

ГОДИШЕН ОТЧЕТ

за Финансовото състояние

На "Розахим" АД

За

2012г.

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Балансови пера АКТИВИ	Приложе ние №	2 012 (хил. лв.)	2 011 (хил. лв.)
А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1	371	321
Нематериални активи	2	8	8
Активи по отсрочени данъци	3	4	4
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А.НЕТЕКУЩИ АКТИВИ" :		383	333
Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	4	484	460
Търговски и други вземания	5	423	438
Парични средства	6	704	639
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б.ТЕКУЩИ АКТИВИ":		1611	1537
ОБЩО АКТИВИ :		1994	1870
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	513	513
Резерви		137	104
Натрупана печалба (загуба)		1 048	752
Резултат за текущия период		250	329
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ":		1948	1698
Б. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Пасиви по отсрочени данъци	8	3	3
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б.НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ":		3	3
В. ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски и други задължения	9	18	132
Задължения към персонала	10	23	22
Дължими текущи данъци	11	2	15
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В.ТЕКУЩИ ПАСИВИ":		43	169
ОБЩО ПАСИВИ:		46	172
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ :		1994	1870

04.03.2013г.
гр.Горна Оряховица

Изм.директор.....
/ Мария Елешева /
Съставител:.....
/ Ивелина Маринова /

Завършил, 04.03.2013г.
Одобрено за издаване
г.е.с. Николай Шинков



ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

Наименование на перата	Приложение №	2 012	2 011
		(хил. лв.)	(хил. лв.)
Приходи от продажби	14	3 574	3 833
Други приходи	15	11	5
Всичко оперативни приходи:		3 585	3 838
Разходи за суровини материали	16	2 079	1 861
Разходи за външни услуги	17	152	130
Разходи за амортизации	18	21	18
Разходи за персонала	19	300	189
Други разходи	20	16	15
Балансова стойност на продадени активи	21	788	1 276
Увеличение(намаление) на запасите от продукция и незавършено производство	22	(61)	(50)
Всичко оперативни разходи:		3 296	3 465
Печалба (загуба) от оперативна дейност		289	373
Финансови приходи (разходи)	23	(12)	(7)
Приходи (разходи) от асоциирани дружества	29		
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		277	366
Разходи за данъци от печалбата	24	(27)	(37)
Нетна печалба (загуба) за периода		250	329
Всеобхватен доход, общо		250	329

04.03.2013г.
гр.Горна Оряховица

Изм.директор.....
/ Мария Енева /
Съставител:.....
/ Ивелина Марицова /



Заверил, 04.03.2013г.
Одговорен за фирмата
р.с.с. Ив.с.с. Ив.с.с.



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	Текущ период (в хил. лв.)	Предходен период (в хил. лв.)
А. Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	3 287	3 269
Плащания на доставчици	(2 893)	(3 081)
Плащания, свързани с персонал	(247)	(158)
Платени данъци върху печалбата	(42)	(41)
Получени лихви	9	3
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	114	(11)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност	(49)	-
Покупка на имоти, съоръжения и оборудване	(49)	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	65	(11)
Д. Парични средства в началото на периода	639	650
Е. Парични средства в края на периода	704	639

04.03.2013г.
гр.Горна Оряховица

Изм. директор
/ Мария Внева /
Съставител:
/ Ивелина Маринова /

Заб. вкл. 04.03.2013г.
Одговорен за одит: *[Signature]*
р. е. а. *[Signature]*



ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА КАПИТАЛА

ПОКАЗАТЕЛИ	Резерви			Натрупа ни печалби (загуби)	Общо собствен капитал	
	Основен капитал	резерв от послед- ващи оценки	Общи резерви			Други резерви
Салдо към 31.12.2010 г.	513		40	33	782	1 368
Коригирано салдо в началото на отчетния период	513	-	40	33	782	1 368
Сума на всеобхватния доход :						-
Разпределение на печалбата за:						-
- други	-	-	-	31	(31)	-
Прехвърлени към неразпределена печалба	-	-	-	-	329	329
Други изменения в собствения капитал					1	1
Салдо към 31.12.2011 г.	513	-	40	64	1 081	1 698
Коригирано салдо в началото на отчетния период	513	-	40	64	1 081	1 698
Текущ резултат					250	250
Сума на всеобхватния доход :						-
Разпределение на печалбата за:						-
- други	-	-	-	33	(33)	-
Салдо към 31.12.2012 г.	513	-	40	97	1 298	1 948

04.03.2013г.
гр.Горна Оряховица

Изм.директор.....
/ Мария Енева /
Съставител:.....
/ Ивелина Маринова /

Зяврил, 04.03.2013г.

Осчетоводен директор

г.с.с. Лиана Лиана



Обяснителни бележки към годишен финансов отчет на “Розахим” АД

За 2012 година

Изпълнителен директор:

Мария Енева

Съставител:

Ивелина Маринова

гр.Горна Оряховица, 04 март 2013 г.

I. Обща информация

Наименование на предприятието: "Розахим" АД

Съвет на директорите:
1. Иво Кирилов Цанев
2. Емил Божидаров Карабашки
3. Мария Христова Енева

Съставител: *Ивелина Петкова Маринова*

Държава на регистрация на предприятието: България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Горна Оряховица, ул. Антон Страшимиров №57

Обслужващи банки: ОББ АД

Дата на съставяне на финансовия отчет: 04.03.2013г.

Текущ период : годината започваща на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2011 г. и завършваща на 31.12.2011 г.

II. Корпоративна информация

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

Дата на съставяне на финансовия отчет: 04. 03. 2013 г..

Текущ период : годината започваща на 01.01.2012 г. и завършваща на 31.12.2012 г.

Предходен период: годината започваща на 01.01.2011г. и завършваща на 31.12.2011г.

Структура на капитала

“Розахим” АД е регистрирано в Великотърновски окръжен съд., по фирмено дело 700/1996г.

Акционери / Съдружници притежаващи над 10% акции	Дялово участие	Брой дялове	Номинална стойност (лв.)
Иво Кирилов Цанев	37.76%	48456	4
Емил Божидаров Карабашки	40.12%	51960	4
Други	22.12%	27912	4
Всичко	100. 00%	128328	4

III. База за изготвяне на финансовите отчети и приложени съществени счетоводни политики

База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от : стандарти за финансови отчети и от тълкувания на комитета за разяснения на МСМО (КРМСФО), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които са ефективно в сила на 1 януари 2010 година и които са приети от Комисията на Европейския съюз, включително Публичното изявление на ESMA от 2012г.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

От възприемането на тези стандарти и/или тълкувания, в сила за годишни периоди започващи на 01.01.2012г., не са настъпили промени в счетоводната политика на дружеството, освен някои нови и разширяването на вече установени оповестявания, без това да доведе до други промени – в класификацията или оценката на отделни отчетни обекти и операции.

Към датата на издаване за одобряване на този финансов отчет са издадени няколко стандарти, променени стандарти и тълкувания, които не са били приети за по-ранно приложение от дружеството.

Ръководството на дружеството не счита, че е необходимо да оповестява тези стандарти и разясненията към тях, в които са направени промени, тъй като те не променят финансовите отчети

и това би могло да доведе до неразбиране и подвеждане на потребителите на информация от годишния му финансов отчет.

Определени нови стандарти, промени в стандарти и разяснения, които ще влезнат в сила за финансови периоди започващи след 01.януари 2013г., не са били приложени по-рано при изготвянето на тези финансови отчети. Ръководството не очаква тези бъдещи промени да засегнат финансовите отчети на Дружеството.

Финансовият отчет е индивидуален и изготвен при спазване принципа на историческата цена, с изключение на следните съществени позиции от отчета за финансовото състояние:

- деривативни финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност;
- финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност в печалби и загуби;
- финансови активи на разположение за продажба отчитани по справедлива стойност;
- инвестиционни имоти, отчитани по справедлива стойност;
- задължения за плащания на базата на акции уреждани в пари, отчитани по справедлива стойност;
- задължението по плана за дефинирани доходи отчитано по настояща стойност.

Точността на сумите представени във финансовия отчет е хиляди български лева. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

1. Приложени съществени счетоводни политики

1.1. Промени в счетоводната политика и грешки

Възприетата счетоводна политика е последователна с прилаганата през предходната година.

