

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД ПРЕЗ ВТОРОТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2013 Г.

I. Основни характеристики на финансовия отчет

Представеният от “Български транспортен холдинг” АД финансов отчет е изготвен на база Международните стандарти за финансово отчитане, Закона за счетоводството, съобразен е с действащите законови и подзаконови нормативни актове и е в съответствие с утвърдената единна счетоводна политика на дружеството за 2013 г.

Отчетът не е одитиран.

II. Информация за важни събития, настъпили за периода на второто тримесечие на 2013 г. и влиянието им върху резултатите във финансовия отчет

За периода на второто тримесечие на 2013 г. “Български транспортен холдинг” АД реализира общо приходи в размер на 450 хил. лв., спрямо 466 хил. лв. през предходното тримесечие и 535 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на предходната 2012 г. Намалението на приходите през отчетния период на годишна база е с 15.89 %, а на тримесечна с 3.43 %. През отчетното тримесечие приходите от продажби възлизат на 424 хил. лв., като на база предходното тримесечие отбелязват спад от 2.53 %, а на годишна база спад от 16.54 %. Продажбите на стоки през второто тримесечие на 2013 г. намаляват спрямо предходното тримесечие със 7.42 %, а на годишна база с 23.26 % до 287 хил. лв. През отчетното тримесечие приходите от услуги бележат ръст спрямо предходното тримесечие от 9.60 %, а на годишна база ръст от 2.24 % до 137 хил. лв. Приходите от наеми, отчетени от “Български транспортен холдинг” АД през второто тримесечие на текущата година, намаляват спрямо предходното тримесечие с 22.22 % до 21 хил. лв., а на годишна база не търпят промяна. Приходите от неустойки по договори през второто тримесечие на 2013 г. са в размер на 3 хил. лв., като нарастват с хиляда лева на база последното отчетено тримесечие, както и с хиляда лева на годишна база. Останалите приходи от дейността са в размер на хиляда лева и не отбелязват промяна както на тримесечна база, така и на годишна. През второто тримесечие на 2013 г. дружеството реализира финансови приходи в размер на хиляда лева. Всички финансови приходи за периода представляват приходи от лихви, като остават без промяна спрямо първото тримесечие на 2013 г. и намаляват с 2 хил. лв. спрямо второто тримесечие на 2012 г.

През периода на второто тримесечие на 2013 г. общите разходи възлизат на 446 хил. лв. и намаляват на база предходното тримесечие с 9.72 %, а на годишна база с 12.72 %. През второто тримесечие на 2013 г. разходите за дейността са в размер на 443 хил. лв., като отбелязват спад спрямо предходното тримесечие от 9.78 %, а на база второто тримесечие на 2012 г. намаляват с 15.30 %. Основната част от извършените разходи за дейността през отчетното тримесечие, в размер на 274 хил. лв., представляват отчетна стойност на продадени стоки – основно горива, които разходи намаляват с 8.67 % спрямо предходното тримесечие и с 24.31 % спрямо второто тримесечие на предходната година. Разходите за външни услуги през второто тримесечие на 2013 г. възлизат на 21 хил. лв., като отбелязват спад на тримесечна база от 40.00 % и от 12.50 % на годишна база. Трудовите разходи през второто тримесечие на текущата година възлизат на 139 хил. лв., като на тримесечна база не отбелязват промяна, а на годишна база нарастват с 10.32 %. Материалните

разходи намаляват на тримесечна и на годишна база с хиляда лева до 4 хил. лв. Разходите за амортизации, отчетени през второто тримесечие на 2013 г., възлизат на 4 хил. лв., като остават без промяна както на тримесечна база, така и на годишна. Останалите разходи за дейността възлизат на хиляда лева, спрямо 8 хил. лв. през предходното тримесечие и 4 хил. лв. през второто тримесечие на 2012 г. Финансовите разходи не търпят промяна както на тримесечна, така и на годишна база и възлизат на 3 хил. лв. Всички отчетени финансови разходи представляват разходи за лихви.

