

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ	
БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК	5
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	6
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	7
2.ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	8
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	15
4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	17
5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	17
6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	18
7. ДРУГИ РАЗХОДИ	18
8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР	18
9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ	19
10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	19
11. ДОХОД НА АКЦИЯ	20
12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	20
13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	21
14. АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	21
15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	22
16. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ	23
17. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	24
18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	24
19.РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	24
20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ	25
21. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ТЪРГОВСКИ ЗАЕМИ	25
22. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	25
23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ	26
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	26
25. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	27
26. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ	27
27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	27
28. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	28
ОТЧЕТ ЗА УПРАВЛЕНИЕ	29

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Елник Машини” АД е създадено през 12.11.99 година с фирмено дело 2312 като АД под името Ремонтно Механичен завод с капитал 5000 л. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Стара Загора , административна сграда РМЗ в “Агробιοхим” .

На 12.05.2000 г с решение №1944 на Старозагорски окръжен съд е увеличен капитала от 5000 лв. На 50 000 лв.

На 14.06.2001 г. с решение №1713 на Старозагорски окръжен съд е променено наименованието на “ХРС- Енергетично оборудване” АД .

На 11.06.2003 г. с решение №2039 на Старозагорски окръжен съд капитала е увеличен от 50 000 лв. На 138 000 лв.

На 15.07.2003 г. с решение №2586 на Старозагорски окръжен съд е променено наименованието на АД “Елник Машини”.

На 04.07.2003 г. с решение №2417 на Старозагорски окръжен съд капитала е увеличен от 138 000 лв. на 180 000лв.

Към 31 декември 2003 г. разпределението на акционерния капитал на дружеството е както следва:

1. “ Страдиелла” АГ	98	%
2. Частни лица	2	%

АД “Елник Машини” има едностепенна система на управление със /СД/ . Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Росен Колев Димоларов .

Към 31.12.2003 г. общият брой на персонала в дружеството е 55 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2003 г. включва следните видове операции и сделки:

· Реконструкция , модернизация на производствени мощности , машино и електроремонтни, строително монтажни работи, машиностроене, разрушителен и безразрушителен контрол, външно търговска дейност, и извършване на всяка друга дейност, която не е забранено с закон.

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Структура на Дружеството

“АД “Елник Машини” няма разкрити клонове и представителства.

2. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “АД “Елник Машини” е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 37/13.02.2002 г., в сила от 01.01.2002 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил. лв.

От началото на 2002 година в България са в сила нов Закон за счетоводството и нови Национални счетоводни стандарти, които съдържат съществени промени в сравнение с действащото до тази дата счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на действащо предприятие.

2.2. Сравнителни данни

Отчетната 2003 г. е втора година, за която дружеството изготвя финансов отчет в съответствие с новите Национални счетоводни стандарти, в сила от 01.01.2002 г.

Сравнителни данни са съпоставими с отчетните.

2.3. Преизчисление на начални салда

От 01.01.2002 г. са в сила новите Национални счетоводни стандарти. Не са правени преизчисления на началните салда. Дружеството използва алтернативен метод, съгласно НСС 8 “Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика”.

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

2.4. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.5. Приходи

Приходите в Дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.6. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени разходи. Банковите такси за обслужване на разплащателните сметки се третираат като финансови разходи.

2.7. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс преоценена стойност (за част от активите, придобити до 31 декември 2001 година е извършвана преоценка през 2000 година с индекса на нарастване на цените на производител, обявен от Националния статистически институт за съответните години), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка. Не се начислява амортизация на земята и консервираните активи.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 176 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи.

Възприетите срокове за ползване по групи активи са както следва:

· сгради	– 50г.
· машини и оборудване	– 10г.
· съоръжения	– 25г.
· компютри	– 5г.
· др.транспортни средства	– 10г.
· стопански инвентар	– 10г.
· леки автомобили	– 6г.3 м.
· други ДМА	– 6г.7м.