Грешки по смисъла на МСС8 могат да възникнат във връзка с признаването, оценяването, представянето или оповестяването на компоненти от финансовите отчети. Потенциалните грешки за текущия период, открити в същия, се коригират преди финансовите отчети да се одобрят за публикуване. Въпреки това, грешки понякога се откриват в последващ период и тези грешки от предходни периоди се коригират.

Предприятието коригира със задна дата съществените грешки от предходни периоди в първия финансов отчет, одобрен за публикуване след като са открити чрез:

преизчисляване на сравнителните суми за представения предходен период, в които е възникнала грешка;

в случай, че грешката е възникнала преди най-ранно представения предходен период, преизчисляване на началното салдо на активите, пасивите и капитала за този период.

Грешка от предходен период се коригира посредством преизчисляване със задна дата, освен ако е практически неприложимо да се определи някой от специфичните ефекти за периода или кумулативния ефект от тази грешка.

1.2. Имоти, машини съоръжения и оборудване:

Първоначално придобиване

Като имоти машини и съоръжения се отчитат активи, които отговарят на критериите на МСС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лева. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки имот, машина или съоръжение се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на МСС 16.

Дружеството е приело да отчита Имотите, машините, съоръженията и оборудването в съответствие с МСС 16 по цена на придобиване без всички натрупани амортизационни отчисления и натрупана загуба от обезценка.

Последващи разходи

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена.

Разходите за текущото обслужване на имоти, машини, съоръжения и оборудване се отчитат като текущи за периода.

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при освобождаване от актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за доходите, когато активът се отпише.

Методи на амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизацията на активите започва от момента, в който те са налични в предприятието, на мястото и състоянието, необходими за експлоатацията им по начина предвиден от ръководството. Амортизацията на активите се преустановява на датата на отписване на активите.

Амортизацията не се преустановява в периоди на престой или изваждане от активна употреба.

Средният полезен живот в години и начисляваните данъчни амортизации в проценти за основните групи дълготрайни материални активи, са както следва:

<u>Група</u>	<u>Години</u>	<u>Амортизации за данъчни цели в %</u>
<u>Сгради</u>	<u>25</u>	<u>4</u>
<u>Машини и оборудване</u>	<u>3-5</u>	<u>30</u>
<u>Съоръжения</u>	<u>25</u>	<u>4</u>
<u>Автомобили</u>	<u>4</u>	<u>25</u>
<u>Транспортни средства, без автомобили</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
<u>Компютърна техника</u>	<u>2</u>	<u>50</u>
<u>Стопански инвентар</u>	<u>6-7</u>	<u>15</u>
<u>Други</u>	<u>6-7</u>	<u>15</u>

Обезценка на дълготрайни материални активи

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали са налице индикации, че даден актив може да бъде обезценен. Когато съществува признак за обезценка, Дружеството прави официална приблизителна оценка на възстановимата стойност. Когато балансовата стойност на даден актив надвишава неговата възстановима стойност, активът се счита за обезценен и стойността му се намалява до неговата възстановима стойност. Ръководството е извършило преглед на всички значими материални активи към 31.12.2012 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството счита че балансовата стойност на активите към тази дата не превишава възстановимата им стойност и няма индикация за обезценка.

Печалби и загуби от продажба

Балансовата стойност на даден имот, машина, съоръжение и оборудване се отписва при освобождаване от актива. Печалбата или загубата, възникваща от отписването на имот, машина, съоръжение или оборудване се включват в отчета за всеобхватния доход, когато активът се отпише.

1.3. Инвестиционни имоти

Инвестиционни имоти са тези имоти, които дългосрочно се държат от дружеството за доходи от наеми и/или заради вътрешното увеличение на тяхната стойност. Те са представени в отчета за финансовото състояние по тяхната справедлива стойност. Печалбите или загубите от промените в справедливата стойност на инвестиционните имоти се отчитат в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) към статия "други доходи/(загуби) от дейността, нетно" за периода, през който са възникнали. Реализираните приходи от инвестиционни имоти се представят в същата статия от отчета.

Инвестиционните имоти се отписват от отчета за финансовото състояние когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат. Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на “инвестиционните имоти” се определят чрез сравняването на приходите от продажбата и балансовата стойност на актива към датата на продажбата. Те се посочват нетно, към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно” в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Трансфери от и към групата “инвестиционни имоти” се прави, когато има промяна във функционалното предназначение и цели на даден имот. В случай на прехвърляне от “инвестиционни имоти” към “имоти за използване в собствената дейност” активът се завежда в новата си група по намерена историческа цена, която представлява справедливата му стойност към датата на прехвърлянето. Обратно, когато от “имоти за използване в собствената дейност” има прехвърляне към “инвестиционни имоти”, активът се оценява по справедливата му стойност към датата на прехвърлянето, като разликата до балансовата му стойност се представя като компонент на отчета за всеобхватния доход (в други компоненти на всеобхватния доход) и се представя към “Преоценъчен резерв – имоти, машини и оборудване” в отчета за промените в собствения капитал. Дружеството не отчита имоти, държани като инвестиционни имоти.

1.4. Нетекущи нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в МСС 38.

Първоначално нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване. Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка. Нематериалните активи, които подлежат на амортизация се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Амортизацията започва, когато активът е на разположение за ползване, т. е., когато той е на мястото и в състоянието, необходимо за способността му да работи по начин, очакван от ръководството. Амортизацията се прекратява на датата, на която активът е отписан.

Средният полезен живот в години и амортизацията за данъчни цели за основните групи амортизируеми нематериални активи, е както следва:

Група	Години	Амортизации за данъчни цели в %
Програмни продукти	2	50
Сертификати по ИСО	2	50

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи с изключение на положителна репутация, които подлежат на обезценка са проверяват за евентуално възстановяване на загуба от обезценка към всяка отчетна дата.

1.5. Биологични активи

Биологичните активи се оценяват по справедлива стойност, намалена с приблизителната оценка на разходите за продажба.

Справедливата стойност на биологичните активи се определя въз основа на тяхното настоящо местонахождение и състояние на база цена, котирана на активен пазар. Печалбата или загубата,

възникнала при първоначалното признаване на биологичен актив по справедлива стойност, намалена с приблизителната оценка на разходите за продажба и от промени в справедливата му стойност, намалена с приблизителната оценка на разходите за продажба, се признават в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) в периода, в който са възникнали и се представят към “други доходи/(загуби) от дейността, нетно”. Когато справедливата стойност на определен биологичен актив не може да бъде надеждно оценена, той се оценява по неговата себестойност, намалена с натрупаната амортизация или загуби от обезценка. Впоследствие, когато вече стане възможно справедливата стойност на този биологичен актив да може надеждно да бъде оценявана, дружеството променя подхода си и започва да оценява актива по справедлива стойност, намалена с приблизителната оценка на разходите за продажба.

1.6. Нетекущи финансови активи

1.6.2. Дялове и участия

Всички инвестиции първоначално се признават по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на предоставеното възнаграждение и разходите по придобиването, свързани с инвестицията.

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност. Инвестициите, които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като като финансови активи на разположение за продажба, съгласно изискванията на МСС39. В случаите, в които инвестициите са в капиталови инструменти, които нямат котирана пазарна цена на активен пазар и чиято справедлива цена не може да се определи надеждно се отчитат по цена на придобиване.

1.6.3. Търговски и други вземания

Като кредити и вземания се класифицират финансови активи, които не са деривати и имат фиксирани или определяеми плащания, които не се котират на активен пазар, с изключение на:

- а) тези, които предприятието възнамерява да продаде незабавно или в близко бъдеще, които ще бъдат класифицирани като държани за търгуване и тези, които предприятието определя при първоначалното признаване по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- б) тези, които предприятието определя като на разположение за продажба при първоначално признаване; или
- в) тези, при които държателят може да няма възможност да възстанови в значителна степен цялата си първоначална инвестиция, с изключение на случаите, в които причината е влошаване на кредитното качество, и които се класифицират като на разположение за продажба.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност включваща справедливата стойност на подлежащото за получаване и стойността на разходите по сделката.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Вземанията от клиенти по продажби, се признават и отчитат по оригинална фактурна стойност, намалена с обезценка от несъбираемост. Приблизителна оценка на съмнителни вземания се извършва, когато събирането на пълната сума не е вероятно. Несъбираемите вземания се отписват при тяхното установяване.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави към датата на всеки отчет, на индивидуална база. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране, подлежат на анализ за определяне на частта от тях, която е реално събираема, а

останалата част до номинала на съответното вземане се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) като загуба от обезценка.