Към 30.06.2013 г. “Български транспортен холдинг” АД отчита загуба от 24 хил. лв. Финансовият резултат за второто тримесечие на текущата година е печалба в размер на 4 хил. лв., при загуба от 28 хил. лв. през предходното тримесечие и печалба в размер на 9 хил. лв. през съпоставимото тримесечие на предходната година.

Сумата на активите в счетоводния баланс на дружеството в края на отчетния период възлиза на 2 113 хил. лв., като сумата на активите нараства през периода с 6 хил. лв. Балансовата стойност на имоти, машини и оборудване намалява през отчетния период със сумата на начислената през периода амортизация от 4 хил. лв. Към 30.06.2013 г. балансовата им стойност е 199 хил. лв.

Нетекущите финансови активи на “Български транспортен холдинг” АД остават през периода без промяна – 535 хил. лв. и представляват инвестиции в дъщерни и други предприятия.

Нетекущите вземания към края на второто тримесечие на 2013 г. възлизат на 102 хил. лв., които представляват отпуснат заем на дъщерно дружество по чл. 280 от Търговския закон. Нетекущите вземания намаляват през периода с 19 хил. лв.

Материалните запаси към края на отчетния период възлизат на хиляда лева и остават за периода без промяна.

Текущите вземания на “Български транспортен холдинг” АД за периода на второто тримесечие на 2013 г. намаляват от 1 197 хил. лв. на 1 155 хил. лв., като вземанията от свързани предприятия намаляват от 1 093 хил. лв. на 1 059 хил. лв., а вземанията от клиенти намаляват с хиляда лева до 29 хил. лв. Към 30.06.2013 г. данъците за възстановяване са в размер на хиляда лева, като намаляват през отчетния период с 6 хил. лв. Останалите вземания намаляват с хиляда лева до 66 хил. лв.

Към края на второто тримесечие на текущата година дружеството не притежава дългови ценни книжа, в това число и държавни ценни книжа.

Общата маса на неконсолидираните задължения на дружеството към края на второто тримесечие на 2013 г. се увеличава до 416 хил. лв., спрямо задължения в размер на 414 хил. лв. към края на предходния отчетен период. Задълженията към свързани предприятия намаляват през второто тримесечие на 2013 г. с хиляда лева до 320 хил. лв. Задълженията към доставчици намаляват през същия период от 8 хил. лв. на 4 хил. лв. Задълженията към персонала нарастват за периода с 6 хил. лв. до 51 хил. лв., а задълженията към осигурителни предприятия остават без промяна – 5 хил. лв. Данъчните задължения също не отбелязват промяна в размера си в рамките на отчетното тримесечие и възлизат на 14 хил. лв. Останалите задължения нарастват за периода с хиляда лева до 22 хил. лв. Всички задължения на “Български транспортен холдинг” АД имат текущ характер.

През отчетния период собственият капитал на “Български транспортен холдинг” АД нараства до 1 697 хил. лв.

Паричните средства на дружеството нарастват през второто тримесечие на годината със 71 хил. лв. до 121 хил. лв.

III. Описание на основните рискове и несигурности

Основният риск, пред който е изправен “Български транспортен холдинг” АД, е макроикономическият риск, свързан с ревизираните в последно време очаквания за темповете на възстановяване на световната икономика, прогнозите за забавяне на икономическия ръст в глобален мащаб и навлизането на няколко европейски страни в рецесия. Основен рисков фактор е и политическата криза, в която България се намира. Основната дейност на дружествата от консолидираната група е вътрешен и международен автомобилен транспорт, пътнически автобусни превози, автогарово обслужване, търговия с горива, смазочни материали, автомобилни гуми и др., сервизна дейност, извършване на технически прегледи на моторни превозни средства, както и отдаване под наем на неоперативни активи. Транспортът е класически пример за цикличен икономически сектор, лесно е уязвим от кризи и по - силно зависим от цикличността в икономиката, в сравнение с повечето останали отрасли. Поради това, представянето на дружествата от този сектор зависи от способностите за преодоляване на последствията от икономическата и политическа криза в страната и в частност от конюнктурата в промишлеността и търговията.

