"МЕЛНИЦА НИКОЛА ПАНАЙОТОВ" ООД гр. Асеновград, ЕИК: 825 380 155

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ И ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРИЛАГАНАТА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ПРЕДПРИЯТИЕТО ЗА ТЕКУЩАТА ФИНАНСОВА 2011 ГОДИНА

I. Учредяване, регистрация и общи сведения за предприятието през 2011 година

"Мелница Никола Панайотов " ООД е дружество с ограничена отговорност със 100% частен капитал в размер на 5 хил. лв. разпределен в 500 дяла, като всеки дял е по 10 лв. Капиталът на дружеството е изцяло внесен. Дружестовото е вписано в Пловдивския Окръжен съд с решение № 8080/ 27.09.1995 година, том 13, стр.188 по фирмено дело №5641 от 1995 год.

Седалище и адрес на упрвление: гр. Асеновград 4230, ул. "Бачковско шосе " 1ви км.

Предмет на дейност: изкупуване, преработка и реализация на зърно и зърнени млевни продукти, вътрешна и външна търговия в т.ч. и реекспорт, производство и услуги във всички отрасли на народното стопанство, превоз на товари, както и всички други дейности, които не са забранени от действуващото законодателство в страната .

Система на управление: Дружеството се представлява от управителя и се управлява от общо събрание на съдружниците.

Обща данъчна регистрация: от 27.09.1995 година.

Регистрация по Булстат: ЕИК: 825 380 155

Регистрация като осигурител: РУСО гр. Пловдив осигурителен № 32636

Регистрация по ЗДДС: Предприятието е регистрирано данъчно задължено лице по ЗДДС от 01.11.1995 година.

Представляващ: Дружеството се представлява от управителя г-н Борис Атанасов Кендев.

Средна численост персонала за годината: 48 човека

Категории персонал по бройки: механик 1, енергетик 1, техници 4, технолог 1, шофьори 5, друг персонал 28, административен персонал 5 и ръководител 3

II. Дата на одобряване на годишния отчет

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване по реда на Закона за счетоводството от Общото събрание на съдружниците с протокол № 1 от 15.03.2012 година.

Взето е решение ГФО да бъде предоставен на избрания от Общото събрание на съдружниците дипломиран експерт-счетоводител, регистриран одитор г-н Костадин Арнаудов от гр. Асеновград за проверка и заверка. ГФО ще бъде публикуван по реда на чл.40 от Закона за счетоводството до 30.06.2012 година.

III.База за изготвяне на ГФО

1.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя ГФО в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

ГФО за 2011 година е изготвен на база НСФО за МСП – чл.22 б."б"(1) Закона за счетоводството.

2.Сравнителни данни

Данните за текущата 2011 година и за предходната 2010 година в ГФО са посочени в хиляди лева и всички оповестени суми са в хляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Фнансовият отчет е изготвен на база счетоводните предположения (конвенции) за текущо начисляване и действащо предприятие. На ръководството на дружествоо не са известви обстоятелства който да поставят под съмнение принципа за действащо предприятие, както и събития след датата на баласа в периода 01.01.2012- 15.03.2012 ,които следва да бъдат отразени във фнансовия отчет по реда на СС -10 като кориращи или некорегиращи събития.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

НСФО за МСП изискват в някои случаи да се приложат приблизителни счетоводни преценки относно определяне на стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи, както и за условни активи и пасиви. Всички те се извършват на база на най-добрата преценка от ръководството на предприятието. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в ГФО.

IV. Значими счетоводни политики: Значимите счетоводни политики прилагани през текущия отчетен период са представени по долу.

1. Материални запаси СС -2:

Материалните запаси се отчитат по доставна стойност, включваща покупната стойност и преките разходи по доставката, а в определени случаи и невъзстановимите данъци. Използваният метод на потребление на стоково-материалните запаси е средно претеглена стойност.