След 360 дни закъснение вече се счита, че може да има индикатори за обезценка. При преценката на събираемостта на вземанията ръководството прави анализ на цялата експозиция от всеки контрагент с оглед установяване на реалната възможност за събирането им, а не само на ниво просрочени индивидуални вземания от контрагента, вкл. и възможностите за събиране на лихви за просрочията. При установяване на висока несигурност относно събираемостта на дадено вземане (група вземания) се прави преценка каква част от него (тях) е обезпечена (залог, ипотека, поръчителства, банкова гаранция) и по този начин е гарантирана събираемостта им (чрез бъдещо възможно реализиране на обезпечението или плащане от поръчител). Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

Предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди се представят като авансово преведени суми на доставчици и се включват във вземанията от клиенти и доставчици

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като нетекущи (дългосрочни) се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на падежа.

Като текущи (краткосрочни) се класифицират вземания които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

1.7. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: цена на придобиване (себестойност) и нетната им реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини и материали в готов вид и стоки – всички доставни разходи, които включват покупната цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привездане на материалите и стоките в готов за тяхното използване/продажба вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадащата се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси. При взаимосвързана продукция себестойността на продукцията се определя на база нетна реализируема стойност.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция и полуфабрикати се извършва на базата на нормален капацитет. Избраната от дружеството база за разпределението им по продукти е преки разходи за материали.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност). В обектите за търговия на дребно се прилага методът „цени на дребно“.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута. Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високо ликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити, обслужващи текущата дейност, се включват в оперативна дейност;

краткосрочно (до 3 месеца) блокираните парични средства са третираны като парични средства и еквиваленти;

платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи от чуждестранни доставчици се посочва на ред "платени данъци", а при доставка на дълготрайни активи от страната се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал включващ:

Регистриран капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация..

Допълнителни резерви – Съгласно изискванията на Търговския закон и устава, дружеството е длъжно да формира и резерв "*фонд Резервен*", като източници на фонда могат да бъдат:

най-малко една десета от печалбата, която се отделя докато средствата във фонда достигнат една десета част от акционерния капитал или по-голяма част, определена по решение на Общото събрание на акционерите;

средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им (премиен резерв);

данъчно облекчение, представляващо минимална помощ съгласно ЗКПО

Финансов резултат включващ:

Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба(загуба) от предходни периоди. Печалба/загуба от периода.

1.10. Търговски и други задължения и кредити

Като **нетекучи (дългосрочни)** се класифицират всички задължения, дължими в срок над 12 месеца от датата на баланса.

Като **текущи (краткосрочни)** се класифицират задължения които са:

√ без фиксиран падеж

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет.

1.11. Данъчни задължения

Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. За просрочените задължения по данъци не са начислени дължимите лихви за забава към датата на финансовия отчет, освен ако задълженията за просрочие са установени с акт на данъчната администрация и не са разплатени към датата на баланса.

1.12. Задължения към персонала

Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски, които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на МСС19 се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход не ползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

1.13. Дарение от публични институции

Дарение от публични институции се признава първоначално като отсрочен доход (финансиране), когато е налице разумна сигурност, че то ще бъде получено от дружеството, и че последното е спазило и спазва условията и изискванията по дарението.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на направени разходи, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за същия период, през който са признати и разходите.

Дарение от публични институции, свързано с компенсиране на инвестиционни разходи за придобиване на актив, се признава в текущите печалби и загуби на систематична база за целия период на полезен живот на актива, обичайно в размера на признатата в разходите амортизация.

1.14. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това отнася по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи. Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

1.15. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове дейности.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

- √ Приходи от продажба на стоки, продукция и др. активи-признаването на приходите се извършва при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
- √ При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
- √ При дългосрочни услуги -на базата на етап на завършен договор.

Етапът на завършен договор се определя на база на приетите към датата на изготвяне на отчета изпълнени работи и съответната пропорционална част на направените разходи.

- √ Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
- √ Приходи от лихви – признаването на лихвите за приход се извършва по метода ефективната лихва.
- √ Възнаграждения за права – на база на принципа на начисляването съгласно съдържанието на съответното споразумение.
- √ Приходи от дивиденди- при установяване на правата за получаването им.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

1.16. Финансови разходи

Финансовите разходи се представят отделно в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: разходи за лихви по получени заеми, банкови такси по заеми и гаранции, нетна загуба от курсови разлики по заеми в чуждестранна валута, разходи/загуби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества.

1.17. Финансови приходи

Финансовите приходи се представят отделно на лицевата страна на отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината) и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми, приходи/печалби от сделки с инвестиции в ценни книжа на разположение и за продажба и/или от

инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества, в т.ч. дивиденди, нетна печалба от курсови разлики от преценка на заеми в чуждестранна валута.

1.18. Данъци върху дохода

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен. Ако вече платената сума за текущ и предходен период превишава дължимата сума за тези периоди, излишъкът се признава като актив.

Отсрочените данъци се признават за временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност към датата на финансовия отчет, като се използва балансовия метод на задълженията.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди/погаси въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или очаквани да влязат в сила към датата на баланса.

Текущите и отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в печалбата или загубата за периода, освен до степента, до която данъкът възниква от операция или събитие, което е признато през същия или различен период директно в собствения капитал.

1.19. Чуждестранна валута

Чуждестранна валута е всяка валута различна от функционалната валута /български лев/ на предприятието.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално във функционална валута, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) за съответната валута, към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при преизчисляването на тези парични позиции по курсове, различни от тези, по които са били заведени или преизчислени преди това, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Предприятието прави преценка на валутните парични позиции към датата на финансовия отчет за периода и текущо през отчетния период месечно.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2012 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

1.20. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

В резултат на несигурността, присъща на деловата дейност, много статии от финансовите отчети не подлежат на прецизна оценка, а само на приблизителна оценка. Приблизителните оценки се оценяват въз основа на най-актуалната налична и надеждна информация.

Приложението на Международните счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

Приблизителна оценка подлежат на преразглеждане, ако настъпят промени в обстоятелствата, на които се базират, или в резултат от получена нова информация, или допълнително натрупан опит.

Ефектът от промяната в счетоводна приблизителна оценка, се признава перспективно чрез включването му в печалбата или загубата за периода, ако промяната засяга само този период или периода на промяната и бъдещи периоди, ако промяната засяга и двата.

Дотолкова, доколкото промяната в счетоводната приблизителна оценка води до промени в активите и пасивите, или се отнася до компонент от капитала, тя се признава чрез коригиране на балансовата стойност на свързания актив, пасив или компонент от капитала в периода на промяната.

1.21. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда финансов актив за дадено предприятие и финансов пасив или капиталов инструмент, за друго предприятие. Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в баланса, когато става страна по договорните условия на финансов инструмент.

Финансовите активи и пасиви се класифицират съгласно изискванията на МСС39.

1.22. Сделки по плащания, базирани на акции

Служителите (включително директорите) на Дружеството не получават възнаграждения под формата на сделки по плащания, базирани на акции, където служителите предоставят услуги в замяна на акции или права върху акции ('сделки, уреждани със собствен капитал').

1.23. Свързани лица и сделки между тях

Предприятието спазва изискванията на МСС24 при определяне и оповестяване на свързаните лица. Сделка между свързани лица е прехвърляне на ресурси, услуги или задължения между свързани лица без разлика на това, дали се прилага някаква цена.

1.24. Лизинг

Съгласно МСС17 лизингов договор се класифицира като финансов лизинг, ако прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива. Лизингов договор се класифицира като оперативен лизинг, ако не прехвърля по същество всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Признаване и отчитане на финансов лизингов договор по които дружеството е лизингополучател

В началото на лизинговия срок финансовият лизинг трябва да се признава като актив и пасив в баланса с размер, който в началото на лизинговия срок е равен на справедливата стойност на наетият актив. Първоначалните преки разходи, извършени от лизингополучателя, се прибавят към сумата, призната като актив. Лизинговите плащания се разпределят между финансовия разход и намалението на неплатеното задължение.