По предварителни данни на Националния статистически институт (НСИ) през май 2013 г. индексът на промишленото производство, изчислен от сезонно изгладените данни, намалява с 2.7 % в сравнение с април 2013 г. През май 2013 г. календарно изгладеният индекс на промишленото производство регистрира спад от 6.0 % спрямо съответния месец на 2012 г.

По предварителни сезонно изгладени данни през май 2013 г. оборотът в раздел „Търговия на дребно, без търговията с автомобили и мотоциклети” по съпоставими цени намалява с 0.3 % спрямо предходния месец. През май 2013 г. оборотът в търговията на дребно, изчислен въз основа на календарно изгладени данни, е с 1.5 % над равнището от същия месец на предходната година. Търговията на дребно с автомобилни горива и смазочни материали през месец май 2013 г. отбелязва спрямо предходния месец спад от 1.4 %. На годишна база търговията с горива и смазочни материали през месец май 2013 отбелязва ръст от 5.1 %.

Също по предварителни данни на НСИ през периода януари - май 2013 г. от България са изнесени стоки общо на стойност 17.4 млрд. лв. и спрямо съответния период на предходната година износът се увеличава с 9.6 %. През май 2013 г. общият износ възлиза на 3.3 млрд. лв. и намалява с 9.2 % спрямо същия месец на предходната година. През периода януари - май 2013 г. в страната са внесени стоки общо на стойност 20.2 млрд. лв. (по цени CIF), или с 0.7 % по-малко спрямо същия период на предходната година. През май 2013 г. общият внос намалява с 12.0 % спрямо същия месец на предходната година и възлиза на 4.1 млрд. лева.

Според последните представени от НСИ данни през първото тримесечие на 2013 г. товарният автомобилен транспорт в България е извършил срещу заплащане превози на 12 670.4 хил. т. товари, което представлява спад спрямо предходното тримесечие от 35.19 %, а спрямо съпоставимото тримесечие на предходната година се отчита ръст от 20.96 %. През първото тримесечие на 2013 г. вътрешните товарни превози възлизат на 8 877.2 хил. т., като бележат спад от 41.78 % спрямо предходното тримесечие, но и ръст от 33.75 % на годишна база. Международните превозвачи са превозили през първото тримесечие на текущата година 3 793.2 хил. т. товари, като за разлика от вътрешните превози, международната превозна дейност отчита спад както на тримесечна, така и на годишна база. Спадът на обемите превозени товари при международния транспорт е от 11.83 % на тримесечна база и

от 1.16 % на годишна база. Работата, извършена през първото тримесечие на 2013 г. от вътрешния и международния транспорт от българските превозвачи, измерена в тон - километри, достига 4 883.2 млн. ткм., което представлява спад от 11.40 % на тримесечна база и ръст от 4.88 % на годишна база. Извършената работа при международните товарни превози през отчетното тримесечие възлиза на 4 069.7 млн. ткм., като отбелязва спад спрямо предходното тримесечие от 5.57 %, а на годишна база ръст от 2.18 %. Представянето на вътрешните превози, измерено в ткм., през първото тримесечие на текущата година бележи спад на тримесечна база от 32.32 %, а спрямо първото тримесечие на 2012 г. се отчита ръст от 20.82 %, като извършената работа достига 813.5 млн. ткм.

По данни на НСИ през първото тримесечие на 2013 г. автобусният транспорт в България е превозил 124 332.2 хил. пътници, което представлява спад в броя на превозените пътници от 4.23 % спрямо предходното тримесечие, но и минимален ръст от 2.49 % на годишна база. Извършената работа от автобусните превозвачи през отчетното тримесечие отбелязва спад с 5.34 % на база четвъртото тримесечие на 2012 г. до 2 530 млн. пкм., а на годишна база извършената работа от автобусния транспорт нараства със 7.48 %.

Основен риск за транспортния отрасъл представляват високите цени на суровия петрол и в частност дизеловото гориво.

Друг основен секторен риск, на който сме обръщали нееднократно внимание, е нелоялната конкуренция, включваща предлагане на дъмпингови цени за вътрешни и международни товарни превози и извършване на нереглемантирани превози на пътници и товари.