Материални запаси	Общо:	в т.ч.:
МЗ по балансова стойност в началото на годината в т.ч.:	150	
- материали		103
- готова продукция		47
Доставени МЗ през годината в т.ч:	4437	
- материали		2264
- заприходена продукция		2172
- стоки		1
Изписани МЗ през годината в т ч:	4411	
- материали		2248

от тях: балансова ст/ст на продадените материали		177
- стоки в т.ч.:		1
Отчетна с/ст на продадените стоки		1
- готова продукция		2162
набрани разходи за основна дейност	4437	
изписани разходи за основна дейност	4437	
МЗ по балансова стойност в края на годината в т.ч.:	176	
- материали		119
- готова продукция в т.ч.:		57
брашна		56
трици		1

Материални запаси: материали:

Материали по групи:	на 01.01.2011	приход	разход	на 31.12.2011
Суровина: пшеница	61	2118	2105	74
Амбалажни материали	8	33	33	8
Резервни части	4	8	0	12
Хранителни продукти	0	4	4	0
гориво	30	101	106	25
Общо материали:	**103**	**2264**	**2248**	**119**

В т.ч.: от общо материали: основна суровина: пшеница:

Основна суровина: пшеница	кол/во в кгр.	ст/ст	спц
Остатък на 01.01.2011 година	185144	61	0.33
Доставена през годината	5425769	2118	0.39
Общо приход	5610913	2179	0.39
Вложена в производството	4733694	1861	0.39
Продадена	475520	177	0.37
Възстановена ишлемодатели	202869	67	0.33
Общ разход през годината	5412083	2105	0.39
Остатък към 31.12.2011 година	198830	74	0.37

Ценова разлика: 0,02 лв.

Материални запаси: Стоки:

стоки	стойност
Остатък на 01.01.2011 година	0
Приход на стоки през годината	1
Разход на стоки през годината в т.ч.:	1
- Отчетна стойност на продадените	1
Остатък към 31.12.2011 година	0

Материални запаси: готова продукция: -количество в кгр. /стойност в хил.лв.

продукция	наличност на 01.01.2011		приход		разход		наличност 31.12		
кол/во в кгр.//// ст/ст в хил.лв	кол/во	ст/ст	кол/во	ст/ст	кол/во	/ст	кол/во	/ст	спц
Бяло брашно 500х1кгр.	1730	1	89534	55	90605	55	459	1	0.60
Бяло брашно М:500х5	440	0	2550	2	2800	2	190	0	0.57
Бяло брашно М:500х50	0	0	533780	290	492003	269	41177	21	0.50
Бяло брашно 500 насип	18500	8	2626700	1391	2592200	1372	53000	273	0.52
Брашно типовоб1150/50	16150	6	60805	28	70275	31	6680	3	0.44
Трици торби	34650	6	841835	222	876085	228	400	0	0.29
Трици ситни	82220	24	406735	143	486270	166	2685	1	0.29
Къкъл	815	0	45440	11	46215	11	40	0	0.23
Люспа	0	0	100602	6	100116	6	486	0	0.07
Пълнозърнесто брашно	1700	1	12455	6	9040	4	5115	3	0.46
2:27	1800	1	0	0	0	0	1800	1	0.45
Грахам х 1 кгр.	92	0	5551	3	5534	3	109	0	0.56
М: 1150х1	138	0	7547	4	7434	4	251	0	0.54
Ръжено х 50	0	0	20571	9	19744	9	827	0	0.48
Ръжено х 1	0	0	2893	2	2757	2	136	0	0.56
Всичко:	**х**	**47**	**х**	**2172**	**х**	**2162**	**х**	**57**	**х**

2. База за разпределение на разходите

Преките разходи се отнасят към съответното производство директно, а общопроизводствените непреки разходи се разпределят както следва: амортизации – на база ФРЗ; административни разходи – на база приходи.

В себестойността на услугите и продукцията не се включват разходите по продажби, разходите по управление, както и финансовите и извънредни разходи.

3. Нетекущи дълготрайни материални активи (ДМА) СС-4,СС-16

ДМА първоначално се отчитат по цена на придобиване, включваща покупната цена, преките разходи и невъзстановимите данъци. Възприет стойностен праг на същественост 700 лева, като под този праг активите независимо, че може да имат дълготраен характер на употреба се отчитат като текущи разходи.

Последващите разходи се отнасят в увеличение на балансовата стойност на съответния ДМА, когато водят до увеличаване на бъдещата икономическа изгода от употребата на актива или неговата производителност е увеличена спрямо първоначално определената.