1.25. Договори за строителство

Договор за строителство е договор, в който е договорено конкретно изграждане на актив или на съвкупност от активи, които са в тясна взаимна връзка или взаимна зависимост по отношение на тяхното проектиране, технология и функция, крайна цел или предназначение.

Договор на база на твърда цена е договор за строителство, който е сключен на твърда договорна цена или твърда единична цена на готовия продукт, която в някои случаи е обвързана с клаузи за повишаване на разходите.

Договор на база "разходи плюс" е договор за строителство, при който се възстановяват допустимите или определените по друг начин разходи плюс процент към тези разходи или твърдо възнаграждение.

Приходите по договора включват: първоначалната сума на прихода, договорена в договора; изменения в строителните работи, изплащането на исокове и материални стимули до степента, в която е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и същите могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите по договора се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение. Оценката на приходите по договора се влияе от множество несигурности, които зависят от резултатите от бъдещи събития. Често приблизителните оценки трябва да бъдат преразглеждани вследствие на възникването на събитията и разрешаването на несигурностите. Следователно, сумата на приходите по договора може да се увеличава или намалява през различните периоди.

Разходите по договора включват: разходи, които са пряко свързани с конкретния договор; разходи за труд на обекта, включително надзор на обекта; разходи за материали, използвани при строителството; амортизация на машините, оборудването и съоръженията, използвани по договора; разходи

за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнението на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които пряко са свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително и очакваните гаранционни разходи; искове от трети страни.

Тези разходи могат да бъдат намалени с евентуални случайни приходи, които не са включени в приходите по договора, например, приходи от продажбата на излишни материали и продажбата на машините, оборудването и съоръженията в края на договора.

Разходи, които се отнасят към дейността по договора като цяло и могат да бъдат разпределени към договора: застраховки; разходи за проектиране и техническа помощ, които не са пряко свързани с конкретен договор; общи разходи по строителството; други разходи, които могат да бъдат конкретно начислени на клиента съгласно условията на договора-могат да включват някои общи административни разходи и разходи за развойна дейност, за които в условията на договора е предвидено възстановяване

Разходите по договора включват разходи, които се отнасят към дадения договор за периода от датата на възлагането до окончателното му изпълнение. Разходите обаче, които се отнасят пряко към даден договор и които са понесени във връзка със сключването на договора, също се включват като част от разходите по него, ако могат да бъдат определени поотделно и надеждно оценени и е вероятно, че договорът ще бъде сключен. Когато разходите, направени по сключването на договора, се признават за разход за периода, през който са направени, те не се включват в разходите по договора, когато договорът е сключен през следващ период.

Разходи, които не могат да бъдат отнесени към договорна дейност или не могат да бъдат разпределени към даден договор, се изключват от разходите за този договор за строителство. Подобни разходи включват:

общи административни разходи, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими; разходи, свързани с продажби; разходи за изследователска и развойна дейност, които в договора не се предвижда да бъдат възстановими; амортизация за машини, съоръжения и оборудване, които не са били използвани за дадения договор.

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде оценен надеждно, приходите и разходите, свързани с договора за строителство, се признават като приходи и разходи чрез отчитане на етапа на изпълнение на договорната дейност на датата на баланса. Очакваните загуби по договора за строителство незабавно се признават като разход.

Извършени разходи по договора, които се отнасят за бъдещи дейности по договора се признават като актив при условие, че е вероятно те да бъдат възстановени. Такива разходи представляват сума, дължима от клиента, и често се класифицират като незавършени работи по договора.

Етапът на завършеност на даден договор се определя чрез: съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към предвидените общи разходи по договора; прегледите на извършената работа; завършеност на натурална част от работата по договора приета от инвеститора.

Междинните плащания и получените от клиентите аванси често не отразяват извършената работа.

Когато резултатите от даден договор за строителство не могат да бъдат надеждно оценени: приходите трябва да бъдат признати само дотолкова, доколкото е вероятно направените разходи по договора да бъдат възстановени; разходите по договора трябва да бъдат признати като разход за периода, през който са направени.

Когато има вероятност общата сума на разходите по договора да превишава общата сума на приходите по договора, очакваните загуби незабавно се признават като разход.

1.26. Събития след датата на баланса

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са одобрени за публикуване.

Разграничават се два вида събития:

- √ такива, които доказват условия, съществували към датата на баланса (коригиращи събития след датата на баланса);
- √ такива, които са показателни за условия, възникнали след датата на баланса (некоригиращи събития след датата на баланса).

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

- √ естеството на събитието;
- √ оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

1.27. Доходи на акция

Основните доходи на акция се изчисляват като се раздели нетната печалба или загуба за периода, подлежаща на разпределение между акционерите, притежатели на обикновени акции, на средно-претегления брой на държаните обикновени акции за периода.

Средно-претегленият брой акции представлява броят на държаните обикновени акции в началото на периода, коригиран с броя на обратно изкупените обикновени акции и на новоиздадените такива през периода, умножен по средно-времевия фактор. Този фактор изразява броя на дните, през които конкретните акции са били държани, спрямо общия брой на дните през периода.

При капитализация, допълнителна емисия или разделяне, броят на обикновените акции, които са в обръщение до датата на това събитие, се коригира, за да се отрази пропорционалната промяна в броя на обикновените акции в обръщение така, сякаш събитието се е случило в началото на представения най-ранен период.

Доходи на акции с намалена стойност не се изчисляват, тъй като няма издадени потенциални акции с намалена стойност.

1.28. Сегментно отчитане

Дружеството идентифицира своите отчетни сегменти и оповестява информация по сегменти в съответствие с организационната и отчетна структура, използвана от ръководството. Оперативните сегменти са компоненти на бизнеса, които се оценяват редовно от членовете на ръководството, вземащи оперативни решения - като се използва финансова и оперативна информация, изготвена конкретно за сегмента, за целите на текущото наблюдение и оценяване на резултатите от дейността (изпълнението) и разпределението на ресурсите на дружеството.

Оперативните сегменти на дружеството текущо се наблюдават и направляват поотделно, като всеки оперативен сегмент представлява отделна бизнес област, която предлага различни продукти и е носител на различни бизнес ползи и рискове. Оперативните сегменти на дружеството включват бизнес областите по отделни основни видове производство.

Информация по оперативни сегменти

Дружеството използва един измерител – брутен марж (печалба) при оценяването на резултатите в оперативните сегменти и за разпределянето на ресурси между тях. Тя се определя като разлика между сегментните приходи и сегментните разходи, пряко съотносими към съответния сегмент.

Сегментните активи, пасиви, респ. приходи, разходи и резултати включват тези, които са и могат да бъдат директно относими към съответния сегмент, както и такива, които могат да бъдат разпределени на разумна база. Обичайно това са: а) за приходите - продажби на продукция; б) за разходите - за основни суровини и материали, за амортизации и за възнагражденията на производствения персонал; в) за активите - имоти, машини и съоръжения, и материални запаси; г) за пасивите - задължения към персонала и за обществено осигуряване. Капиталовите разходи (инвестиции) по бизнес сегменти са отграничени разходи, извършени през периода за придобиване или изграждане на секторни нетекущи активи, които се очаква да бъдат използвани през повече от един период.

Дружеството управлява инвестициите в ценни книжа, търговските разчети и предоставените, респ. получените финансови ресурси, както и данъците на ниво предприятие и те не се разпределят на сегментно ниво.

Резултатите от дейности, които се считат за случайни спрямо основните типове операции (дейности) на дружеството, както и неразпределяемите приходи, разходи, пасиви и активи, се отчитат отделно в позиция „обща на ниво дружество”. Тези суми по принцип включват: други доходи от дейността, освен ако не произтичат от дейността на конкретен сегмент, административни разходи, лихвени приходи и разходи, реализирани и нереализирани печалби и загуби от сделки с валута и инвестиции, инвестиции в други дружества, търговски и други вземания, търговски задължения и получени заеми, разчети по данъци, производствено и административно оборудване с общо предназначение.