От изложеното по – горе става ясно, че икономическата среда остава като цяло нестабилна и дейността на “Български транспортен холдинг” АД продължава да бъде изложена на рискови фактори.

IV. Информация за сключени големи сделки със свързани лица по смисъла на § 1, т. 6 от допълнителната разпоредба на Закона за счетоводството

1. Сделки между свързани лица, сключени през отчетния период на текущата финансова година, които са повлияли съществено на финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството в този период

За периода на второто тримесечие на 2013 г. не са сключвани такива сделки.

2. Промени в сключените сделки със свързани лица, оповестени в годишния отчет, които имат съществено въздействие върху финансовото състояние или резултатите от дейността на дружеството през съответния отчетен период на текущата финансова година

През отчетния период няма промени в сключени сделки със свързани лица.

“Български транспортен холдинг” АД

**Вътрешна информация относно обстоятелствата,
настъпили през второто тримесечие на 2013 г.
“Български транспортен холдинг” АД**

1.1. Промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството

През периода на второто тримесечие на 2013 г. няма промяна на лицата, упражняващи контрол върху дружеството.

1.2. Промяна в състава на управителните и на контролните органи на дружеството и причини за промяната; промени в начина на представляване; назначаване или освобождаване на прокурист

В рамките на отчетния период няма промяна в състава на управителните и контролни органи, както и в начина на представляване на “Български транспортен холдинг” АД. През тримесечието не е назначаван прокурист.

1.3. Изменения и/или допълнения в устава на дружеството

В рамките на отчетния период уставът на дружеството не е променен.

1.4. Решение за преобразуване на дружеството и осъществяване на преобразуването; структурни промени в дружеството

Няма решение за преобразуване на дружеството и няма извършени структурни промени в дружеството.

1.5. Откриване на производство по ликвидация и всички съществени етапи, свързани с производството

Не е откривано производство по ликвидация.

1.6. Откриване на производство по несъстоятелност за дружеството или за негово дъщерно дружество и всички съществени етапи, свързани с производството

Няма открити производства по несъстоятелност.

1.7. Придобиване, предоставяне за ползване или разпореждане с активи на голяма стойност по чл. 114, ал. 1, т. 1 ЗППЦК

Няма такива сделки.

1.8. Решение за сключване, прекратяване и разваляне на договор за съвместно предприятие

Няма такива решения.

1.10. Промяна на одиторите на дружеството и причини за промяната

Няма промяна на одитора на дружеството.

1.11. Обявяване на печалбата на дружеството

Към 30.06.2013 г. “Български транспортен холдинг” АД отчита загуба в размер на 24 хил. лв. За периода на второто тримесечие на текущата година дружеството отчита печалба в размер на 4 хил. лв.

1.12. Съществени загуби и причини за тях

Няма съществени загуби.

1.13. Непредвидимо или непредвидено обстоятелство от извънреден характер, вследствие на което дружеството или негово дъщерно дружество е претърпяло щети, възлизащи на три или повече процента от собствения капитал на дружеството

Няма такова обстоятелство.

1.14. Публичното разкриване на модифициран одиторски доклад

Не е извършвано публично разкриване на модифициран одиторски доклад.

1.15. Решение на общото събрание относно вида и размера на дивидента, както и относно условията и реда за неговото изплащане

В рамките на отчетния период не са взимани такива решения.

1.16. Възникване на задължение, което е съществено за дружеството или за негово дъщерно дружество, включително всяко неизпълнение или увеличение на задължението

Няма такива обстоятелства.

1.17. Възникване на вземане, което е съществено за дружеството, с посочване на неговия падеж

Няма възникнало съществено за дружеството вземане.

1.18. Ликвидни проблеми и мерки за финансово подпомагане

Дружеството няма ликвидни проблеми.

1.19. Увеличение или намаление на акционерния капитал

Няма промяна на акционерния капитал.

1.20. Потвърждение на преговори за придобиване на дружеството

Не са водени такива преговори.

1.21. Сключване или изпълнение на съществени договори, които не са във връзка с обичайната дейност на дружеството

Няма такива договори.

1.22. Становище на управителния орган във връзка с отправено търгово предложение

Не е отправяно търгово предложение към акционерите на "Български транспортен холдинг" АД.

