



**СПАРКИ АД**

КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА ТРЕТО ТРИМЕСЕЧИЕ НА 2012 г.

## СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	1
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	3
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	4
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
КОНСОЛИДИРАН МЕЖДИНЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	7
ПОЯСНЕНИЯ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	8



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ**  
**към 30.09.2012 г.**

<b>Активи</b>	<b>30.09.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>
<b>Нетекущи активи</b>		
Имоти, машини и съоръжения	6 443	5 992
Инвестиционни имоти	25 993	25 969
Отсрочени данъчни активи	549	549
<b>Нетекущи активи</b>	<b>32 985</b>	<b>32 510</b>
<b>Текущи активи</b>		
Материални запаси	9 068	12 333
Търговски вземания	1 113	1 807
Вземания от свързани лица	1	-
Данъчни вземания	223	357
Други вземания	298	272
Пари и парични еквиваленти	206	31
<b>Текущи активи</b>	<b>10 909</b>	<b>14 800</b>
<b>Общо активи</b>	<b>43 894</b>	<b>47 310</b>

Съставил:  
Т. Тодорова

Изпълнителен директор:  
Ч. Плахаров

Дата: 26.11.2012 г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)**  
**към 30.09.2012 г.**

<b>Собствен капитал и пасиви</b>	<b>30.09.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Собствен капитал</b>		
Акционерен капитал	12 000	12 000
Резерви	1 508	1 508
Неразпределена печалба	6 507	7 517
<b>Общо собствен капитал</b>	<b>20 015</b>	<b>21 025</b>
<b>Пасиви</b>		
<b>Нетекучи пасиви</b>		
Пенсионни и други задължения към персонала	60	60
Дългосрочни заеми	17 392	17 392
Задължения по финансов лизинг	33	33
Отсрочени данъчни пасиви	48	48
<b>Нетекучи пасиви</b>	<b>17 533</b>	<b>17 533</b>
<b>Текущи пасиви</b>		
Пенсионни и други задължения към персонала	395	597
Краткосрочни заеми	1 541	2 347
Задължения по финансов лизинг	57	131
Търговски задължения	2 518	2 405
Краткосрочни задължения към свързани лица	1 664	3 072
Данъчни задължения	111	121
Други задължения	60	79
<b>Текущи пасиви</b>	<b>6 346</b>	<b>8 752</b>
<b>Общо пасиви</b>	<b>23 879</b>	<b>26 285</b>
<b>Общо собствен капитал и пасиви</b>	<b>43 894</b>	<b>47 310</b>

Съставил:  
 Т. Тодорова

Изпълнителен директор:  
 Ч. Плахаров

Дата: 26.11.2012 г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД  
 за периода 01.01.2012 – 30.09.2012 г.**

	<b>30.09.2012</b>	<b>30.09.2011</b>
	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>	<b>ХИЛ. ЛВ.</b>
Приходи от продажби	17 453	15 042
Други приходи	5	1
Разходи за материали	(9 865)	(9 615)
Разходи за външни услуги	(2 479)	(1 969)
Разходи за персонала	(3 611)	(3 059)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	(472)	(1 527)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(100)	(812)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършеното производство	(1 169)	406
Печалба / загуба от продажба на нетекущи активи	-	8
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	560	304
Други разходи	(388)	(222)
<b>Загуба от оперативна дейност</b>	<b>(66)</b>	<b>(1 443)</b>
Финансови разходи	(944)	(1 016)
Финансови приходи	-	1
<b>Загуба преди данъци</b>	<b>(1 010)</b>	<b>(2 458)</b>
Разходи за/ Приходи от данъци върху дохода	-	-
<b>Загуба за годината</b>	<b>(1 010)</b>	<b>(2 458)</b>
<b>Друг всеобхватен доход за годината, нетно от данъци</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Общо всеобхватна загуба за годината</b>	<b>(1 010)</b>	<b>(2 458)</b>
<b>Загуба на акция:</b>	<b>ЛВ.</b>	<b>ЛВ.</b>
Основен доход на акция:		
Загуба от продължаващи дейности	(0.08)	(0.20)