Прилаганата счетоводна политика за отчитането по сегменти, се основава на тази, използвана от дружеството за изготвяне на публичните му отчети по закон.

Приложения (допълнителна информация) към статиите на финансовия отчет:

A. Отчет за финансовото състояние

1. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

ПОКАЗАТЕЛИ	Земи	Сгради	Машини и оборудване	Транспор тни средства	Автомо били	Офис оборуд ване	Компю търна техника	Общо:
Отчетна стойност								
Салдо на 1.01.2011	32	395	280	48		37		792
Излезли			1			1		2
Салдо на 31.12.2011	32	395	279	48	-	36	-	790
Амортизация								
Салдо на 1.01.2011		141	252	24		34		451
Начислена за годината		8	6	3		1		18
Салдо на 31.12.2011	-	149	258	27	-	35	-	469
Балансова (преносна) стойност								
Салдо на 01.01.2011	32	254	28	24	-	3	-	341
Салдо на 31.12.2011	32	246	21	21	-	1	-	321

Оповестяване за ограничения върху правото на собственост :

Върху активите собственост на дружеството ,няма наложени ограничения върху собствеността

2. Активи (пасиви) по отсрочени данъци :

- 4 хил.лева – активи по отсрочени данъци , възникнали от амортизации и доходи на физ.лица чл.42,ал.1,5 и 8

3. Материални запаси

Материални запаси		
Вид	2012	2011
Материали в т.ч.	343	377
Основни материали	343	377
Стоки	1	1
Продукция	140	82
Общо	484	460

4. Текущи търговски и други вземания

Краткосрочни вземания		
Вид	2012	2011
Краткосрочни вземания в т.ч.	419	437
Вземания по продажби	339	385
ДДС за възстановяване	35	9
Други краткосрочни вземания	45	43
Общо	419	437

5. Парични средства

Парични средства		
Вид	2012	2011
Парични средства в брой в т.ч.	4	82
В лева	4	82
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	319	57
В лева	203	56
Във валута	116	1
Краткосрочни депозити	381	500
Общо	704	639

6. Основен капитал

Записан капитал							
Вид	В началото на периода		Записани през периода		В края на периода		
	брой	номинал	брой	номинал	брой	номинал	Сума
Дялове	128328	4			128328	4	513312
Общо:	128328		0		128328		513312
Текуща печалба (загуба):	250 006,19 лв		Доходност на един дял:			1,948 лв	

7. Текущи търговски и други задължения

Вид	2012	2011
Задължения по доставки	2	117
Задължения към персонала	23	22
Текуща част от текущите задължения	2	
Дължими текущи данъци	2	15
Общо:	29	154

8. Текуща част от нетекущите задължения

Вид	2012	2011
Други задължения	14	15
Общо:	14	15

9. Задължения към персонал

Вид	2012	2011
Задължения към възнаграждения	19	19
в т.ч. за неизпозвани отпуски	0	1
Задължения по осигурителни вноски	4	3
в т.ч. за осигуровки по неизпозвани отпуски	0	-
Общо:	23	22

10. Данъчни задължения

Вид	2012	2011
Данък добавена стойност		-
Корпоративен данък	-	13
Данък върху доходите на физическите лица	2	2
Общо:	2	15

Б. Отчет за всеобхватния доход

11. Приходи от продажби

Приходи от продажби на:	2012	2011
Продукция	2 665	2 387
Стоки	345	658
Услуги	5	16
Общо	3 015	3 061

12. Други приходи

Други приходи от:	2012	2011
Други приходи	559	766
Общо	559	766

13. Използвани суровини, материали и консумативи

Вид разход	2011	2010
Основни материали за производство	1 992	1 795
Спомагателни материали	41	27
Горивни и смазочни материали	6	5
Резервни части	2	4
Работно облекло	2	1
Ел. енергия	18	21
Вода	4	3
Офис материали и консумативи	2	3
Други материали	12	1
Общо	2 079	1 860

14. Разходи за външни услуги

Вид разход	2012	2011
Транспортни услуги	77	68
Ремонти	6	-
Съобщителни услуги	9	7
Консултански и други договори	42	34
Застраховки	3	2
Данъци и такси	4	3
Куриерски	2	2
Други разходи за външни услуги	9	14
Общо	152	130

15. Разходи за амортизации

Разходи за амортизации на:	2012	2011
Производствени в т.ч.	21	18
дълготрайни материални активи	21	18
Общо	21	18

16. Разходи за заплати и осигуровки на персонала

Разходи за:	2012	2011
Заплати на в т.ч.	270	189
производствен персонал	94	84
административен персонал	176	105
в т.ч. разходи по неизпозвани отпуски	(1)	(2)
в т.ч. начислени	-	1
отписани	1	3
Осигуровки на в т.ч.	30	26
производствен персонал	18	16
административен персонал	12	10
Общо	300	215

17. Други разходи

Вид разход	2012	2011
Разходи за командировки	1	1
Разходи представителни цели	4	1
Разходи за брак и липси	1	-
Глоби и неустойки, вкл. лихви по държавни вземания		2
Други	10	14
Общо	16	18

18. Балансова стойност на продадени активи /без продукция/

Вид разход	2012	2011
Балансова стойност на продадени материали	485	674
Балансова стойност на продадени стоки	304	600
Общо	789	1 274

19. Увеличение(намаление) на запасите от продукцията и незавършено производство

Вид	2012	2011
Увеличение (намаление) на запасите от продукцията	61	52
Общо :	61	52

20. Финансови приходи (разходи)

Вид	2012	2011
Финансови приходи		
Лихви	9	3
Положителни курсови разлики	1	2
Общо финансови приходи :	10	5
Финансови разходи		
Лихви	-	1
Отрицателни валутни курсови разлики	9	5
Други	3	1
Общо финансови разходи :	12	7
Финансови приходи (разходи) нето :	(2)	(2)

21. Разход за данъци

Съгласно действащото законодателство печалбите се облагат с корпоративен данък в размер 10%. За изчисляване размера на отсрочените данъци е ползвана ставка 10%, която се очаква да е валидна при обратното правявление.

Вид	2012	2011
Начислен корпоративен данък по ГДД	27	37
Начислен (отписан) данъчен пасив.	-1	-1
Отписан (начислен) данъчен актив.	1	1
Общо разход за данъци:	27	37

22. Оповестяване на свързани лица

Дружеството няма свързани лица.

23. Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови инструменти на предприятието, различни от деривативи, включват финансови лизинги, парични средства и депозити. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на предприятието. Предприятието притежава и различни други финансови инструменти, като например взимания по продажби и задължения към доставчици, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на предприятието, включват риск на лихвения процент, риск на ликвидността, валутен риск и кредитен риск.

Кредитен риск

Дружеството е изложено на кредитен риск по повод на вземанията от контрагенти по продажби и финансови лизинги. Салдата по вземанията се наблюдават непрекъснато в резултат на което експозицията на предприятието във връзка с несъбираеми вземания е несъществена.

Експозицията на Дружеството спрямо пазарния риск от промените в лихвените проценти е свързан главно със задълженията по лизинговите заеми. Дружеството няма лизингови заеми.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутни рискове, свързани със сделки от продажби или покупки в чуждестранна валута. Наличните финансови активи и пасиви в чуждестранна валута са незначителни.

Риск на ликвидността

Целта на дружеството е да поддържа равновесие между постоянното финансиране и гъвкавостта чрез използване , финансови лизинги и др.

Пазарен риск

Рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промени в пазарните цени.

24. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, изискващи оповестяване.

25. Действащо предприятие

Ръководството на дружеството счита че предприятието е действащо и ще остане действащо, няма планове и намерения за преустановяване на дейността.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на "Розахим" АД, гр.Горна Оряховица
(към 31.12.2012г.)
(Съгласно чл. 100 н от ЗППЦК)

1. Правна форма

"Розахим" АД, гр.Горна Оряховица е вписано в Търговския регистър от Великотърновски окръжен съд с фирмено дело №700/1996г. С решение от 14.10.1999г. на фирменото отделение на Великотърновския окръжен съд е вписана в търговския регистър и промяната в размера на капитала на Дружеството на основание Закона за Деноминация на лева/ДВ. Бр.20/05.03.1999г./ . Промяната е вписана в Търговския регистър № 1 по партидата на Дружеството том 4, стр.32, партида 4. Предметът на дейност на Дружеството е свързан с производство и потребление на етерични масла, суровини, разтворители, синтетично-ароматни вещества, производство на стоки за потребление, търговия със стоки в страната и чужбина и други дейности разрешени от закона.