1.23. Прекратяване или съществено намаляване на взаимоотношенията с клиенти, които формират най-малко 10 на сто от приходите на дружеството за последните три години

Няма такива обстоятелства.

1.24. Въвеждане на нови продукти и разработки на пазара

Няма въведени нови продукти и разработки на пазара.

1.25. Големи поръчки (възлизаци на над 10 на сто от средните приходи на дружеството за последните три години)

Няма такива поръчки.

1.26. Развитие и/или промяна в обема на поръчките и използването на производствените мощности

Няма съществено развитие или промяна в обема поръчки.

1.27. Преустановяване продажбите на даден продукт, формиращи значителна част от приходите на дружеството

Няма такова обстоятелство.

1.28. Покупка на патент

Не е закупуван патент.

1.29. Получаване, временно преустановяване на ползването, отнемане на разрешение за дейност (лиценз)

Няма такива обстоятелства.

1.30. Образуване или прекратяване на съдебно или арбитражно дело, отнасящо се до задължения или вземания на дружеството или негово дъщерно дружество, с цена на иска най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството

Няма такива дела.

1.31. Покупка, продажба или учреден залог на дялови участия в търговски дружества от емитента или негово дъщерно дружество

Няма такива действия.

1.32. Изготвена прогноза от емитента за неговите финансови резултати или на неговата икономическа група, ако е взето решение прогнозата да бъде разкрита публично

Няма такава.

1.33. Присъждане или промяна на рейтинг, извършен по поръчка на емитента

Няма такива действия.

1.34. Други обстоятелства, които дружеството счита, че биха могли да бъдат от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа

“Български транспортен холдинг” АД счита, че не е налице друга информация, която да не е публично оповестена от дружеството и която би била от значение за инвеститорите при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават акции на “Български транспортен холдинг” АД.

ИНФОРМАЦИЯ

по чл. 33, ал. 1, т. 6 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа към междинен финансов отчет на “Български транспортен холдинг” АД за второто тримесечие на 2013 г.

I. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал

Дружеството изготвя и представя финансовия си отчет на база на Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и разясненията за тяхното прилагане, издадени от Комитета за разяснение на МСФО (КРМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз и приложими в Република България.

През отчетния период “Български транспортен холдинг” АД не е променял счетоводната си политика.

II. Информация за настъпили промени в икономическата група

В рамките на отчетния период няма настъпили промени в икономическата група на “Български транспортен холдинг” АД.

III. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност

През второто тримесечие на 2013 г. няма такива действия.

IV. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година

“Български транспортен холдинг” АД не е публикувал прогнозни резултати за финансовата 2013 г.

V. Данни за лицата, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на тримесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от края на предходния тримесечен период

Лицата притежаващи най – малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на “Български транспортен холдинг” АД към края на второто тримесечие на 2013 г. са: Койчо Янков Русев – притежава пряко 48 004 бр. акции (14.61% от гласовете в общото събрание), Христо Георгиев Димитров – притежава пряко 25 039 бр. акции (7.62% от гласовете в общото събрание), “Залмек” ООД – притежава пряко 17 843 бр. акции (5.43% от гласовете в общото събрание), Светла Койчева Русева - притежава пряко 35 011 бр. акции (10.66% от гласовете в общото събрание), Мария Димитрова Петкова – притежава пряко 30 111 бр. акции (9.17% от гласовете в общото събрание).

Не са ни известни промени в притежаваните от изброените по-горе лица гласове в общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД за периода на второто тримесечие на 2013 г.

VI. Данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на тримесечието, както и промените, настъпили за периода от края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно

Акциите, притежавани от членовете на управителните и контролни органи на „Български транспортен холдинг“ АД към края на второто тримесечие на 2013 г. са както следва: Койчо Янков Русев – 48 004 бр., Христо Георгиев Димитров – 25 039 бр., Божана Петкова Петкова – 10 640 бр., Светла Койчева Русева – 35 011 бр., Тодор Михайлов Попов – 8 616 бр., Елка Стефанова Кетипова – 0 бр.