Съставил:  
 Т. Тодорова

Изпълнителен директор:  
 Ч. Плахаров

Дата: 26.11.2012 г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ**  
**за периода 01.01.2012 – 30.09.2012 г.**

	<b>Акционерен капитал</b>	<b>Резерви</b>	<b>Неразпределена печалба</b>	<b>Общо собствен капитал</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Салдо към 1 януари 2012 г.</b>	<b>12 000</b>	<b>1 508</b>	<b>7 517</b>	<b>21 025</b>
Загуба за годината	-	-	(1 010)	(1 010)
Друг всеобхватен доход:	-	-	-	-
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 010)</b>	<b>(1 010)</b>
<b>Салдо към 30 септември 2012 г.</b>	<b>12 000</b>	<b>1 508</b>	<b>6 507</b>	<b>20 015</b>
	<b>Акционерен капитал</b>	<b>Резерви</b>	<b>Неразпределена печалба</b>	<b>Общо собствен капитал</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Салдо към 1 януари 2011 г.</b>	<b>12 000</b>	<b>1 538</b>	<b>11 538</b>	<b>25 076</b>
Загуба за годината	-	-	(2 458)	(2 458)
Друг всеобхватен доход:	-	-	-	-
<b>Общо всеобхватен доход за годината</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2 458)</b>	<b>(2 458)</b>
<b>Салдо към 30 септември 2011 г.</b>	<b>12 000</b>	<b>1 538</b>	<b>9 080</b>	<b>22 618</b>

Съставил:  
 Т. Тодорова

Изпълнителен директор:  
 Ч. Плахаров

Дата: 26.11.2012 г.



**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (НЕПРЯК МЕТОД)  
 за периода 01.01.2012 г. – 30.09.2012 г.**

	<b>30.09.2012</b>	<b>30.09.2011</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Оперативна дейност</b>		
Загуба преди данъци	(1 010)	(2 458)
Корекции	1 331	2 432
Нетни промени в оборотния капитал	4 501	(112)
<b>Паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>4 822</b>	<b>(138)</b>
<b>Инвестиционна дейност</b>		
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(907)	(132)
Придобиване на инвестиционни имоти	(24)	(302)
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	7	13
Постъпления от продажба на инвестиционни имоти	-	204
Предоставени заеми	-	(3)
<b>Паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>(924)</b>	<b>(220)</b>
<b>Финансова дейност</b>		
Получени заеми	587	1 674
Плащания по получени заеми	(3 040)	-
Плащания по финансов лизинг	(97)	(191)
Плащания на лихви	(923)	(900)
Плащания за дивидент	(236)	-
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(3 709)</b>	<b>583</b>
<b>Нетна промяна в пари и парични еквиваленти</b>	<b>189</b>	<b>225</b>
Пари и парични еквиваленти в началото на годината	31	16
Загуба от валутна преоценка	(14)	(10)
<b>Пари и парични еквиваленти в края на годината</b>	<b>206</b>	<b>231</b>

Съставил:  
 Т. Тодорова

Изпълнителен директор:  
 Ч. Плахаров

Дата: 26.11.2012 г.



### Корекции на паричните потоци и промени в оборотния капитал

Следните корекции с непаричен характер и корекциите за промени в оборотния капитал са направени по отношение на финансовия резултат на Групата преди данъци с цел получаването на паричен поток от оперативна дейност:

	<b>30.09.2012</b>	<b>30.09.2011</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Корекции</b>		
Амортизация и обезценка на нефинансови активи	472	1 527
Загуби от валутни операции (нетно)	14	10
Разходи за лихви	845	901
Печалба от продажба на нефинансови активи		(8)
Брак на ДМА		2
<b>Общо корекции</b>	<b>1 331</b>	<b>2 432</b>
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
	<b>хил. лв.</b>	<b>хил. лв.</b>
<b>Нетни промени в оборотния капитал</b>		
Промяна в материалните запаси	3 265	1 496
Промяна в търговските и други вземания	800	(1 826)
Промяна в търговските и други задължения	637	104
Промяна в пенсионни и други задължения към персонала	(201)	114
<b>Общо промени в оборотния капитал</b>	<b>4 501</b>	<b>(112)</b>