През отчетния период няма настъпили промени в правната форма на дружеството.

2. Капитал

Основният капитал на "Розахим" АД гр. Горна Оряховица е 513312лв., разпределен в 128328бр. акции с номинална стойност 4лв. Акциите на "Розахим" АД гр. Горна Оряховица се търгуват на неофициалния пазар на "Българска фондова борса-София" АД.

През отчетния период дружеството не е придобивало и не притежава собствени акции.

3. Съвет на директорите

"Розахим" АД гр. Горна Оряховица има едностепенна система на управление: Съвет на директорите, който се състои от 3 члена :

1.Председател – Иво Кирилов Цанев, гр. Велико Търново, ул."Тракия"№1, образование – висше, професия – икономист. Притежава 48456бр. акции – 37.76% от гласовете в Общото събрание.

2.Зам. председател – Емил Божидаров Карабашки, гр. Горна Оряховица, ул."Младост"№5а, образование – висше, професия – ел.инженер. Притежава 51960бр. акции – 40.12% от гласовете в Общото събрание.

3.Изпълнителен директор – Мария Христова Енева,с.Първомайци,ул."Цанко Церковски№28,образование – висше,магистър,професия-икономист.

Няма данни за налагани принудителни административни мерки или административни наказания на членовете на Съвета на директорите във връзка с дейността им.

През отчетния период има настъпили промени в Съвета на директорите.На 12.06.2012г. на проведено ОСА бе освободен от СД и Изпълнителен директор – Димитър Матеев Илиев.

Членовете на Съвета на директорите нямат ограничения да придобиват акции на „Розахим“ АД. През отчетния периода членовете на СД не са придобивали или прехвърляли акции на Дружеството.

4. Организационна структура и дейност на дружеството

Своята дейност „Розахим“ АД, гр.Горна Оряховица осъществява чрез „Управление“ на фирмата, което се състои от:

- Търговска дирекция – осъществяваща самостоятелна търговска дейност по износа на произведените изделия и вноса на материали и окомплектовка за нуждите на производството.

- Икономическа дирекция – осъществяваща цялата икономическа и финансово-счетоводна дейност на фирмата.

Производствената дейност в „Розахим“ АД, гр.Горна Оряховица се осъществява в производствени цехове, намиращи се на площадката на Дружеството.

5. Финансова информация

Финансовото положение на „Розахим“ АД се запазва стабилно и през анализирания отчетен период.

Приходите от основна дейност са в размер на 3585л.лв. при 3833хил.лв. през 2011

Реализираната печалба от обичайната дейност е 277хил.лв, а през 2011. е била 366хил.лв.

Сумата на активите по баланса на „Розахим“ АД, гр.Горна Оряховица към 31.12.2012. е 1994хил.лв.

През анализирания период общият капиталов ресурс възлиза на 1334хил.лв. От тях 1948хил.лв. или 146,0%е собствен капитал и 46 хил.лв. или 3,4%пасиви (привлечен капитал). В сравнение със същия период на миналата година капиталът е увеличен с 124 хил.лв, което се равнява на 6,6%.

Собственият капитал е увеличен с 250хил.лв, в т.ч. от:

-увеличение на основния капитал 0 хил.лв.

- увеличение на резервите - 33х.лв.

-увеличение на фин. резултат от предходни периоди 296хил.лв.

- намаление на финансовия резултат от текущия период –79хил.лв.

Като структура собственият капитал се разпределя на:

-основен капитал 0.263347

-резерви 0.070329

-финансов резултат 0.666324

Пасивите възлизат на 46ил.лв. и са с 126л.лв. по-малко от предходната година.

Като структура пасивите се разпределят на:

-нетекущи 3хил.лв.

-текущи 43хил.лв

Един лев от пасивите се покрива с 42,35лв.собствен капитал,което с 32,47лева или 3,28 повече в сравнение с предходната година.

Един лев от краткосрочните задължения се покрива с 54,55лева собствен оборотен капитал, което е с 45,57 или 5,7 повече от предходната година.

През анализирания период 1 лев от дълготрайните материални активи се покрива с 5,29лева собствен капитал, което е с 0,04 лв или с 0,007381 по-малко от предходната година.

Важен финансов индикатор за фирмата е положителния нетен оборотен капитал в размер на 1582 х.лв.Той е на лице тъй като краткотрайните активи през

анализирания период са повече от краткосрочните задължения на фирмата. Може да се счита, че това е симптоматично за добро финансово здраве.

В конкретния случай нетният оборотен (работен) капитал предполага:

- доверие от страна на кредиторите;
- стабилно финансово положение.

През анализирания период са реализирани приходи от обичайната дейност за 3585 хил.лв., което е по-малко в сравнение с базисния период с 248 или 2,00%

Разходите за обичайната дейност през същия период възлизат на 3308х.лв или с 159хил.лв. по-малко в сравнение с базисния период, което представлява 0,045861

През анализирания период финансовият резултат от обичайната дейност (разликите между приходите и разходите за дейността) е 277х.лв, което е с 89хил.лв. по-малко от базисния период или 0,243169

Финансовият резултат преди данъчно облагане за същия период възлиза на 277 хил.лв., което е с 0 хил.лв. повече в сравнение с финансовия резултат от дейността и с 89хил.лв. по-малко от базисния период или 24,31%

Това увеличение се дължи на реализираните по-малко извънредни приходи спрямо отчетените извънредни разходи.

Нетният финансов резултат (след данъчно облагане) за анализирания период е 250хил.лв., което е с 27 хил.лв. по-малко в сравнение с финансовия резултат преди данъчно облагане и с 79 по-малко от базисния период или 24,01%.

Рентабилността е един от най-важните параметри на финансовото състояние на фирмите. Тя отразява потенциала на фирмата да генерира и реализира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Рентабилността, установена като отношение на финансовия резултат от дейността и разходите за дейността / 8,37%/ изразява достигната степен на ефективност на разходите , свързани с производството и реализацията на стоките и услугите.

През анализирания период отношението между финансовия резултат преди облагане с данъци и нетните продажби/обща рентабилност/ е 7,75% при 9,56% през базисния период или с 18,95% по-малко.

През анализирания период отношението между финансовия резултат след облагане с данъци и нетния размер на приходите от продажби/чиста рентабилност/ е 6,99% при 8,59% през базисния период или с 18,63% по-малко. Този показател дава по-точна информация за реалната доходност на фирмата, тъй като отчита влиянието на данъчното бреме. В крайна сметка за акционерите на фирмата е интересен чистия финансов резултат и в този смисъл чистата рентабилност определя параметрите на управленческите решения.

През анализирания период отношението между нетния финансов резултат и общата сума на активите е 12,54% срещу 17,59% през базисния период. От съпоставянето на тази рентабилност на активите с капитализирания лихвен процент на банката за съответния период може да се направи извод за ефективността от дейността на фирмата и от смисъла да се купуват нейни акции. Интересът на всеки бъдещ акционер е да вложи парите си във фирмата само ако те му носят по-висок доход от лихвите на банката.

За разлика от предходния показател, който съпоставя доходите с активите на фирмата при рентабилността на собствеността се съпоставят

доходи с вложени собствени пари под формата на собствен/акционерен/капитал.

Така формиран този показател през анализирания период е 12,83% при 19,38% през предходната година.

През анализирания период е налице ускоряване на обращаемостта на материалните запаси с 6.03дни. Положително влияние за това оказва намаляването на средната наличност на материалните запаси, от което този показател е подобрен с 9,17дни, докато от намаляването на приходите от продажби показателят е влошен с 3,14 дни.

През анализирания период се наблюдава ускорение в събирането на вземанията с 0,92 дни или 2,4%. Намаляването на средната наличност на вземанията намалява този период с 3,33 дни, докато от намаляването на приходите от продажбите увеличава времетраенето с 2,41 дни.