Не са ни известни промени в притежаваните от членовете на Надзорния и Управителен съвет гласове в общото събрание на акционерите на “Български транспортен холдинг” АД за периода на второто тримесечие на 2013 г.

VII. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно

Към края на второто тримесечие на 2013 г. “Български транспортен холдинг” АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания, в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал.

VIII. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани

В рамките на отчетния период няма такива действия.

“Български транспортен холдинг” АД

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ОБЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на “БЪЛГАРСКИ ТРАНСПОРТЕН ХОЛДИНГ” АД
към 30.06.2013 г.

1. Учредяване и регистрация

Търговско дружество “Български транспортен холдинг” АД, гр. Пловдив е учредено на 28.09.1996 год. като Национален приватизационен фонд “Транспорт”, с основен предмет на дейност придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизация по реда на Закона за преобразуване и приватизация на държавни и общински предприятия срещу инвестиционни бонове по програмата за масова приватизация в България.

През март 1998 год. Национален приватизационен фонд “Транспорт”, съгласно законодателството, преуреди дейността си в акционерно холдингово дружество “Български транспортен холдинг” АД.

Предметът на дейност на дружеството е: придобиване, управление, оценка и продажба на участия в български и чуждестранни дружества; придобиване, управление и продажба на облигации; придобиване, оценка и продажба на патенти; отстъпване на лицензи за изкупуване на патенти на дружества, в които холдинговото дружество участва; финансиране на дружества, в които холдинговото дружество участва; собствена производствена и търговска дейност.

2. Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти, издадени от Международния съвет за счетоводни стандарти, интерпретациите, издадени от Постоянния комитет за разяснения към същия съвет и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 30.06.2013 год.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

2.2. Признаване на приходите и разходите

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

2.3. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всичките разходи по въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация.

Определен е стойностен праг на същественост 500 лв.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството е представен резултатът от извършени през преходните години, включително до 2003 год., преоценки по действащото до края на 2003 г. счетоводно законодателство на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи.

2.4. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, във връзка с замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписването на съответния самостоятелен компонент. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.5. Амортизация на дълготрайните материални активи.

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните материални активи съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Амортизация не се начислява на земите и активите, които са в процес на изграждане или доставка.

Амортизацията се начислява от месеца, следващ придобиването или въвеждането в експлоатация, като се прилага **линейния метод**.

През 2013 год. се прилагат следните амортизационни норми:

	Год.аморт.норми (%)
Сгради	4
Съоръжения	4
Машини и оборудване	30
Компютри и моб.тел.	50
Автомобили	25
Стопански инвентар	15

2.6. Материални запаси

Стоково материалните запаси се оценяват по цена на придобиване /фактурна с/ст плюс транспортни р-ди/. Оценката на потреблението на материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена.

2.7. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикация за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за доходите на дружеството.

2.8. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За нуждите на изготвянето на отчета на паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки.

2.9. Основен капитал

Основния капитал на дружеството е разделен на 328 523 дяла с номинална стойност 1,00 лева всеки и е напълно внесен.

2.10 Текущите задължения

Текущите задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване.

2.11. Провизии за потенциални задължения

Провизии за потенциални задължения се начисляват и признават, когато дружеството има правно или конструктивно задължение, възникнало в резултат на минали събития, от които се очаква да изтече икономическа изгода за погасяването му. Ръководството на дружеството определя стойността на провизиите на основата на най-добрата преценка на стойността, необходима за уреждането им към датата на финансовия отчет.

2.12. Данъци върху печалбата

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци.

2.13 Финансови дълготрайни активи

Дългосрочните финансови активи – съучастия в други предприятия се оценяват по цена на придобиване или по себестойност.

