

ДИНО НИТРОМЕД АД
ПАНАГЮРИЩЕ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД И
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 декември 2005

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

СЧЕТОВОДНИ БАЛАНСИ

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
ДЪЛГОСРОЧНИ АКТИВИ			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	4	2,493	2,595
Нематериални активи	4	69	114
Вземания по търговски заеми		-	66
		<u>2,562</u>	<u>2,775</u>
КРАТКОСРОЧНИ АКТИВИ			
Материални запаси	5	1,485	1,422
Търговски и други вземания	6	2,346	2,409
Парични средства и парични еквиваленти	7	3,485	2,715
		<u>7,316</u>	<u>6,546</u>
ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Отсрочени данъци	21	74	95
КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
Търговски и други задължения	8	<u>1,076</u>	<u>649</u>
НЕТНИ АКТИВИ		<u>8,728</u>	<u>8,577</u>
КАПИТАЛ			
Основен капитал	9	7,506	7,506
Резерви		230	137
Натрупана печалба		<u>992</u>	<u>934</u>
ОБЩО КАПИТАЛ		<u>8,728</u>	<u>8,577</u>

Подписани от името на Дино НитроМед АД:

Александър Гулари
Прокурист

Христо Спасов
Главен счетоводител

14 Февруари 2006

Приложените бележки са неделима част от настоящите финансови отчети.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

ОТЧЕТИ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Бележка	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Приходи	10	8,836	7,406
Други приходи	11	5	-
		<u>8,841</u>	<u>7,406</u>
Разходи за материали и консумативи	12	(5,139)	(4,160)
Стойност на продадените активи		(656)	(618)
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		6	(42)
Разходи за външни услуги	13	(705)	(585)
Разходи за персонала	14	(467)	(351)
Разходи за амортизация	4	(674)	(653)
Други разходи	15	(184)	(7)
		<u>(7,819)</u>	<u>(6,416)</u>
ПЕЧАЛБА ОТ ДЕЙНОСТТА ЗА ПЕРИОДА			
Финансови приходи, нетно	16	<u>145</u>	<u>131</u>
ПЕЧАЛБА ПРЕДИ ДАНЪЦИ		1,167	1,121
Разход за данък	17	<u>175</u>	<u>187</u>
НЕТНА ПЕЧАЛБА ЗА ПЕРИОДА		<u>992</u>	<u>934</u>

Подписани от името на Дино НитроМед АД:

Александър Гурари

Прокуррист

Христо Спасов

Главен счетоводител

14 Февруари 2006

Приложените бележки са неделима част от настоящите финансови отчети.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

ОТЧЕТИ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2,081	1,417
Парични потоци, свързани с възнаграждения на персонала	(443)	(347)
Платени данъци върху печалбата	(270)	23
Други парични потоци от основната дейност, в т.ч. от краткосрочни финансови активи	171	1
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ	1,539	1,094
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ		
Покупка и продажба на дълготрайни активи	(496)	(320)
Постъпления от изписване на дълготрайни активи	5	-
Парични потоци от лихви	227	136
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ	(264)	(184)
ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ		
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни и други подобни	(505)	(290)
НЕТЕН ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ	(505)	(290)
НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ НА ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	770	620
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	2,715	2,095
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ В КРАЯ НА ПЕРИОДА (бележка 7)	3,485	2,715

Подписани от името на Дино НитроМед АД:

Александър Гулари

Прокурист

Христо Спасов

Главен счетоводител

14 февруари 2006

Приложените бележки са неделима част от настоящите финансови отчети.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

ОТЧЕТИ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Към 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

	Основен капитал	Нагрупана печалба / (загуба)	Резерви	Общо
САЛДО КЪМ 1 ЯНУАРИ 2004	7,506	536	84	8,126
Резултат за периода	-	934	-	934
Разпределение на печалбата	-	(536)	53	(483)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2004	7,506	934	137	8,577
Резултат за периода	-	992	-	992
Разпределение на печалбата	-	(934)	93	(841)
САЛДО КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2005	7,506	992	230	8,728

Подписани от името на Дино НитроМед АД:

Александър Гурари

Прокурист

Христо Спасов

Главен счетоводител

14 февруари 2006

Приложените бележки са неделима част от настоящите финансови отчети.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

1 ПРАВЕН СТАТУТ

Дино НитроМед АД (Дружеството) е регистрирано в Пазарджишки окръжен съд с фирмено дело No125/1996. Основният капитал е в размер на 7,505,550 лева разпределен в 750,555 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 10 лева на всяка акция.

Предметът на дейност на дружеството е:

- производство, съхранение и търговия с експлозиви за граждански цели;
- проектиране и извършване на взривни работи;
- маркетинг на произведените продукти.

2 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ

Общи положения

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие с изискванията на Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО).

Настоящите финансови отчети са изготвени в съответствие със Закона за счетоводството, който изисква прилагането на Международните счетоводни стандарти ("МСС") издание 2002, както са публикувани в Държавен вестник на Република България до датата на издаване на настоящите отчети. При изготвянето на настоящите отчети все още не са приети от Министерския съвет на Република България и не са публикувани в Държавен вестник текущите текстове на Международните стандарти за финансово отчитане ("МСФО"), издание 2005, следователно настоящите отчети не следва да се разбират като изготвени в съответствие с МСФО, издание 2005.

Финансовите отчети са изготвени с общо предназначение и осигуряват информация за финансовото състояние, операциите и паричните потоци на Дружеството за годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004. Настоящите финансови отчети не дават пълна представа за справедливата стойност на Дружеството като цяло.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на МСФО 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 и оповестяванията на условните активи и задължения към датата на финансовите отчети и върху отчетените суми на приходите и разходите през отчетния период. 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.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

2 БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ (продължение)

Отчетна валута

Настоящите финансови отчети са изготвени в хиляди лева (хил. лв.), националната парична единица на Република България.

От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка (БНБ) към датата на сделката. Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута към 31 декември 2005 са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Възникналите печалби и загуби се отнасят директно в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Заключителните обменни курсове към 31 декември 2005 и 2004 са:

31 декември 2005	1 щатски долар равен на	1.6579 лева
31 декември 2004	1 щатски долар равен на	1.4359 лева
31 декември 2005	1 шведска крона равна на	0.216818 лева
31 декември 2004	1 шведска крона равна на	0.208322 лева

3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Дълготрайни активи

Дълготрайните материални активи се отчитат съгласно препоръчителния подход на НСС 16 “Дълготрайни материални активи” по цена на придобиване, която включва покупната цена или стойността на изграждане на актива, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани като последователно е прилаган линейният метод за периода на очаквания полезен живот, определен към момента на придобиване на актива. Амортизация върху земята не се начислява.

Амортизационните норми по групи активи са както следва:

	2005	2004
Сгради	4%	4%
Машини и съоръжения	10%	10%
Транспортни средства	17.5 - 25%	17.5 - 25%
Стопански инвентар	10 - 50%	10 - 50%
Нематериални активи	12.5 - 50%	12.5 - 50%

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

Материални запаси

При първоначално признаване материалите се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната им цена и преките разходи по доставките. Готовата продукция се отчита по себестойност, която включва преките и непреките производствени разходи. При влагане на материалите в производството и при продажба на готовата продукция се използва методът “първа входяща, първа изходяща цена”. Към датата на баланса материалните запаси са отчетени по по-ниската от цената на придобиване или себестойността им и нетната им реализируема стойност. Нетната реализируема стойност се определя като очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

Финансови инструменти

Финансовите инструменти на Дружеството включват парични средства в брой и по банкови сметки, търговски вземания и задължения.

Финансовите инструменти се признават, когато Дружеството стане страна по договор за съответния инструмент.

Ръководството на Дружеството счита, че справедливата цена на финансовите инструменти е близка до балансовата им стойност.

Търговски и други вземания

Краткосрочните вземания са представени по тяхната очаквана реализируема стойност. На база на преглед на вземанията към края на годината се извършва преценка за загубите от обезценка и несъбираемост.

Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и парични средства и депозити в банки, съответно в лева и във валута.

За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, паричните средства и паричните еквиваленти включват налични пари в брой и в банки и краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Краткосрочни и други задължения

Краткосрочните задължения са оценени по стойността, по която се очаква да бъдат погасени в бъдеще.

Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има текущо задължение, възникнало в резултат на минало събитие, и е вероятно в следствие на това да се наложи Дружеството да уреди това задължение. Провизиите се определят на базата на най-добрата преценка на ръководството за необходимите разходи за покриване на задължението към датата на баланса и се дисконтират до сегашната им стойност, когато ефектът е съществен.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

Данъчно облагане

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата, чийто размер за 2005 и 2004 година е съответно 15% и 19.5% върху облагаемата печалба. Дължимите данъци са изчислени в съответствие с българското законодателство. Данъкът върху печалбата е определен на база облагаемата печалба, преизчислена чрез корекция на финансовия резултат с определени приходи и разходи, съгласно българското законодателство. Облагаемата печалба се различава от печалбата, призната в отчета за приходите и разходите, тъй като изключва пера от приходите и разходите, които подлежат на облагане или приспадане в други периоди, както и изключва суми, които не подлежат на облагане или приспадане.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет, като се ползва балансовият метод на задълженията.

Активите и задълженията по отсрочени данъци се признават за всички временни и намаляеми разлики, както и за пренесените неизползвани данъчни загуби. Към датата на баланса се прави преглед на активите по отсрочени данъци и те се обезценяват до степента, до която е вероятно да няма бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват активите по отсрочени данъци. Отписаните активи по отсрочени данъци се включват в разхода за данъци за периода.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът ще се реализира или пасивът ще се уреди. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала. В тези случаи отсрочените данъци също се дебитират или кредитират директно в капитала.

Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на получено или подлежащо на получаване плащане (възмездяване) и представляват вземания по продажби на стоки и услуги, възникнали в хода на обичайната дейност, нетно от търговски отстъпки, ДДС и други подобни.

Приходите от продажба на стоки се признават тогава когато предприятието е прехвърлило всички рискове и изгоди от притежаването на стоките върху купувача и разходите свързани със сделката могат да бъдат надеждно определени.

Приходите от предоставяне на услуги се признават на база етапа на завършеност на сделката към датата на баланса.

Приходите и разходите от лихви се признават на времева база на основа на дължимата главница и приложимия ефективен лихвен процент.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

3 ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ (продължение)

Обезценка на активи

В края на всяка година, Дружеството извършва преглед на преносната стойност на активите, за да определи дали има индикации за обезценка. Ако има такива индикации, Дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, за да определи размера на загубата от обезценка. Когато не е възможно да се изчисли възстановимата стойност на определен актив, Дружеството изчислява възстановимата стойност на генериращия парични постъпления обект, към който активът принадлежи.

Ако така изчислената възстановима стойност на актива (или генериращия парични постъпления обект) е по-ниска от преносната му стойност, последната се намалява до възстановимата стойност на актива (генериращия парични постъпления обект). Загубата от обезценка се признава за разход веднага.

Когато загубата от обезценка впоследствие се възстанови, преносната стойност на актива (генериращия парични постъпления обект) се увеличава до преизчислената възстановима стойност, така че увеличената преносна стойност да не надвишава стойността, която би била определена, ако не е била призната загуба от обезценка на актива (генериращия парични постъпления обект) в предходни години. Възстановяването на загуба от обезценка се признава като приход веднага, освен ако съответният актив е отчетен по преоценена стойност, в който случай загубата от обезценка се отнася като увеличение на преоценъчния резерв.

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на долара на САЩ и шведската крона. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които излагат Дружеството на потенциален кредитен риск са главно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения.

Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебание в стойността на лихвоносните активи и пасиви на Дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти. Дружеството финансира дейността си предимно чрез собствени средства, поради което Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

4 ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Към 31 декември 2005 и 2004 година дълготрайните активи включват:

	Земя	Сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар	Разходи за придобиване на ДМА	Дълготрайни нематериал ни активи	Общо
Отчетна стойност								
Салдо към								
31.12.2003	58	648	2,440	1,614	167	11	377	5,315
Постъпили	-	-	36	-	28	254	11	329
Салдо към								
31.12.2004	58	648	2,476	1,614	195	265	388	5,644
Постъпили	-	-	166	273	2	45	5	491
Салдо към								
31.12.2005	58	648	2,642	1,887	197	310	393	6,135
Амортизация								
Салдо към								
31.12.2003	-	70	1,395	506	87	-	224	2,282
Начислена	-	26	245	301	31	-	50	653
Салдо към								
31.12.2004	-	96	1,640	807	118	-	274	2,935
Начислена	-	26	251	315	32	-	50	674
Отписана	-	-	-	(26)	(10)	-	-	(36)
Салдо към								
31.12.2005	-	122	1,891	1,096	140	-	324	3,573
Балансова стойност								
към 31.12.2004	58	552	836	807	77	265	114	2,709
Балансова стойност								
към 31.12.2005	58	526	751	791	57	310	69	2,562

Съгласно преработения МСС 16 “Имоти, машини и съоръжения” през 2005 Дружеството е преразгледало остатъчните стойности, използвани при амортизационните изчисления, в съответствие с ревизирания стандарт и не е установило нужда от коригиране на остатъчните стойности, използвани в текущия или предходни периоди. В съответствие с новите изисквания, тези остатъчни стойности се преразглеждат и актуализират на годишна база.

5 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Към 31 декември 2005 и 2004 материалните запаси включват:

	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
Материали	1,267	1,220
Готова продукция	35	29
Стоки за препродажба	183	173
ОБЩО	1,485	1,422

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

6 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Към 31 декември 2005 и 2004 година другите краткосрочни вземания включват:

	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
Вземания от клиенти и доставчици	2,078	1,738
Вземания от свързани предприятия	506	734
Данъци за възстановяване	39	14
Други	76	110
Обезценка на вземания	(353)	(187)
ОБЩО	2,346	2,409

Към 31 декември 2005 ръководството на Дружеството счита, че е необходимо начисляването на обезценка на търговските вземания в размер 353 хил. лв., с оглед на равенство между балансовата стойност на търговските вземания и тяхната справедлива стойност

7 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Към 31 декември 2005 г. и 2004 г. паричните средства са както следва:

	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
Парични средства в брой	27	13
Парични средства в разплащателни сметки	438	761
Депозити в банки	3,020	1,941
ОБЩО	3,485	2,715

8 ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Търговските задължения включват основно неизплатени суми за доставки и текущи разходи.

Към 31 декември 2005 ръководството на Дружеството счита, че балансовата стойност на търговските задължения е близка до тяхната справедлива стойност.

Към 31 декември 2005 и 2004 година краткосрочните задължения включват:

	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
Задължения към свързани предприятия	656	363
Задължения към доставчици	220	87
Данъчни задължения	76	150
Задължения към персонала	51	29
Задължения към осигурителни предприятия	15	12
Други	58	8
Общо краткосрочни задължения	1,076	649

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

9 ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на съдебно регистрирания към 31 декември 2005, в размер на 7,505,550 лева разпределен в 750,555 броя обикновени поименни акции с номинална стойност 10 лева на всяка акция.

Акционери в Дружеството, притежаващи съответно 60% и 40% от капитала му са DYNO ASA, Norway и Асарел Медет АД, град Панагюрище.

10 ПРИХОДИ

Към 31 декември 2005 и 2004 година нетните приходи от продажби включват:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Приходи от продажба на продукция	8,084	6,666
Приходи от продажба на стоки	712	696
Приходи от продажба на услуги	40	39
Други	-	5
ОБЩО	8,836	7,406

Приходите от продажба на продукция към 31 декември 2005 и 2004 година се състоят от:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Приходи от продажба на емулит	4,879	3,777
Приходи от продажба на нонел	1,680	1,525
Приходи от продажба на динолит	1,525	1,364
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБА НА ПРОДУКЦИЯ	8,084	6,666

11 ДРУГИ ПРИХОДИ

Другите приходи през 2005 се състоят от приходи от продажба на дълготрайни активи на стойност 5 хил. лв.

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

12 РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ

Разходите за материали през 2005 и 2004 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Основни материали	4,901	3,892
Разходи за електричество	95	102
Разходи за дизелово гориво за камиони	73	57
Разходи за резервни материали	43	53
Разходи за тестове на готовата продукция	-	24
Разходи за леки автомобили	15	10
Разходи за други материали	12	22
ОБЩО	<u>5,139</u>	<u>4,160</u>

13 РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

Разходите за външни услуги през 2005 и 2004 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Такси за роялти и комисионни	231	190
Разходи за охрана	108	108
Такси за застраховки	68	85
Разходи за ремонти	90	47
Такси за отид, юридически и консултантски услуги	28	28
Разходи за превоз на персонал	29	26
Разходи за телефон	20	14
Разходи за представителни цели	9	10
Разходи за изпитания на продукция	7	12
Разходи за наеми	4	5
Други	111	60
ОБЩО	<u>705</u>	<u>585</u>

14 РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛ

Разходите за персонал през 2005 и 2004 са както следва:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Заплати		26
Социални осигуровки		8
ОБЩО		<u>35</u>

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

15 ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ

За годината, приключваща на 31 декември 2005 и 2004, другите оперативни разходи се състоят от:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Разходи за командировки	18	19
Нетен размер разходи/приходи от обезценка на активи	166	(12)
ОБЩО	184	7

16 ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ, НЕТНО

За годината, приключваща на 31 декември 2005 и 2004, финансовите разходи се състоят от:

	Годината, приключваща на 31.12.2005	Годината, приключваща на 31.12.2004
Приходи от лихви по разплащателни и депозитни сметки	133	96
Приходи от лихви по предоставени краткосрочни заеми	9	24
Приходи от лихви по търговски вземания	9	29
Положителни/(отрицателни) разлики от промяна на валутни курсове, нетно	3	(10)
Други финансови разходи, нетно	(9)	(8)
ОБЩО	145	131

17 ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане, в сила от 1 януари 2004 г., размерът на корпоративния данък върху печалбата е 19.5% върху облагаемата печалба, от 01 януари 2005 г., размерът на корпоративния данък върху печалбата е 15% върху облагаемата печалба.

Разходът за данък в отчета за приходите и разходите се формира както следва:

	2005	2004
Текущ разход за данък	196	189
Приход от отсрочени данъци от възникващи и усвоени временни разлики през текущия период	(21)	(2)
Общо разход за данък	175	187

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

17 ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ (продължение)

Отсроченият данъчен актив, представен в баланса, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху намаляеми временни разлики, ефектът от които е както следва:

	2005	2004
	Временна разлика	Временна разлика
Салдо в началото на периода	32	40
Възникнали през периода		
Последваща оценка на вземания	25	(7)
Провизии за неизползван отпуск на персонала	1	(1)
Салдо в края на периода	58	32

Отсроченият данъчен пасив, представен в баланса, възниква в резултат на начислените данъци върху печалбата върху облагаеми временни разлики както следва:

	2005	2004
	Временна разлика	Временна разлика
Салдо в началото на периода	127	137
Възникнали през периода		
Амортизации на дълготрайни активи	5	(10)
Салдо в края на периода	132	127

Изчисленията за ефективния данъчен процент за 2005 и 2004 са представени както следва:

	Към 31.12.2005	Към 31.12.2004
Печалба преди данъци	1,167	1,121
Данъчна ставка	15%	19.5%
Очакван разход за данък	175	219
Обезценка на вземания ефект от промяна в данъчната ставка	-	5
Амортизации на дълготрайни активи ефект от промяна в данъчната ставка	-	(37)
Отчетен разход за данък	175	187
Ефективна данъчна ставка	15.00%	16.68%

ДИНО НИТРОМЕД АД, ПАНАГЮРИЩЕ

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ (продължение)

За годините, приключващи на 31 декември 2005 и 2004

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

22 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През годината Дружеството е извършило различни сделки със свързани лица като продажби на стоки, покупка и продажба на материали и предоставяне на услуги.

Извършените сделки със свързани лица през 2005 година са следните:

Свързано лице	Покупки хил. лева	Продажби хил. лева
Асарел Медет АД	248	4,791
Dyno Nobel Chili	1	-
Dyno Nobel Sweden	1,829	-
Dyno Nobel ASA	17	-
Общо	2,095	4,791

Към 31 декември 2005 Дружеството има следните разчети със свързани лица:

Свързано лице	Вземания хил. лева	Задължения хил. лева
Асарел Медет АД	506	19
Dyno Nobel ASA	-	1
Dyno Nobel Sweden	-	636
Общо	506	656

Извършените сделки със свързани лица през 2004 година са следните:

Свързано лице	Покупки хил. лева	Продажби хил. лева
Асарел Медет АД	216	3,517
Dyno Nobel Czech Republic	34	-
Dyno Nobel Sweden	2,261	-
Dyno Nobel ASA	14	-
Общо	2,525	3,517

Към 31 декември 2004 Дружеството има следните разчети със свързани лица:

Свързано лице	Вземания хил. лева	Задължения хил. Лева
Асарел Медет АД, в т.ч:	734	4
- вземания по продажби	227	-
- предоставен заем	507	-
Dyno Nobel Sweden	-	359
Общо	734	363