Възприет подход по СС-16 за последваща оценка: - препоръчителен подход, като всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупана загуба от обезценка.

Използван метод за амортизация – линеен, като се използват следните амортизационни норми:

Нетекущи (ДМА) активи	Сметка	САН %	ДАН %
Земи	201	0	0
Сгради	203	3	3
Машини и оборудване	204	13	13
Автомобили	205	15	15

Състояние на нетекущите (ДМА) към 31.12.2011 година:(хил.лв)

Нетекущи (ДМА)	отчетна стойност	коректив	балансова стойност	отн. дял
Земи и сгради в т.ч.:	219	64	155	17.69
- Земи	19	0	19	2.17
- Сгради	200	64	136	15.52
Машини и оборудване в.т.ч апаратура	182	173	9	1.03
Съоръжения и др. ДМА вкл.транспортни средства	454	164	290	33.11
Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	422	0	422	48.17
Общо:	1277	401	876	100.00

Изписани ДМА през годината ДМА : няма.

Разходи за придобиване на нетекущи дълготрайни активи (ДМА и ДНА):

Разходи за придобиване на ДМА:	01.01.11	азходи	ъведени	31.12.11
Извършени разходи за нетекущи активи в т.ч.:	**353**	**73**	**4**	**422**
Дна- програмен продукт	0	1	1	0
Съоръжения и други ДМА в т.ч.:	0	3	3	0
- транспортни средства	0	3	3	0
Разходи за строителство на обекти в т.ч.:	353	69	0	422
-разходи по стопански начин	353	67	0	420
- услуги от доставчици	0	2	0	2
Набрани разходи по обекти в т.ч.:	353	69	0	422
- нова мелница	353	69	0	422

4. Нетекущи дълготрайни нематериални активи (ДНА) СС-38

Като ДНА се отчитат тези които отговарят на критериите по СС-38 и могат надлежно да се оценят. Възприет стойностен праг на същественост 700 лв. Използван метод на амортизация – линеен със САН 50% и ДАН 50% .Възприет препоръчителен подход за последваща оценка по СС – 38. През годината езакупен програмен продукт за 1 хил.лв. Няма изписани ДНА през годината

Състояние на нетекущите (ДНА) към 31.12.2011 година:(хил.лв)

Нетекущи (ДНА)	отчетна стойност	коректив	балансова стойност	отн. дял %
Нематериални дълготрайни активи	17	5	12	100.00

5.Нетекущи дългосрочни финансови активи (инвестиции):

В дружеството няма такъв обект на отчитане

6. Отсрочени данъци СС-12:

Отсрочени данъци на 01.01.2011 година по СС-19 неизползвани отпуски	2
Възникнали през годината	0
Признати през годината по СС-19 неизползвани отпуски	2
Отсрочени данъци към 31.12.2011 година	0

7. Текущи краткотрайни активи- Вземания: Отчетени по номинална стойност към края на година за 153 хил.лв. в т.ч.:

Вземания:	общо	до 1 год	ад! год.
По номинална стойност към 31.12.2011 година в т.ч.:	**153**	**21**	**132**
1. вземания от клиенти и доставчици в т.ч.:	126	12	114
а) от клиенти в т.ч.:	121	12	109
- клиенти във лева	107	12	95
- клиенти във валута	14	0	14
б) от доставчици по аванси	5	0	5
2. други вземания в т.ч.:	27	9	18
- корпоративен данък надвнесен минали години	1	0	1
- ДДС	17	0	17
- застрахователи	9	9	0

Валутни вземания към края на годината: 7 хил.евро за 14 хил.лв. левова равностойност.

8. Раздел"Г" от Актива на Баланса:Разходи за Бъдещи Периоди: 1 хил.лв. краткосрочни разходи за бъдещи периоди – гориво.

9. Задължения: Оценени по номинална стойност към 31.12.2011 година за: 693 хил.лв.