3. Дълготрайни активи

3.1. Дълготрайни материални активи

	Земи и подобр.	Сгради хил.лв.	Машини и оборуд хил.лв.	Съоръж. хил.лв.	Транс. с/ва хил.лв.	Други хил.лв.	Общо хил.лв.
Отчетна с/ст:							
С-до на 01.01.2013	23	280	97	50	94	39	583
Постъпили	-	-	-	-	-	-	-
Излезли	-	-	-	-	1	-	1
С/до на 30.06.2013	23	280	97	50	93	39	582
Натрупана							
Амортизация:							
С/до на 01.01.2013	6	132	85	20	94	39	376
Аморт.за периода	-	5	1	2	-	-	8
Аморт.на излезлите	-	-	-	-	1	-	1
С/до на 30.06.2013	6	137	86	22	93	39	383
Балансова стойност							
На 30.06.2013 г.	17	143	11	28	0	0	199

3.2. Дългосрочни финансови активи

	Дъщерни дружества хил.лв.	Други дружества хил.лв.	Общо хил.лв.
Салдо на 01.01.2013 год	449	86	535
Постъпили	-	-	-
Излезли през годината	-	-	-
От преоценка: Намаление	-	-	-
Балансова с/ст на 30.06.2013 г.	<u>449</u>	<u>86</u>	<u>535</u>

4. Вземания и предоставени аванси

	30.06.2013 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Вземания от свързани предприятия	1059	1042
Вземания от клиенти	29	27
Аванси /р-ди за бъд.периоди/ Данъци за възстановяване	0	8
Други краткосрочни вземания	1	7
Общо вземания	<u>1155</u>	<u>1148</u>

5. Капиталови резерви

	30.06.2013 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Общи резерви	149	149
Други резерви	<u>1235</u>	<u>1234</u>
	<u>1384</u>	<u>1383</u>

6. Текущи задължения

	30.06.2013 хил.лв.	31.12.2012 хил.лв.
Задължения към свързани предприятия	320	319
Задължения към доставчици	4	7
Задължения към персонала	51	42
Задължения към осигур.предприятия	<u>5</u>	<u>5</u>
Общо текущи задължения	<u>380</u>	<u>373</u>

7. Приходи от продажби

	30.06.2013	30.06.2012
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продукция	0	0
Приходи от продажба на стоки	597	757
Приходи от услуги	<u>262</u>	<u>242</u>
	<u>859</u>	<u>999</u>

8. Други приходи от продажби

	30.06.2013	30.06.2012
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от продажби на ДМА	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Други приходи

	30.06.2013	30.06.2012
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи от наеми	48	42
Неустойки по договори	5	4
Други	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>54</u>	<u>47</u>

10. Разходи за персонала

	към 30.06.2013	към 30.06.2012
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Възнаграждения	260	230
Социални осигуровки и надбавки	<u>18</u>	<u>16</u>
Общо разходи за персонала	<u>278</u>	<u>246</u>

11. Финансови приходи / (разходи)

	към 30.06.2013	към 30.06.2012
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Лихви	(3)	1
Операции с финансови активи	-	-
Други /банкови такси/	<u>-</u>	<u>-</u>
Общо	<u>(3)</u>	<u>1</u>

12. Разходи за данъци

	към 30.06.2013 хил.лв	на 30.06.2012 хил.лв.
Разходи за текущи данъчни активи	0	0
Разходи за отсрочени данъчни активи	<u>-</u>	<u>-.</u>
Общо	<u>0</u>	<u>0.</u>

15.07.2013 г.

Изготвил :
/К.Костадинов/

Изп.директор:
/Т.Попов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 30.06.2013 г.

Балансови пера	Приложе- ние №	Към 30.6.2013 хил.лв.	Към 31.12.2012 хил.лв.
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, съоръжен. и оборудване	3.1	199	207
Финансови активи	3.2	535	535
Търговски и други вземания	3.3	102	140
Отсрочени данъчни активи			
Общо нетекущи активи		836	882
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси		1	1
Вземания и предоставени аванси	4	1155	1148
Парични средства и еквиваленти		121	100
Общо текущи активи		1277	1249
ОБЩО АКТИВИ		2113	2131
Капитал отнас. до собствениц.			
Основен капитал		329	329
Преоценъчни резерви		8	8
Капиталови резерви	5	1384	1383
Натрупана печалба (загуба)		0	0
Резултат от текущия период		-24	1
Общо капит. отнас. до собств.		1697	1721
Текущи пасиви			
Банкови заеми и овърдрафти		0	0
Търговски задължения	6	380	373
Текущи данъчни задължения		14	15
Други		22	22
ОБЩО ПАСИВИ		416	410
ОБЩО КАПИТАЛ И ПАСИВИ		2113	2131

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДА
към 30.06.2013 г.