6. Рискови фактори

„Розахим” АД е изложено на обичайните за дейността си рискове, а именно:

-кредитен риск: финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания от продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Големият брой клиенти на Дружеството обаче намалява кредитния риск.

-лихвен риск: Този риск се отнася до евентуално неблагоприятно влияние на промените на пазарните лихвени проценти върху печалбата и капитализацията на дружеството.

-ликвиден риск: Ликвидният риск е рискът дружеството да не разполага с достатъчно средства, за да посрещне падежиращи плащания към свои кредитори или доставчици.

Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни падежиращите си задължения. „Розахим” АД има добри показатели за ликвидност.

-валутен риск: Валутният риск е рискът „Розахим” АД да претърпи загуби от движението на пазарните цени на различните валути, с които работи. Дружеството оперира в Република България, но търгува с доставчици и клиенти от чужбина. Неблагоприятна промяна във валутните курсове би оскъпила материалите, обект на внос, и би довела до увеличени разходи и съответно намалена нетна печалба на дружеството. По-голямата част от валутните транзакции касаят превалутиране на EUR в BGN и обратно. Това излага дружеството на валутен риск единствено при сключване на договори за продажба на стоки, деноминирани във валута, различна от BGN и EUR.

През 2012 г. „Розахим” АД не е сключвало и няма значими позиции във валута различна от BGN и EUR, поради което валутният риск в близко бъдеще не е съществен.

-пазарен риск: Пазарният риск е рискът от неблагоприятно за „Розахим” АД развитие на пазарите, на които дружеството оперира. „Розахим” АД е изложен на този риск най-вече по отношение на пазара на разредителите.

Към 31.12.2012г. дружеството има количества готова продукция на склад, но цените на този вид продукция не се изменят динамично, затова не носи голям риск от спад в цените.

7. Информация относно програма за прилагане на международно признати стандарти за добро корпоративно управление.

“Розахим”АД има приета програма за прилагане на международно признати стандарти за добро корпоративно управление. Същата е разработена съгласно изискванията на чл.94,ал.2,т.3 от ЗППЦК на базата на сериозна преценка на задачите и приоритетите на дружеството и в съответствие със съществуващата в РБългария законова уредба на корпоративните отношения, с утвърдените от дружеството управленски традиции и практика и с основните принципи за добро корпоративно управление . През 2012г. Дружеството е изпълнявало своята програма, а именно :

- Утвърждаване на принципите на добро корпоративно управление в дружеството
- Поощряване на успешните стопански дейности на предприятието
- Увеличаване на изгодата за акционерите
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и лицата , заинтересовани от управлението и дейността на дружеството
- Съблюдаване за спазването на правата на акционерите и ефикасността на процеса за осигуряването им , както и необходимостта същия да бъде усъвършенстван .
- Изпълнение на политика на дружеството , предназначена предимно за директорите във връзка със зачитането на законовите и други права на акционерите .
- Изпълнение на програма за общуване със акционерите на дружеството , с която да им се разяснят напълно правата и начина на упражняването им с цел повишване на доверието в дружеството.

В изпълнение на Приетата програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление дружеството изпълни следното:

1.1. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството в съответствие с установените визия, цели, стратегии на дружеството и интересите на акционерите.

1.2. Съветът на директорите установи и контролира стратегическите насоки за развитие на дружеството.

1.3. Съветът на директорите установи политиката на дружеството в областта на риска и контролира изградената системата за управление на риска и вътрешен одит.

1.4. Съветът на директорите осигури спазването на законовите, нормативните и договорните задължения на дружеството.

1.5. Съветът на директорите следи за надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството.

1.6. Съветът на директорите даваше насоки, одобряваше и контролираше изпълнението на: бизнес плана на дружеството, сделки от съществен характер, както и други дейности установени в устройствените му актове.

1.7. Съветът на директорите следеше за спазване на приетата политика на дружеството по отношение на разкриването на информация и връзките с инвеститорите, както и предоставяше на акционерите изискваната по време и формат от устройствените актове на дружеството информация.

1.8. При осъществяване на функциите си през годината членовете на Съвета на директорите се ръководеха в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

1.9. Съветът на директорите се отчете за своята дейност пред Общото събрание на акционерите проведено през 2012 год.

2.1. Избора и състава на СД е съобразен със закона и устройствените актове на дружеството, както и в съответствие с принципите за непрекъснатост и устойчивост на работата на Съвета на директорите.

2.2. В договорите за възлагане на управлението, сключени с членовете на Съвета на директорите са определят техните задължения и задачи, критериите за размера на тяхното възнаграждение, задълженията им за лоялност към дружеството и основанията за освобождаване.

3.1. Броят на членовете и структурата на Съвета на директорите е съобразен и съответства на устройствения акт на дружеството.

3.2. Съставът на избрания от Общото събрание Съвет на директорите трябва да гарантира независимостта и безпристрастността на оценките и действията на неговите членове по отношение функционирането на дружеството.

3.3. Компетенциите, правата и задълженията на членовете на Съвета на директорите следват изискванията на закона, устройствените актове и стандартите на добрата професионална и управленска практика.

3.4. Членовете на Съвета на директорите имат подходящи знания и опит, които изисква заеманата от тях позиция.

3.5. Създадени са условия предоставящи на членовете на Съвета на директорите необходимото време за изпълнение на техните задачи и задължения.

3.6. Изборът на членовете на Съвета на директорите на дружеството е извършен посредством прозрачна процедура, която осигурява освен всичко останало навременна и достатъчна информация относно личните и професионалните им качества .

4.1. Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е одобрен от Общото събрание на дружеството.

4.2. В съответствие със законовите изисквания и добрата практика на корпоративно управление се предприемат мерки размерът и структурата на възнагражденията на членовете на СД да отчитат:

4.2.1. Задълженията и приноса на всеки един член на Съвета на директорите в дейността и резултатите на дружеството;

4.2.2. Възможността за подбор и задържане на квалифицирани и лоялни членове на Съвета на директорите;

4.2.3. Необходимостта от съответствие на интересите на членовете на Съвета на директорите и дългосрочните интереси на дружеството.

4.5. Разкриването на информация за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е в съответствие със законовите норми и устройствените актове на дружеството. Акционерите имат лесен достъп до информацията за възнагражденията.

5.1. Членовете на Съвета на директорите са декларирали, че ще избягват и няма да допускат реален или потенциален конфликт на интереси.

5.2. Членовете на Съвета на директорите са задължени незабавно да разкриват конфликти на интереси и да осигуряват на акционерите достъп до информация за сделки между дружеството и членове на Съвета на директорите или свързани с него лица.

5.3. Всеки конфликт на интереси в дружеството се разкрива на Съвета на директорите.

6.1. Работата на Съвета на директорите се подпомага от комитет по одит.

6.2. Комитета по одит е създаден въз основа на писмено определена структура, обхват от задачи, начин на функциониране и процедури за отчитане.

7.1. Ръководните органи на дружеството гарантират равнопоставеното третиране на всички акционери.

Всички акционери имат право да участват в Общото събрание на акционерите и да изразяват мнението си.

7.2. Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на

Общото събрание на дружеството и чрез представители.

7.3. Ръководството осъществява ефективен контрол като създава необходимата организация за гласуването на упълномощените лица, в съответствие с инструкциите на

акционерите или по разрешените от закона начини.

7.4. Ръководството е изготвило правила за организирането и провеждането на редовните

и извънредните Общи събрания на акционерите на дружеството, които гарантират равнопоставено третиране на всички акционери и правото на всеки от акционерите да изрази мнението си по точките от дневния ред на Общото събрание.

7.5. Ръководството е организирано процедурите и реда за провеждане на Общото

събрание на акционерите по начин, който не затруднява или оскъпява ненужно гласуването.

7.6. Ръководството насърчава участието на акционери в Общото събрание на акционерите.

8.1. Текстовете в писмените материали, свързани с дневния ред на Общото събрание

следва са конкретни и ясни, без да въвеждат в заблуждение акционерите. Всички предложения относно основни корпоративни събития се представят като отделни точки в

дневния ред на Общото събрание, в т.ч. предложението за разпределяне на печалба.

8.2. Дружеството поддържа Интернет страницата си.

