

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
“ЕЛЕКТРОМЕТАЛ” АД гр.Пазарджик
31 март 2010 година
Доклад за дейността

1.Корпоративна информация

“Електрометал” АД е регистрирано с решение № 1561 от 31.03. 1992 г. по фирмено дело № 4327/ 1991 година ,записано в том 2, регистър 1,стр.14 в Пазарджишки окръжен съд, с едностепенна система на управление.

“Електрометал” АД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр.Пазарджик, ул.”Мильо войвода” №1.

Капиталът на дружеството е 64614 лева, разпределен в 32307 акции с номинална стойност 2 лева за една акция. Акциите на дружеството се търгуват на Българската Фондова Борса и са 100% частни. Разпределението на акциите е следното:

- „Петрохим-Трейд” АД (предишно “Химимпорт-Петрол” АД) гр.София – 28079 броя акции;
- “Цитисиме Трейд” ЕООД гр.София - 747 броя акции;
- Физически лица - 3481 броя акции.

Предмет на дейност на дружеството: производство на метални конструкции, производство на гуми плътни супереластични и други каучукови изделия, отдаване под наем на помещения за производствена и търговска дейност.

Към 31.03.2010 г. персоналът на фирмата се състои от 11 човека, от които четирима работят при условията на трета категория труд и четирима при условията на втора категория труд. Разпределени са, както следва:

Технически сътрудник	- 1 бр.
Организатор производство	- 1 бр.
Работници в производството	- 5 бр.
Продавач – консултант	- 1 бр.
Портиер – охрана	- 3 бр.

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Финансовият отчет към 31.03.2010 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), които са приложими за 2010 г., в това число и към датата на баланса – 31.03.2010 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обосновааност.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2010 и за 2009 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за първото тримесечие на 2010 година и в отчета за 2009 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождат при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2010 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.03.2010 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 776х.лева, в това число:

- 68 х.лева земя ;
- 455 х.лева сгради и конструкции ;
- 198 х.лева машини и оборудване ;
- 47 х.лева съоръжения ;
- 26 х.лева транспортни средства ;
- 2 х.лева компютърно оборудване ;
- 5 х.лева офис обзавеждане;
- 3 х.лева други ДМА

Дружеството не притежава активи с ограничени права върху собствеността.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	776	516	260
Постъпили през периода			
Излезли през периода			
Амортизация		4	
Салдо към 31 март	776	520	256

Към 31.03.2010 година дружеството продължава да използва следните активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 27 х.лева - сгради и конструкции;
- 180 х.лева – машини и оборудване;
- 32 х.лева – съоръжения;
- 25 х.лева – транспортни средства;
- 4 х.лева – стопански инвентар.

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация::

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- транспортни средства – 25%;
- стопански инвентар – 15%.

Натрупаните към 31.03.2010 година амортизации на ДМА са в размер на 520 х.лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални активи – програмен продукт с отчетна стойност 5 х.лева и набрана амортизация 2 х.лева.

3.4. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма инвестиции в свързани предприятия и не е предоставяло кредити на свързани предприятия:

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

/за производство/

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали, труд и други, свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи, които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги, които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството, като амортизации на производствените звена, ел. енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

През годината постоянните общопроизводствени разходи са отнасяни всички в себестойността на продукцията.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

в хиляди лева

вид	Стойност на 01.01.2010	заприходени	отписани	Стойност на 31.03.2010
материали	12	9	10	11
продукция	5	23	23	5
стоки	27			27
общо	44	32	33	43

Очакваните приходи от реализацията на наличната продукция са в размер на 5 х.лева.

Дружеството притежава залежали материални запаси.
Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Хиляди

лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години		2
До 90 дни от датата на отчета	6	
До 60 дни от датата на отчета	12	
До 30 дни от датата на отчета	18	1
Всичко в хиляди лева	36	3

Вземанията от клиенти са от следните фирми :

Идиваниталиани ООД – 12 х.лв;

Теди ООД - 3 х.лв;

Линде Газ Б-я ЕООД - 5 х.лв;

Барс Метал ООД Бургас - 6 х.лв;

Асенова Крепост АД - 9 х.лв.

Биста ООД - 1х.лв.

От задълженията към доставчици - ЕВН Б-я електросн.АД – 1 х.лева

Тойота Тиксим ЕООД – 2 х.лева

Задълженията към персонала в размер на 3 х.лева, представляват неплатените за предходния месец заплати. Върху тях са начислени осигурителни вноски за 2 х.лв.

Данъчните задължения към 31.03.2010 година включват:

- ДДС за м.декември - 2 х.лева

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на периода са в размер на 218х.лева са:

- в брой 9 х.лева ,
- в банки в лева 209 х.лева .

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 217 х.лева. Нетният паричен поток от оперативна дейност за периода е 1 х.лева, от инвестиционна - 0 х.лева и от финансова – 0 х.лева.

5.Провизии и отсрочени данъци

За текущия период Дружеството няма начислени провизии и отсрочени данъци.

6. Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Разходите за бъдещи периоди не са начислени.

7. Собствен капитал

В началото на годината собственият капитал е в размер на 524 х.лева, а към 31.03.2010 – 541х.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	65			65
Резерв от оценки				
Законови резерви	50			50
Други резерви	525			525
Финансов резултат	(116)	17		(99)

8. Разходи

За периода са направени следните разходи по икономически елементи :

Вид на разхода	2010	Х.лева 2009
Разходи за материали	15	9
<i>В т.ч. м-ли, вложени в произведена продукция</i>	10	6
<i>Ел. енергия</i>	4	3
<i>М-ли, вложени за поддръжка и др.</i>		
<i>ГСМ</i>	1	
Разходи за външни услуги	5	9
<i>В т.ч. охрана-външна услуга</i>	3	5
<i>Телефонни, нотариални такси и др.у-ги</i>	1	2
<i>Вода</i>	1	2
Разходи за възнаграждения	13	7
Разходи за осигуровки	3	2
Разходи за амортизации	4	5
Други разходи		11
Изменение на запасите от продукция		-1
Всичко разходи по икономически елементи	40	42

Отчетените разходи по икономически елементи са разпределени по функционално предназначение, както следва:

- Преки разходи за производство – 10х.лева
- Променливи разходи за производство – 4х.лева
- Административни разходи – 1х.лева

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

9.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите е намален с 3 х.лева.

Приходите от продажби имат следната структура:

	Х.лева	
Приходи от продажба на:	2010	2009
продукция	34	18
услуги	21	4
Други		36
Всичко	55	58

От отчетените в ОПР приходи 18 х.лв , не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

10.Финансов резултат

Счетоводната печалба за периода е 17 х.лв.

11.Данъци / в лева/

През годината се начислява и превежда авансов корпоративен данък. Към датата на отчета сумата е 2 х.лева

12.Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск
- Лихвен риск
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба от другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи , което показва , че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител:

Ръководител:

