходи по чл. 42	8 х.лв.
Обратно проявление неизползв.отпуски	21 х.лв.
Вземанията	17 х.лв.
Пренесена загуба	0 х.лв.
Общо намаляеми разлики:	186 х.лв.

Възникналият данъчен ефект от временните разлики е отразен в отчета за финансовото състояние, съгласно приетата счетоводна политика, отсрочените данъчни активи се признават само ако има вероятност за тяхното възстановяване при наличието на облагасма печалба. Начислениет за периода отсрочените данъчни активи са 44 х.лв., а начислените данъчни пасиви от обратно проявление на временните разлики - 18 х.лв.

4. Материални запаси

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Материали	1446	1374
Готова продукция	1314	726
Незавършено производство	68	258
Общо	2828	2358

5. Вземания и предоставени аванси

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Вземания от клиенти	654	687
Начислена обезценка		
Вземания от клиенти, нетно	654	687
Данъчни вземания за ДДС	33	51
Вземания по съдебне спорове и присъдени вземания	15	107
Платени аванси	14	3
Други вземания	14	12
Общо	730	860

6. Парични средства и парични еквиваленти

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Парични средства в лева в брой	2	4
Парични средства в чуждестранна валута	77	541
Парични средства в лева в банки	18	25
Общо	97	570

7. Основен капитал

През отчетния период няма движение в основния капитал на дружеството към 31 декември 2011 г.

Към 31 декември 2011 г. общият брой на акциите на дружеството е разпределен, както следва:

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Юридически лица	225716	225716
Физически лица	29665	29665
Общо:	255381	255381

8. Натрупани резултати

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Законови резерви, капитализирани от печалбата	328	328
Допълнителни резерви, капитализирани от печалбата	4070	4269
Непокрита загуба		-33
Финансов резултат за текущата година	-236	-174
Общо:	4162	4390

Съгласно българското търговско законодателство дружеството следва да създава законови резерви в размер на 10% от нетната печалба за разпределение, докато тези резерви не достигнат поне 10% от стойността на основния капитал. Дружеството може да използва резервите за покриване на загуби, за разпределение на дивиденди между акционерите, както и за други допустими от Търговския закон цели по предложение на ръководството и само след вземане на решение на Общото събрание на акционерите. Дружеството има законови резерви 328 х.лв.

9. Нетекущи пасиви

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

10. Текущи пасиви

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Задължения към доставчици	472	270
Задължения към персонала	52	71
Задължения към социално осигуряване	20	21

Задължения за други данъци	3	4
Краткосрочна част от задължения по кредити	200	200
Други задължения	6	6
Задължения към свързани предприятия		9
Общо :	753	581

Дружеството начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала и свързаните с тях социални осигуровки и ги отразява в отчета за всеобхватния доход. Остатъкът в края на периода е представен в отчета за финансовото състояние заедно с текущите задължения към персонала и осигурителните организации.

Движението на тези начисления е следното:

	31.12.2011 г. /в хил. лв./	31.12.2010 г. /в хил. лв./
Остатък в началото на периода	42	64
Начислени през годината	6	26
Ползвани през периода	21	48
Остатък в края на периода:	27	42

11. 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. Нетекучият актив е заприходен през м. декември, не са отчетени разходи за амортизация и съответно приходи от финансиране.

12. Приходи от продажби

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Приходи от продажба на готова продукция	2325	3342
Приходи от продажба на услуги	119	162
Приходи от наеми	7	7
Общо	2451	3511

13. Други приходи от дейността

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Приходи от продажба на материали	109	67
Приходи от продажба на ДМА	175	0
Други приходи	15	2
Приходи от финансираня	6	5
Общо	305	74

14. Промени в запасите от готова продукция и незавършено производство

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Увеличение/намаление на незав. производство	-112	32
Увеличение/намаление на запаси от готова продукция	587	-81
Общо	475	-49

16. Капитализирани собствени разходи

Капитализираните собствени разходи през 2011 година в размер на 228 хил. са от изработка на промишлен образец на модул на хелиостатичен оптичен когенератор ХОК 160Г/10КВАТА, с получено частично финансиране от ИАНМСИ.

17. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Разходи за суровини и материали	2165	2007
Разходи за гориво и ел.енергия	81	90
Разходи за вода и други материали	24	33
Общо	2270	2130

18. Разходи за външни услуги

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Разходи за текущ ремонт	3	6
Разходи за наст транспорт	25	18
Разходи за пощенски и телеф. Услуги	18	27
Разходи за маркетинг и реклама	14	12
Разходи за данъци и такси	28	26
Разходи за наеми	11	35
Разходи за застраховки	2	2
Суми по гражд. Договори и хонорари	70	76
Разходи за консултантски и правни услуги	6	8
Други разходи	109	203
Общо	286	413

19. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Разходи за заплати на персонала	551	631
Разходи за доходи на ключовия управленски персонал	81	93
Разходи за социално осигуряване	121	123
Начисления за несползвани компенсиреми отпуски	5	22
	-----	-----
Общо	758	869

Средно списъчния брой на персонала е 121 човека, от тях производствен 65 човека, специалисти - 40 човека, обслужващ - 5 човека, управленски - 11 човека.

20. Други оперативни разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Балансова стойност на продадени активи	95	50
Други	149	55
	-----	-----
Общо	244	105

В другите оперативни разходи са представени служебни пътувания, командировки и др.

21. Финансови приходи / разходи

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Приходи от лихви по банкови сметки	9	12
Разлики от валутни курсове	-9	-7
Разходи за лихви по банкови кредити	-13	-19
Разходи за банкови такси и комисионни	-12	-14
	-----	-----
Общо	-25	-28

22. Приходи/разходи за данъци върху печалбата

Към 31 декември 2011 г. изравняването на приходите / разходите за данъци върху печалбата е, както следва:

	Годината завършваща на 31.12.2011 г. /в хил. лв./	Годината завършваща на 31.12.2010 г. /в хил. лв./
Счетоводна печалба/ загуба преди облагане с данъци	-264	-193
Данък по приложимата данъчна ставка	0	0
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики, нетно	28	19
	-----	-----
Печалба/ загуба след облагане с данъци	-236	-174

Към 31 декември 2011 г. компонентите на приходите / разходите за данъци върху печалбата са следните:

Разходи / приходи за данъци

Дружеството е със счетоводна загуба в размер на 264 х.лв., в т.ч. загуба от оперативната /стопанската/ дейност в размер на 239 х.лв., загуба от лихви и др. финансови разходи в размер на 6 х.лв. и загуба от валутни разлики размер на 9 х.лв.

23. Дивиденди

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

24. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината е извършена следната по-съществена сделка със свързано лице „Оргимпекс АД“ - продажба на материали на стойност 36 х.лв.

По извършената през годината сделка няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

25. 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: 24.02.2012 г.



Ръководител:.....
/и.ж.В.Върбанов/

Съставител:
/Л.Драгнева/