Наименование на перата	Приложе- ние №	Към 30.6.2013 хил.лв	Към 30.6.2012 хил.лв.
а	б	1	2
Приходи от продажби	6	859	999
Др.приходи от продажби	7	0	0
Други приходи	8	54	47
Приходи от дейноста		913	1046
Материални разходи		9	12
Разходи за външни услуги		56	50
Разходи за амортизации		8	8
Трудови разходи	9	278	246
Отчетна с/ст на продадените стоки		574	734
Други разходи		9	12
Разходи от дейноста		934	1062
Печалба от дейноста		-21	-16
Финансови приходи/разходи/нетно	10	-3	1
Печалба преди облагане с данъци		-24	-15
Разходи за данъци	11		
Нетна печалба за периода		-24	-15

ОТЧЕТ ЗА ДВИЖЕНИЕТО НА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 30.06.2013 г

в хил.лв.

Показатели	Основен капитал	Неразпр. Печалба	Преоц. резерв	Целеви резерви	Общо
Салдо към 01.01.2012	329	9	8	1374	1720
Промени в смет.политика					
Преизч. с-да 01.01.2012	329	9	8	1374	1720
Промени в к-ла за 2012					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв		-9		9	0
Печалба за годината		1			1
Др.изменения в соб.капитал					0
Салдо към 31.12.2012	329	1	8	1383	1721
Промени в к-ла за 2013					
Емисия на капитал					0
Разпред. на дивиденди					0
Разпределение за резерв					0
Печалба за годината		-24			-24
Др.изменения в соб.капитал		-1		1	0
Салдо към 30.06.2013	329	-24	8	1384	1697

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
към 30.06.2013 г

ХИЛ.ЛВ.

ПАРИЧНИ ПОТОЦИ	30.6.2013	30.6.2012
а	1	2
<i>А. Парични потоци от оперативна дейност</i>		
1. Постъпления от клиенти	1079	1101
2. Плащания на доставчици	-826	-1011
3. Плащания/постъпления, свързани с финан. активи, държани с цел търговия	0	0
4. Плащания, свързани с възнаграждения	-267	-250
5. Платени /възстановени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)	0	0
6. Платени корпоративни данъци върху печалбата	6	-1
7. Получени лихви	0	0
8. Платени банкови такси и лихви върху краткос. заеми за обор. средства	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления /плащания от оперативна дейност	-9	-4
Нетен паричен поток от оперативна дейност (А):	-17	-165
<i>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
1. Покупка на дълготрайни активи	0	0
2. Постъпления от продажба на дълготрайни активи	0	0
3. Предоставени заеми	0	0
4. Възстановени (платени) предоставени заеми, в т.ч. по финансов лизинг	0	0
5. Получени лихви по предоставени заеми	0	0
6. Покупка на инвестиции	0	0
7. Постъпления от продажба на инвестиции	0	0
8. Получени дивиденди от инвестиции	0	0
9. Курсови разлики	0	0
10. Други постъпления/ плащания от инвестиционна дейност	0	0
Нетен поток от инвестиционна дейност (Б):	0	0
<i>В. Парични потоци от финансова дейност</i>		
1. Постъпления от емитиране на ценни книжа	0	0
2. Плащания при обратно придобиване на ценни книжа	0	0
3. Постъпления от заеми	38	38
4. Платени заеми	0	0
5. Платени задължения по лизингови договори	0	0
6. Платени лихви, такси, комисиони по заеми с инвестиц. предназнач.	0	0
7. Изплатени дивиденди	0	0
8. Други постъпления/ плащания от финансова дейност	0	0
Нетен паричен поток от финансова дейност (В):	38	38
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В):	21	-127
<i>Д. Парични средства в началото на периода</i>	100	253
<i>Е. Парични средства в края на периода, в т.ч.:</i>	121	126
наличност в касата и по банкови сметки	121	125
блокирани парични средства	0	0