Задължения:	общо	до 1 год.	ад| год.
По номинална стойност към 31.12.2011 година	**693**	**502**	**191**
1. задължения към финансови предприятия в т.ч.	460	412	48
- краткосрочен банков кредит	377	377	0
- дългосрочен банков кредит	48	0	48
- краткосрочен овърдрафт	35	35	0
2. задължения към доставчици	82	70	12
3. други задължения в т.ч.:	151	20	131
- към персонала	24	12	12
- към осигурители	8	7	1
- данъчни задължения в т.ч.:	1	1	0
данък възнаграждения	1	1	0
- собственици	118	0	118

Валутни задължения към края на годината: няма

От общо задължения в края на годината: задължения към финансови предприятия:

Задължения към финансови предприятия: (банкови кредити)	статъка 1.01.2011	олучени 2011	огасени 2011	статъка 1.12.2011
1. Всичко банкови кредити в т.ч.:	429	1004	974	460
-151 Краткосрочен оборотен кредит	350	414	387	377
-152 Дългосрочен кредит	79	2	33	48
-1594 Краткосрочен кредит овърдрафт	0	588	553	35
Общо задължения към финансови предприятия	**429**	**1004**	**974**	**460**

10. Задължения за данъци към края на година, в хил.лв:

ДДС	Данък възнаграждения	корп.данък	общо:
0	1	0	1

11. данък по ЗКПО към края на годината в хил.лв:

За предходна година		За текуща година					
За внасяне в началото	Внесен за предходната година	Месечни авансови вноски	Прихванат с ДДС през	Дължим по ГДД	Отсрочени данъци	Разход данък по ОПР	Данък за внасян

на годината			годината				
6	6	1	0	0	0	1	0

12. Парични средства

Текущо оценени в номинална стойност в лева, а тези в чужда валута по ЦКБ към края на годината.

Парични средства:	общо	в т.ч.:	:.
Парични средства в началото на годината	**86**		
Парични средства в края на годината	29		
а) в брой в т.ч.:		28	
- в лева			28
б) в разплащателни сметки в банки в т.ч.:		1	
- във валута			1
Изменение през годината : намаление	57		

13. Разходи за дейността през текущата година:

Начислени разходи за дейността през годината:	2011 година	%
1. намаление на запасите от незавършено производство	0	0.00
2. разходи за материали	2136	77.59
3. разходи за външни услуги	60	2.18
4. разходи за възнаграждения	217	7.88
5. разходи за осигуровки	47	1.70
6. разходи за амортизации	27	0.98
7. други разходи в т.ч.:	213	7.74
а) други разходи	30	1.09
б) балансова стойност на продадените активи в т.ч.:	178	6.46
- материали	177	6.43
- стоки	1	0.03
в) материали за оказани услуги	6	0.22
г) некор. операции	(1)	(0.03)
8. разходи за оперативна дейност	2700	98.07
9. финансови разходи в т.ч.:	53	1.93
а) разходи за лихви	38	1.39
б) други финансови разходи	15	0.54

10. разходи за обичайна дейност	2753	100.00
11. обща сума на разходите за дейността	**2753**	**100.00**

14. Приходи от дейността за текущата година:

Признати през годината приходи:	2011година	%
1. нетни приходи от продажби в т.ч.:	2548	92.35
а) продукция	2458	89.09
б) стоки	3	0.11
в) услуги	87	3.15
2. увеличение на запасите от готова продукция	10	0.36
3. разходи за придобиване на активи по стопански начин	67	2.43
4. други приходи в т.ч.:	131	4.75
а) ишлемодатели	9	0.34
б) доставчици в страната	2	0.07
в) клиенти в страната	45	1.63
г) клиенти в чужбина	7	0.25
д) други м-ли	68	2.46
5. приходи от оперативна дейност	2756	99.89
6. финансови приходи в т.ч.:	3	0.11
а) други лихви и финансови приходи	3	0.11
7. приходи от обичайна дейност	2759	100.00
8. обща сума на приходите от дейността	**2759**	**100.00**

15. нетен финансов резултат от дейността за 2011 година:

Общо приходи от дейността на предприятието през годината	2759
Общо разходи за дейността на предприятието през годината	2753
Счетоводен финансов резултат от дейността: печалба	6
Разход за корпоративен данък по ОПР	1

Нетен финансов резултат от дейността за годината: печалба:	5

16. Структура на нетния финансов резултат реализиран за 2011 година:

Показатели за нетния финансов резултат по източници на дейността	нетен финансов резултат
Нетни приходи от продажби на готова продукция	2458
Съкратена себестойност от ОПР	2114
Финансов резултат приходи/себестойност основни производствени разходи:печалба	344
Административни разходи	122
Разходи по продажби на готова продукция	152
Пълна себестойност на готова продукция	2388
Финансов резултат от продажба на готова продукция: печалба	70
Нетни приходи от продажби на стоки	3
Отчетна стойност на продадените стоки	1
Финансов резултат от продажба на стоки: печалба	2
Приходи от оказани услуги	87
Съкратена себестойност на оказани услуги	59
Финансов резултат от услуги: печалба	28
Общо нетни приходи от продажби	2548
Пълна себестойност срещу нетни приходи от продажби	2448
Финансов резултат от нетните приходи от продажби:печалба	100
Други приходи	131
Разходи срещу други приходи в т.ч.:	175
Отчетна стойност на продадените стоки	1
отчетна стойност на продадени материали	174
Финансов резултат от други приходи от дейността: загуба	(44)
Общо финансов резултат от оперативна дейност: печалба	56
Финансови приходи (лихви и други финансови приходи)	3
Финансови разходи (лихви и други финансови разходи)	53
Финансов резултат от финансова дейност: загуба	(50)
Счетоводен финансов резултат: брутна печалба:	6
Разход за корпоративен данък по ОПР	1
Всичко нетен финансов резултат от дейността: нетна печалба:	5

VI. Оповестявания по елементите на годишния финансов отчет

1. Счетоводния баланс е съставен в двустранна форма по СС-1 в хиляди лева. Сума на Актива 1247 хил.лв. Сума на Пасива 1247 хил.лв, в т.ч: пасиви 693 хил.лв и собствен капитал 554 хил.лв. Финансов резултат за годината: печалба: 5 хил.лв.

2. Отчета за приходи и разходи е съставен в двустранна форма по СС-1 в хил.лв. Общо разходи + разходи за данъци 2754 хил.лв. Общо приходи 2759 хил.лв., финансов резултат за текущата година: печалба: 5 хил.лв.

3. Отчета за паричните потоци е изготвен по прекия метод съгласно СС – 7

Парични потоци	остъпления	плащания	нетен поток
1. основна дейност в т.ч.:	**3780**	**3781**	**(1)**
ПП с контрагенти клиенти и доставчици	3780	3500	280
ПП с персонал в т.ч.:	0	266	(266)
- възнаграждения	0	169	(169)
- данък възнаграждения	0	18	(18)
- осигурителни плащания	0	79	(79)
ПП други основна дейност в т.ч.:	0	8	(8)
- застрахователи	0	6	(6)
- други	0	2	(2)
2. инвестициона дейност в т.ч.:	**0**	**5**	**(5)**
за въведени ДМА	0	5	(5)
3. финансова дейност в т.ч.:	**414**	**465**	**(51)**
Банкови кредити в т.ч.:	414	421	(7)
- краткосрочни кредити	414	387	(27)
- дългосрочни кредити	0	34	(34)
лихви по заеми	0	36	(36)
банкови такси и комисионни	0	8	(8)
Изменение на парични средства за годината	**4194**	**4251**	**(57)**
Парични средства в началото на годината			86
Парични средства в края на годината			29

4. Преоценъчен резерв

Състояние на преоценъчния резерв	Общо
Преоценъчен резев в началото на годината	14
Отписан резерв през годината/трансформ. в неразпр.печалба	0
Преоценъчен резерв в края на годината	14

5. Собствен капитал

Движение на собствения капитал:	общо	в т.ч.:
Собствен капитал на 01.01.2011 година	549	
Текущ финансов резултат за годината: нетна печалба	5	
Собствен капитал на 31.12.2011 година в т.ч.:	554	
- записан капитал		5
- преоценъчен резерв		14
- други резерви		306
- неразпределена печалба от минали години		224
- текущ финнасов резултат за годината: печалба		5

Спазена е финнасовата концепция за поддържане на капитала.нарастване + 5 хил.лв.