При завеждане на ДМА в ДАП са възприети следните данъчни амортизационни норми:

· сгради	– 2 %
· машини и оборудване	– 10 %
· съоръжения	– 4 %
· компютри	– 20 %
· др.транспортни средства	– 10 %
· стопански инвентар	– 10 %
· леки автомобили	– 16 %
· други ДМА	– 15 %

Взето е решение от ръководството на дружеството и към датата на съставяне на финансовия отчет е приключил процеса на оценка, съгласно чл.13 ал.3 от Закона за счетоводството и във връзка с МСС16 “Имоти, машини, съоръжения и оборудване” към 01.01.2003 г. от независими лицензирани оценители на следните групи активи:

- Земи
- Сгради и конструкции
- Машини и оборудване
- Съоръжения
- Транспортни средства

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

2.8. Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

В Дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Възприетите срокове за ползване на активите са както следва:

- Програмни продукти – 2 г.
- Други нематериални активи – 10 г.

При завеждане на ДНА в ДАП са възприети следните данъчни амортизационни норми:

- Програмни продукти – 50%
- Други нематериални активи – 10%

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по цената на придобиване. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойност), както следва:

- суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

- готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща 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 продажба или влагане в производството на материалните запаси се използва препоръчителният метод - на средно притеглена величина.

2.10. Търговски и други вземания

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Търговските вземания в лева се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.11. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

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 банкови кредити са включени като плащане към оперативна дейност;

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.13. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.14. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към Дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива под финансов лизинг, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя като се представя като дълготрайни материални активи по цена на незабавна продажба.

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Лизинговите плащания съдържат в определено съотношение лихва и припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Определените на такава база лихвените разходи, свързани с наетия под финансов лизинг актив, се представят нетно със задължението към лизингодателя и се включват в отчета за приходи и разходи през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими.

Придобитите на финансов лизинг активи се амортизират съобразно срока на ползване на актива . През 2003г. са придобити леки автомобили и заваровъчно оборудване, които се амортизират съобразно срока на ползване на активите както следва:

леки автомобили	- 6 г. 3м.
заваровъчно оборудване	- 10 г.

2.15. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Елник Машини” АД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство .

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване за 2003 г възлиза на:

- за работещите при условията на втора категория труд 52,7% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 75:25).
- за работещите при условията на трета категория труд 42,7% (разпределено в съотношение работодател/осигурено лица 75:25).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ) на дружеството, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. неспазено предизвестие – съгласно чл.220 ал.1 от КТ /30 дни/;

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

2. за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналот е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

2.16. Акционерен капитал и резерви

“Елник Машини” е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания от него. Те отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

1. най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат една десета част от капитала или по-голяма част, предвидена в Устава;
2. други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.17. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2003 г. е 23,5%.

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

2.18. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

1. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
2. Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.19. Доходи на акция

Доходът на акция е изчислен, като нетната печалба за периода, подлежаща на разпределение между притежателите на акции (емитирани са само обикновени акции) е разделена на броя акции.

ПРИЛОЖЕНИЯ

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

3.1. Приходите от продажба на продукция включват:

2003	2002
BGN '000	BGN '000

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Вътрешен пазар	781	623
Общо	781	623

<i>Продажби по продукти – вътрешен пазар</i>	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Резервни части за хим.промишленост и машин.	269	218
Резервни части за енергетика.	380	119
Резервни части за строителство.	79	6
Резервни части за хранително вкусова промишленост.	53	20
Резервни части за металургия.	260	260
Общо	781	623

3.2.Приходите от услуги са от вътрешен пазар и включват приходи от:

	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Прекавалификация и обучение	6	
Проектантски услуги/ Газоснабдяване/	1	
Общо	7	

3.3. Другите приходи са основно от продажба на материали и ДМА , като те са от вътрешен пазар и по видове включват:

	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
ДМА	60	
Материали	6	6
Други приходи	31	108
Общо	97	114

Другите приходи включват:

	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Излишъци от КМА	13	36
Излишъци от ДМА	13	15
Отписани задължения	4	
Приходи от реклама		50
Приходи от транспорт		5

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Разлика в резервираните отпуски	<u>1</u>	<u>2</u>
Общо	<u>31</u>	<u>108</u>

4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

Разходите за материали включват:

	2003	2002
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	191	70
Ел.енергия	26	29
Горива и смазочни магириали	14	6
Други	<u>31</u>	<u>35</u>
Общо	<u>262</u>	<u>140</u>

5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги включват:

	2003	2002
	BGN '000	BGN '000
По договор с под изпълнители	149	77
Консултански услуги	6	1
Съобщителни услуги	8	8
Данъци и такси	5	8
Застраховки	5	1
Граждански договори	3	
Осветление и отопление	2	2
Текущ ремонт	4	
Реклама	1	51
Наеми	3	
Нает транспорт	3	12
Вода	1	2
Финансово дчетоводни услуги	12	12
Транспортни разходи персонал	9	
Заверка ГФО	3	3
Други в т.ч. такса ел.преносна мрежа, пров.апаратура, обезв.РАИ, мед.обслужване,интернет, абонамент,обучение, данък предс.л.автомобили	<u>59</u>	<u>31</u>

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Общо	<u>273</u>	<u>208</u>
------	------------	------------

6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

<i><u>Разходите за персонала</u></i> включват:	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения	186	202
Соц.разходи	62	73
Общо	<u>248</u>	<u>275</u>

<i><u>Разходите за възнаграждения</u></i> включват:	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Възнаграждения трудови договори	154	176
Възнаграждения по дог. за управл. съвет дир.	32	26
Общо	<u>186</u>	<u>202</u>

<i><u>Социалните разходи</u></i> включват:	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Осигуровки и обезщетения	48	58
Здравни осигуровки	9	9
ПКБ	5	6
Общо	<u>62</u>	<u>73</u>

7. ДРУГИ РАЗХОДИ

<i><u>Другите разходи</u></i> включват:	<i>2003</i>	<i>2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Командировки	17	1
Лихви по ревизионен акт от НОИ	4	
Други в т.ч. представителни разходи, тръжни Документи и др.	3	13
Общо	<u>24</u>	<u>14</u>

8. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Балансовата стойност на продадените активи включва:

	2003	2002
	BGN '000	BGN '000
Отчетна стойност на продадени материали	3	1
Балансова стойност на продадени ДМА	<u>57</u>	<u> </u>
Разходи за придобиване на ДМА	<u>/35/</u>	<u>/26/</u>
Изм. Запаси от незав. производство	<u>/16/</u>	<u>34</u>
Общо	<u>9</u>	<u>9</u>

9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

Финансовите разходи включват:

- разходи за лихви по банкови кредити – 2 х.лв. (2002: - х.лв.)
- лихви към Агенцията по приватизация – 6 х.лв. (2002: 7 х.лв.)
- лихви по търговски заем – 18 х.лв. (2002: 1 х.лв.)

10. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

При общо приходи 885142.37 лв. и разходи 908928.06 лв. , се реализира отрицателен финансов резултат в размер на 23785,69 лв. Съгласно изискванията на ЗКПО същият е преобразуван както следва:

- в увеличение:

- 4526,55 лв. – лихви по акт от НОИ
- 2701,76 лв. – разходи които данъчно задължени лица не могат да докажат документално
- 253,00 лв. – резерв от последващи оценки на ДМА
- 1599,86 лв. - суми ,отчетени в резултат на събития от минали години
- 65242,39 лв. – счетоводно начислени амортизационни отчисления
- 6732,30 лв. – разходи от натрупващи се компенсируеми отпуски
- 1,42 лв. – други увеличения

81057,28лв. - общо

- в намаления

- 71608,55 лв. – данъчно признат размер на амортизационни отчисления
- 6533,28 лв. – обложени разходи по натрупани отпуски

78141,83лв. - общо

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

В резултат се получава преобразуван отрицателен финансов резултат в размер на 20870,24 лв.

11. ДОХОД НА АКЦИЯ

	2003	2002
Среден брой акции	123089	50000
Нетна печалба в лева	/24980/	1968
Доход на акция (BGN)	0	0.04

12. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	<i>Земи и сгради</i>		<i>Машины, съоръжения и оборудване</i>		<i>Транспортни средства</i>		<i>Други</i>		<i>Разходи за придобиване на ДМА</i>		<i>Общо</i>	
	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>	<i>2003 BGN '000</i>	<i>2002 BGN '000</i>
Отчетна стойност												
Салдо на 1 януари	<u>210</u>	<u>190</u>	<u>446</u>	<u>319</u>	<u>48</u>	<u>14</u>	<u>17</u>	<u>9</u>	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>734</u>	<u>545</u>
Придобити	13	20	37	127	37	34	38	8	-	-	125	189
Преоценка	536	-	186	-	1	-	-	-	-	-	723	-
Отписани	-	-	56	-	4	-	-	-	12	-	72	-
Салдо на 31 декември	<u>759</u>	<u>210</u>	<u>613</u>	<u>446</u>	<u>82</u>	<u>48</u>	<u>55</u>	<u>17</u>	<u>1</u>	<u>13</u>	<u>1510</u>	<u>734</u>
Набрано изхбяване												
Салдо на 1 януари	<u>23</u>	<u>15</u>	<u>136</u>	<u>72</u>	<u>6</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>169</u>	<u>91</u>
Начислена амортизация за годината, в т.ч.	12	8	42	64	8	4	2	2	-	-	64	78
Последваща оценка(намаление)	23	-	37	-	-	-	-	-	-	-	60	-
Отписана амортизация	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Салдо на 31 декември	<u>12</u>	<u>23</u>	<u>138</u>	<u>136</u>	<u>14</u>	<u>6</u>	<u>6</u>	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>170</u>	<u>169</u>
Балансова стойност на 31 декември	<u>747</u>	<u>187</u>	<u>475</u>	<u>310</u>	<u>68</u>	<u>42</u>	<u>49</u>	<u>13</u>	<u>1</u>	<u>13</u>	<u>1340</u>	<u>565</u>

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Към 31.12.2003 г. недвижимите имоти на Дружеството включват земи на стойност 173х. лв. и сгради с балансова стойност 574 х. лв.

Във връзка с кредита от Райфайзенбанк има учреден залог върху дълготрайни активи в размер на активи 112х.лв.

Към 31.12.2003 г. разходите за придобиване на дълготрайни активи включват:

- разходи за обект “Сонда” - 1 х.лв.;

В баланса на дружеството към 31.12.2003 г. има консервирани активи с балансова стойност в размер на 113х. лв., които са машини и оборудване – 113 х.лв.;

13. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	<i>Търговски марки, патенти, лиценции</i>	<i>Софтуери</i>	<i>Други</i>	<i>Общо</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Отчетна стойност				
Салдо на 1 януари 2003			7	
Придобити				
Отписани				
Салдо на 31 декември 2003			7	
Набрано изхабяване			1	
Салдо на 1 януари 2003				
Начислена амортизация за годината, в т.ч.			1	
Отписана амортизация				
Салдо на 31 декември 2003			2	
Балансова стойност на 31 декември 2003			5	

14 .АКТИВИ И ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани със следните обекти в баланса:

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

<i>Описание на обектите</i>	<i>временна разлика</i>		<i>временна разлика</i>	
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Разлика по амортизации	6	1		
<i>Пасиви по отсрочени данъци</i>	6	<u>1</u>		
Данъчни загуби подлежащи на пренасяне				
Провизии за неизползван отпуск	8	2	8	2
Обезценка на вземания	-			
<i>Общо активи по отсрочени данъци</i>	8	<u>2</u>	8	<u>2</u>
Активи по отсрочени данъци – нетно	2	<u>1</u>	8	<u>2</u>

15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Материали	61	51
Незавършено производство	21	5
Общо	<u>82</u>	<u>56</u>

Наличните към 31.12.2003 г. материални запаси са представени в баланса по:

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Цена на придобиване / себестойност	82	56
Общо	<u>82</u>	<u>56</u>

Материалите включват:

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Основни материали	53	43

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Резервни части и лагери	4	4
Спомагателни материали	4	4
Общо	61	51
<u>Основни материали</u>		

	<i>BGN '000</i>		Относителен дял в %	
	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
Ламарини, тръби, профили	7	5	13	11
Стомани	44	36	83	82
Крепежни елементи, електроди, тел	2	3	4	7
Общо	53	44	100	100

От наличните основни материали в няма такива в процес на доставка.

Незавършено производство

Основни поръчки 2003 г.