8.3. Ръководството имаше готовност да съдейства на акционерите, евентуално овластени

от съда за включване на допълнителни въпроси в дневния ред на Общото събрание, но

такива при ОС проведено през 2012 год. нямаше.

8.4. Ръководството гарантира правото на акционерите да бъдат информирани относно взетите решения на Общото събрание на акционерите.

9.1. Ръководството утвърди политиката за разкриване на информация в съответствие със законовите изисквания и устройствения акт.

9.2. В съответствие с приетата политика по т. 1 се поддържа система за разкриване на информация.

9.3. Системата за разкриване на информация гарантира равнопоставеност на адресатите на информацията (акционери, заинтересовани лица, инвестиционна общност) и да не позволява злоупотреби с вътрешна информация.

9.4. Ръководството гарантира, че системата за разкриване на информация осигурява пълна, навременна, вярна и разбираема информация, която дава възможност за обективни и информирани решения и оценки.

9.5. Ръководството утвърди и контролира спазването на вътрешни правила за изготвяне на годишните и междинните отчети и реда за разкриване на информация, по начин който да гарантира спазването на т. 9.2.

9.6. Като част от системата за разкриване на информация е разработена и се поддържа Интернет страница на дружеството с утвърдено съдържание.

10.1. Корпоративното управление осигурява ефективно взаимодействие със заинтересованите лица. Към тази категория се отнасят определени групи лица, на които дружеството директно въздейства и които от своя страна могат да повлияят на дейността му, в т.ч. доставчици, клиенти, служители, кредитори, и други. Дружеството идентифицира кои са заинтересованите лица с отношение към

неговата дейност, въз основа на тяхната степен и сфери на влияние, роля и отношение към устойчивото му развитие.

10.2. В своята политика спрямо заинтересованите лица ръководството се съобразява със законовите изисквания.

10.3. Ръководството поддържа ефективни връзки със заинтересованите лица.

1.3а по-ефективно управление на дружеството и постигане целите на програмата в дружеството има назначен Директор за връзки с инвеститорите, който осъществява ефективна връзка между управителните органи на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа в дружеството, като им предоставя информация относно текущото финансово - икономическо състояние на дружеството, както и всяка друга информация на която те имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори. Директорът за връзка с инвеститорите подпомага членовете на Съвета на директорите при изпълнението на тяхното задължение за спазване на регулативните изисквания, особено тези, произтичащи от ЗППЦК. Основно е работено по изпълняването на следните функции и задължения:

1.1. Представяше редовно отчет за дейността и въпросите, които разглежда от името на акционерите.

1.2. Извършваше прочит на всички, а при невъзможност на произволни запитвания или писма от акционерите с цел определяне на видовете проблеми, с които се срещат акционерите.

1.3. Изготви отчет за Общото събрание на акционерите, които се включват както плюсовете, така и минусите за акционерите и се предлагат конкретни мерки за решаване на проблемите.

1.4. Съблюдаваше и осигуряваше своевременно изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до Комисията, регулирания пазар на който се търгуват ценните книжа на дружеството и Централния депозитар.

1.5. Изготвяне и предоставяне на комплект документи за членовете на СД и лицата на ръководна длъжност, в които се посочват правата на акционерите, предвидени в българското законодателство, по-специално в Закона за публично предлагане на ценни книжа.

1.6. Води и съхранява пълни протоколи от заседанията на управителния орган на дружеството

1.7. Изготвя и разпространява на писмен доклад сред акционерите във връзка с подробностите около програмата и годишната ѝ оценка.

1.8. Следи тенденциите в теорията и практиката в областта на корпоративното управление за да се гарантира, че дружеството е в течение по въпросите в областта.

2. В изпълнение на поставените задачи от програмата за корпоративно управление директора за връзки с инвеститорите изпълняваше и възложените му допълнителни функции.

3. На всеки три месеца СД на дружеството обсъждаше и оценяваше работата и необходимостта от промени или подобрения на дейността на Директора за връзка с инвеститорите.

4. Изпълнени бяха и залегналите в програмата изисквания за професионална квалификация и други изисквания към членовете на управителните органи, която да гарантира, че е налице нужния разностранен опит и познания за вземане на ефикасни решения от страна на управителните органи.

5. За гарантиране на редовното провеждане на заседанията на управителния орган и подготвеност на членовете му за вземане на ефикасни и компетентни решения се спазваше изготвения и приет предварителен график за провеждане на събрания на СД, който даваше възможност всички или на по-голяма част от тях да участват ефективно в заседанията на СД.

6. В изпълнение на приетата програма за корпоративно управление на дружеството изпълнителния директор уведомяваха поне една седмица предварително членовете на СД за пълният дневен ред на заседанието и при необходимост им предоставят комплект-Писмени материали свързани с обсъжданите въпроси. Материалите съдържаха всички документи необходими за съставянето на преценка какъв вот да се даде по всяка точка от дневният ред

Заседанията на СД се протоколираха подробно , включително на вота на всеки член на управителните органи , както и мотивите за неговия вот по всяка точка от дневният ред - ако същия е мотивирал решението си.

Осигурено бе своевременно разкриване на информацията пред акционерите, за решенията вземани от СД, като за целта , протоколите от заседанията се предоставят при поискване на акционерите, освен ако СД не е гласувал даден въпрос да не става обществено достояние.

7. Съвета на директорите успешно прилага вече разработената политика и процедури за незабавно, точно и цялостно разкриване на информация пред акционерите.

8. Съвета на директорите прие изготвянето и представянето на тримесечните и годишните отчети съобразно изискванията на ЗППЦК и следваше приетите процедури за преглед на отчетите и тяхната достоверност. В тази връзка в процес на изграждане и приемане е състав на комитет по одит към Съвета на директорите , който да следи прилагането на международните стандарти и воденето на прегледни счетоводни книги и регистри , които да позволяват извършването на одит по международните стандарти.

9. След всяко проведено Общо събрание на дружеството, в тридневен срок от провеждането му , Съвета на директорите изпращаше протокол от Общото събрание на зам. председателят, ръководещ управление "Надзор над инвестиционната дейност" и на регулираният пазар.

Следяха се тенденциите, теорията и практиката в областта на корпоративното управление.

Всеки от акционерите може да се запознае с тази информация, която е на разположение в административната сграда на дружеството.

Динамиката на капиталовият пазар налага адекватност и гъвкавост с новите законови регламенти и изисквания,новите възможности и задължения.Освен понятието за добро корпоративно управление,се налагат и понятията за бизнес-етика и за корпоративна социална отговорност във връзка с разбирането ,че едно добре работещо дружество трябва да бъде от полза не само за себе си,но и за обществото.

8. Данни за акционерите притежаващи над 5% от капитала с право на глас

Акционери, притежаващи над 5% от капитала на „Розахим” АД, гр.Горна Оряховица са:

1.Иво Кирилов Цанев- гр. Велико Търново, ул."Тракия"№1 – 48456бр.акции – 37.76%

2.Емил Божидаров Карабашки- гр. Горна Оряховица, ул."Младост"5а – 51960бр. акции – 40.12%

Посоченото притежание на акции от капитала на дружеството е към 30.05.2012г.

През анализирания период няма настъпили промени в притежаваните акции на лицата притежаващи най-малко 5% от гласовете в общото събрание.

9. Допълнителна информация

През отчетния период дружеството не е променяло счетоводната си политика. Няма настъпили промени в икономическата група на дружеството.

През периода не са извършвани организационни промени в рамките на дружеството.

Няма висящи съдебни дела, касаещи задължения в размер най-малко 10% от собствения капитал на дружеството.

През отчетния период няма извършени сделки със свързаните лица.

През изтеклия период емитента е изпращал редовно своите междинни тримесечни финансови отчети в КФН и БФБ, съгласно изискванията на ЗППЦК.

Адресът за връзка с дружеството е:

гр.Горна Оряховица, обл.Велико Търново, ул."Антон Сташимиров" № 53

тел.: (0618) 6-08-46; (0618) 6-08-47;

факс: (0618) 6-08-48;

E-mail:rozachim@abv.bg

www.rozachim.eu;

Лица за контакти:

Мария Христова Енева – Изпълнителен директор

Ивелина Петкова Маринова-счетоводител,

Димитър Матеев Илиев - Директор за връзка с инвеститорите