„АЛ-ДИ " ЕООД

Приложение към финансовия отчет
за годината, завършваща на 31.12.2015

I.Учредяване и регистрация

Предприятието „АЛ- ДИ" ЕООД е регистрирано в Благоевградски окръжен съд , по фирмено дело № 265/2005

Основният капитал на дружеството е в размер на 5000 лева. Дружеството е с едностепенна система на управление и се представлява от управителя на дружеството- Кирил Сашков Стойчев.

Предмета на дейност на дружеството е дърводобив.

Средносписъчния брой на персонала за отчетната 2015г. е 1 човек .

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на дружеството на 25.03.2016 год..

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2015г на „АЛ -ДИ" ЕООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет с ПМС №46 от 2005г. и изменени и допънени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някой активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3.Функционалната валута и предсавяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев.От 01 януари 1999 г. българският лев ес фиксиран курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване,сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестрана валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31.12.2015г. паричните средства,вземанията и задълженията,деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута,като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики,свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им,катосе третират ато финансови приходи /разходи/.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток.представени във финансовия отчет за 2015 година, са съпоставими с данните за 2014 година.

5.Счетоводни предложения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите,приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка,която е направена от ръководството към датата на

изготвяне на финансовия отчет.Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични отоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени.Пазарният риск включва валутен риск,лихвен риск и ценови риск.Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение.Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

6.1.Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деномирани в български лева и в евро.Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2.Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството,дължащо се на изминението на пазарните лихвени проценти.

За текущата си дейност дружеството използва инвестиционен кредит с годишна лихва,която се договаря с банката кредитор и се актуализира съоразно условията по подписан договор.Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорените лихвени проценти,които да доведат до допълнителни финансови рискови в резултат на ползвания към 31 декември 2015г.

6.3.Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения,съгласно техния падеж.Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и използва дългосрочен привлечен кредитен ресурс.Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от финансовя отдел,като се подържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

Дружеството подържа достатъчно ликвидни средства и маже да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Пълвоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) актви се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо,че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2.Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи,свързани с дълготрайния материален актив,когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност.Всички други последващи разходи се признават за разход през периода,през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценениПо цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи,извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация .

7.1.4.Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана,като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлатация.Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти.По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

Административни и производствени сгради – 30 години;

- Съоръжения,произв.оборудване и апаратура – 25 години;
- Машини – 5 - 10 години;
- Автомобили - 4 –7 години;
- Други транспортни средства – 12 години;
- Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи - 7 години;
- Нематериални активи – 7 години.

Дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване.

Дългосрочни финансови активи са оценени по справедлива цена.

7.2.Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1.Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване,формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на първа входяща- първа изходяща цена.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2015г.

7.3.Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2015г. и са свързани със следващия отчетени периоди.

7.4. Собствен капитал.

Основният капитал е представн по неговата номинална стойност и съответсва на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2015г.

7.5. Провизии и сходни задължения.

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най – добрата приблизителна оценка на разходите,необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса.

Отсрочени данъци върху печалбата.

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

- Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.
- Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

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

7.6.Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване,а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2015г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми-** представени са по цена на придобиване (номинална сума),разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване,независимо от паричните постъпления и плащания.Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода,за който се отнасят.

9.Данъци върху печалбата.

Текущите данъци върху печалбата саопределени в съответствие с изискванията на Закона корпоративното и подоходно облагане.Данъчна ставка за 2015г. – 10%

III. Пояснителни сведения

1.Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Дружеството не притежава нематериални активи.

Дълготрайните материални активи по балансова стойност в размер на 0 лв.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
1.Материали		
В т.ч. Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		

2.Незавършено производство		
- от основната дейност		
- полуфабрикати		
3.Продукция и стоки		
Продукция		
Стоки		
4.Предоставени аванси		

3.Вземания

Вземания	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
Вземания от доставчици и клиенти	1	1
- от клиенти обезценка		
- от клиенти (нетно) в т.ч. над 1 година		
-от доставчици в т.ч. над 1 година		
Данъци за възстановяване		
Други		
ОБЩО	1	1
	2	2

4.Парични средства

Парични средства	2015 г. в хил. лв.	2014 г. в хил. лв.
В брой	2	
В банки		
В т. ч. Във валута		
ОБЩО	2	

5.Разходи за бъдещи периоди

Разходи за бъдещи периоди няма.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2015г. регистрираният собствен капитал е в размер на 5 000 лева.

7.Провизии и сходни задължения

През 2015 година не са начислени провизии.

8.Задължения

Задължения	2015 г. в хил.	2014 г. в хил.

ремонти		
абонаменти и реклама		
пречистване на води		
охрана на труда и обучение		
ишлеме		
други услуги		
Разходи за възнаграждения	2	3
Разходи за осигуровки	1	
В т.ч. за ДОО и ДЗПО		
За ЗО		
Разходи за амортизация		
Други разходи		
Балансова стойност на продадените активи		

11.Данъци върху печалбата.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2015г. е загуба в размер на 132.97 лева.

Данъчния финансов резултат на дружеството е загуба в размер на 132.97 лв.

Дата 25.03.2016 г.

Гр. Благоевград

Съставител:.....

Управител.....