	<i>Относителен дял</i>		<i>Относителен дял</i>	
	<i>31.12.2003</i>		<i>31.12.2002</i>	
	<i>BGN '000</i>	<i>%</i>	<i>BGN '000</i>	<i>%</i>
Ремонт на шлако дробилка	7	33		
Резервни части	6	29		
Корпуси	7	33		
Ремонт трансформатор	1	5		
Ремонт на кран			3	60
Рамки и корпус			1	20
Ходово колело			1	20
Общо	21	100	5	100

16. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Вземания от клиенти в страната	228	40
Вземания от клиенти в страната към 31.12.03г. са :		
- "Тец Марица Изток 2"	3	
- "Промислена енергетика" Ямбол	2	
- "Мини Марица Изток" АД	78	
- Енергийна компания "Марица Изток 3"	5	
- "Брикел" АД	3	
- "ПИ ЕС АЙ" АД	5	
- "Хем" АД	36	

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

- "ХРС" АД	18
- МРРБ – ИА фар/исс	73
- други	5

17. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2003	31.12.2002
	BGN '000	BGN '000
Предоставени аванси	1	
Данъци за възстановяване	2	2
Гаранции	3	
Други – вземания от НОИ	1	12
Общо:	7	14

Предоставените аванси са на Тодор Варджиев.

Данъците за възстановяване включват:

- Корпоративен данък – 2х.лв. (2002: 0х.лв.).
- Активи по данъчни временни разлики – 0х.лв.(2002: 2х.лв.).

Гаранциите са за участие в търг в “ Марица Изток – 2 “.

18. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2003	31.12.2002
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в каса	18	8
Разплащателни сметки в това число		
- Райфайзен банк	5	
- България инвест	1	1
- Биохим		8
ДДС – сметки	1	3
Блокирани парични средства	1	
Общо	26	20

19. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

Разходите за бъдещи периоди включват:

- застраховки - 2 х. лв.(2002:-2 х.лв.)

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

- хидроизолация покрив - 53 х. лв.
- финансови разходи за бъдещи периоди , свързани с лихви по лизингови договори – 7х.лв.

(2002:-4 х.лв.)

Тези разходи ще бъдат признати като текущи през следващите 12 месеца с изключение хидроизолация покрив, лихви по лизинг.

20. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31 декември 2003 г. регистрираният акционерен капитал на “Елник машини” АД възлиза на 188 хил. лв., разпределен в 188000 обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

Невнесеният капитал е в размер на 7 х.лв. от “Страдиелла”.

21. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ПРЕДПРИЯТИЯ И ТЪРГОВСКИ ЗАЕМИ

21.1. БАНКОВИ ЗАЕМИ

2003 ГОДИНА

Банка кредитор:	“Райфайзенбанк” АД
Целта на кредита е:	Оборотни средства
Договорена сума:	58 х.лв.
Амортизируема стойност:	58 х. лв.
Падеж:	2005г.
Договорен лихвен процент:	11,5%
Обезпечение:	Машини и оборудване – 112 х лв.
Салдо към 31.12.2003 г.:	58 х лв.

21.2. ТЪРГОВСКИ ЗАЕМИ

Търговските заеми са от “Елник “ АД - София.

22. ДРУГИ ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Като други дългосрочни задължения е представена сумата 289 х.лв.(2002:-298 х.лв.),както следва :

- по договори за финансов лизинг на автомобили - 37 х лв.
- Агенция по приватизация - 246 х лв.
- Финансов лизинг други активи - 6 х лв.

23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ

	31.12.2003	31.12.2002
	BGN '000	BGN '000
Задължения към доставчици от страната:	182	85
Задължения към доставчици от страната към 31.12.03г.са:		
- Агробιοохим	2	
- Ел. Разпределение	8	
- Зара Газ	2	
- ЕТ "Стрелец"	14	
- ЕТ "Мина Абрашева"	1	
- "Одит консулт Пашова"	5	
- ЕТ "Георги Пелев"	25	
- "Кремък" ЕОД	20	
- ЕТ "Метал Ком"	1	
- "Корпура- мед"	2	
- ЕТ "МММ Манев"	2	
- "Стева" ООД	2	
- "Стилиян" ЕООД	2	
- "Валис"ЕООД	3	
- "Ромбул- П.Димов"	4	
- "Транс метал" ЕООД	1	
- Е "Криса92"	3	
- "Строителни изолации" ООД	11	
- "Петрол" АД	2	
- "Зара Е "ООД	31	
- "Тец Марица Изток 2" АД	3	
- "Енергоинпортекспорт"	13	
- "Промонтаж"	3	
- Други	22	

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	31.12.2003	31.12.2002
	BGN '000	BGN '000
Данъци от печалбата		2

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Данъци върху доходите на физическите лица	6	19
Други- ДДС	6	3
Общо	12	24

Данъчните задължения на дружеството са текущи.