6. Счетоводни грешки: СС-8: няма

7. Приложение: Изготвени приложения по СС-1: Справка за нетекущите (дълготрайни) активи и "Оповестяване на прилаганата счетоводна политика".

VI. Други оповестявания

1. Съставител: ГФО за 2011 година е съставен от г-жа Незабравка Заимова, като съставител по смисъла на чл. 34 и чл. 35 от Закона за счетоводството.

2. Неконпесируеми отпуски СС-19: няма.

3. Активи и пасиви по отсрочени данъци СС-12: няма.

4. Обезценка на активите по СС-16; СС-36

Към 31.12.2011 година няма условия за обезценка на активи, съгласно възприетите подходи в счетоводната политика.

5. Обезценка на Материалните запаси по СС-2

Към 31.12.2011 година няма условия доказващи,че нетната реализируема стойност на материалните запаси се различава от балансовата им стойност и не са отчетени текущи разходи от обезценка на материалните запаси. Материални запаси по балансова стойност за 176 хил.лв., в т.ч.: материали 119 хил.лв. и готова продукция 57 хил.лв.

6. Обезценка на вземания по СС-32- няма.

7. Начислен корпоративен данък за годината:

Корпоративен данък	общо хил.лв.
Всичко приходи за годината	2759
Всичко разходи за годината	2753
Счетоводен финансов резултат: брутна счетоводна печалба	6
Увеличения на СФР в т.ч.:	31
- счетоводни амортизации	27
- недокументирани разходи	3
- разход ДДС	1
Намаления на СФР в т.ч.:	40
- данъчни амортизации	27
- отпуски по СС-19	13

Данъчен финнасов резултат: данъчна загуба	3	
Дължим корпоративен данък	0	
Месечни авансови вноски през годината	1	
Надвесен корпоративен данък	1	

8. Загуби от минали години:

Счетоводни загуби: Дружеството не отчита непокрити счетоводни загуби от минали години.

Данъчни загуби: Дружеството отчита данъчни загуби за приспадане по реда на ЗКПО, както следва:

Данъчни загуби към 01.01.2011 година	0
Приспадната данъчна загуба през 2011 година по ГДД	0
Възникнала данъчна загуба за текущата 2011 година	3
Остатък данъчна загуба към 31.12.2011 година за приспадане (3307.73 лв.)	3

9. Валутни позиции СС-21

Текущо отчетени през година по ЦКБ за деня на сделката, и към 31.12.2011 година по заключителния банков курс. Признати за годината отрицателни 0 х. лв и положителни 0 х. лв курсови разлики. През 2011 година е работено и със евро, с фиксиран курс 1.95583 лева.

Валутни задължения към края на годината: няма

Валутни вземания към края на годината: 7 хил.евро за 14 хил.лв. левова равностойност.

10. Приходи за бъдещи периоди:-няма.

11. Доходи на персонала:

- начислени възнаграждения 217 хил.лв.
- начислени осигуровки : 47 хил.лв.

Към 31.12 неплатени възнаграждения 24 хил.лв.

невнесени осигурителни вноски 8 хил.лв.

структура на възнагражденията през годината: хил.лв.

Категория лица	Обща сума начислени възнаграждения	Обща сума изплатени възнаграждени	Обща сума предоставени аванси,кредити и гаранции
1.общ персонал	157	149	0
2.административен персонал	60	56	0
3.всичко	**217**	**205**	0

13. Сделки със свързани лица по СС-24: няма.

14. Одиторски и юредически услуги

През текущата година начислени:

- юредически услуги 4 хил.лв
- законов одит на ГФО 3 хил.лв

.

Извод:

През финансовата 2011 година от дейността са признати 3185 хил.лв. приходи и 3164 хил.лв.разходи; отчетена е 21 хил.лв.счетоводна печалба, разход за данък 0 хил.лв в резултат на което годината завършва с нетен финансов резултат печалба в размер на 21 хил.лв.

Счетоводна загуба за покриване 134 хил.лв.

Данъчна загуба за приспадане в следващи години 60 хил лв.

15.03.2012 година
гр. Асеновград

Съставил: (Незабравка Заимова)

Управител: (Борис Кендев)