До датата на изготвяне на отчета в дружеството не са извършени ревизии и проверки.

25. ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала	33	21
Задължения по социалното осигуряване	20	81
Получени аванси	80	74
Други краткосрочни задължения		10
Общо	133	186

Задължения към персонала

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2003 г. и възнаграждения , съвет на директорите от мин.год. – 9 х лв.

В задълженията към персонала са включени начислени суми в размер на 6 х. лв., представляващи дължими възнаграждения за неизползван платен отпуск от персонала, в т.ч. за 2003 г. - 5 х. лв. и за минали отчетни периоди -1х.лв.

Задължения към социалното осигуряване

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2003 г. съдържат и начислени осигуровки върху сумите за неизползвани платени отпуски от персонала в размер на 2 х. лв.

Получени аванси

Получените аванси от клиенти са за продажба на продукция.

Дезинтегратор - 2 х лв.

Газоснабдяване - 5 х лв.

МРРБ – ИА / ФАР /ИСС/ - 73 х.лв.

26. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Дружеството няма отчетени условни задължения и ангажименти.

27. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

Осъществените сделки са продажба на готова продукция и други продажби. Условието, при които са извършвани сделките не се отклоняват от пазарните цени за подобен вид сделки.

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<i>Доставки от свързани лица</i>		
1.ХРС – Стара Загора		85
2.ХРС - София		53
Общо доставки		138
<i>Продажби на свързани лица</i>		
1.ХРС - София	8	371
2.ХРС – Стара Загора		6
Общо продажби	8	377

Към 31.12.2003 г. разчетните взаимоотношения със свързаните предприятия включват:

Вземанията от свързани предприятия са от следните дружества:

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
1.ХРС - София		32
Общо		32

Задълженията към свързани предприятия към 31.12.2003 г. са към следните дружества:

	<i>31.12.2003</i>	<i>31.12.2002</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
1.ХРС - София		29
Общо		29

28. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След дата на съставяне до датата на одобряване на годишния финансов отчет не са настъпили значими събития имащи отношения към отчета, подлежащи на оповестяване.

СЪСТАВИТЕЛ:

/ М. Манев /

РЪКОВОДИТЕЛ:

/ Р.Димоларов /

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.

ДО
Общото събрание на акционерите
на "ЕЛНИК МАШИНИ" АД
Стара Загора

О Т Ч Е Т З А У П Р А В Л Е Н И Е

„Елник Машини” АД е наследник на Ремонтно механичния завод на АТЗ гр.Стара Загора.През месец май 2003год.бе извършена промяна на собствеността, избран нов Съвет на Директорите .

През отчетния период беше запазен основният предмет на дейност –обработка на метали,изграждане на метални конструкции и някои традиционни за завода видове работи.Участвахме в монтажа на задвижна станция в Мини Марица изток,мантирахме бензиностанция.

Промениха се някои елементи в организацията на производството,скоростта и точност на оферирание,повиши се качеството на продукцията.Направи се по-точна оценка на себестойността.Проведени бяха и някои необходими за по-доброто функциониране на завода битови подобрения.Успяхме да защитим стандарт за качество ISO 9001-2000.

В резултат на усилията на целия екип от работници и служители бяха запазени традиционни наши клиенти каквито са ТЕЦ Марица изток 1,2,3,Мини марица изток,Топлофикация Сливен, ”Химремонтстрой” АД,ХЕМ-Плевен.Осъществихме успешни контакти и с нови партньори извън страната.

В сравнение с 2002год.през която със средносписъчен състав от 68 души бяха реализирани приходи от продажби от 737х.лв. то през 2003год.със средносписъчен състав от 51 души реализирахме продукция за 885х.лв.Тези числа показват увеличение с 20% на приходите при общо намаление на персонала от 25%.

В момента се работи усилено по възстановяване на някои традиционни дейности като изработка на съдове работещи под налягане,подписан е двугодишен договор за ремонтна дейност на електромотори за ТЕЦ-3.Сравнително равномерно се изпълняват договорите с партньоите ни от Франция.Провежда се курс за разширяване на бизнеса на „Елник машини” АД по програмата PFARE с участието на целият личен състав.

Председател на СД и Изп.директор:
/ Р.Димоларов /

Годишният финансов отчет от стр.1 до стр.29 е одобрен от СД и подписан от негово име на 29.03.2004г.