ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО : РЪКОВОДСТВОТО НА
"ЕКОПЛАСТ 99" ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ЕКОПЛАСТ 99" ООД, включващ счетоводен баланс към 31.12.2011 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет
Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретни обстоятелства.

Отговорност на одитора
Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата на вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценки на цялостното представяне на финансовия отчет. Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че по Наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31.12.2011г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със Закона за счетоводството и приложимите счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството в Република България, ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от неговото ръководство и изложен след Приложението към финансовия отчет. Считаме, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

Март 2012г.

Регистриран одитор:

Стоян Стоянов

Стоян Стоянов 0043 Регистриран одитор

ОТЧЕТ НА УПРАВЛЕНИЕТО

➢ I. Финансово състояние и резултати от дейността.

1. Основна дейност

"Екопласт 99" ООД е дружество, създадено през 1999 г. с капитал 5 хил.лева.

Основна цел на дружеството е производство и търговия с пластмаси и пластмасови изделия.

Дружеството не притежава акции и участия в други фирми, собствени дялове, както и няма разкрити представителства.

През 2011г. дружеството е реализирало ръст в приходите от продажба на продукция. Дружеството работи с общоприетите за неговата дейност и бранш надценки и поддържа съизмерими положителни финансови резултати. За 2011 г. финансовия резултат преди облагане възлиза на 28 хил.лв. а нетния резултат е 95 хил. лв. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. То управлява паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове с помощта на високо квалифицирани специалисти от групата, придържайки се към политиката на дружеството и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2011г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2011 г. общият брой на персонала в дружеството е 74 работници и служители, разпределен на: 4 бр. административен персонал, 7 бр.квалифицирани работници, 31 бр. оператори на машини и 29 броя професии, неизискващи спациална квалификация. Начислените и изплатени средства за РЗ за изтеклата година са в размер на 247.хил.лв., а начислените и внесени осигуровки в размер на 53 хил.лв. Дружеството стриктно спазва трудовото и осигурително законодателство в България и се стреми да осигурява максимално добри и безопасни условия на труд за своя персонал.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

Основният дял от приходите от оперативна дейност на дружеството /2696 хил. лв./ са от продажба на: продукция-96.22%, стоки- 1.85% , услуги- 0.33%, от продажби на ДМА -0.45%, и 1.15% от финансиране.

Разходите за оперативна дейност са в размер на 2666 хил.лв. и са свързани основно със разходи материали – 1968 хил. лв.,разходи за външни услуги – 239 хил. лв. ,разходи за амортизации- 107 хил.лв.,разходи за възнаграждения -247 хил.лв., разходи за социални и здравни осигуровки- 53 хил. лв, балансова стойност на продадените активи – 48 хил. лв. и други разходи- 4 хил.лв..

4. Търговски процес

"Екопласт 99" ООД извършва маркетингови проучвания за пазара на производството и продажбите на промишлени продукти. Представят се технически консултации на клиентите, литература и друга информация подпомагаща продажбите на продуктите, изготвя подробни доклади и отчети за пазарните условия, цени, конкуренция и други подобни, договаря се с потенциалните клиенти, предлага оферти, сключва търговски договори за доставки, осъществява преки продажби. "Екопласт 99"ООД се отчита редовно и стриктно пред българското данъчно законодателство, спазвайки всички законови норми.

5. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Земи – 23 хил.лв.
- Сгради с балансова с-ст към 31.12.2011 г. – 229 хил. лв.
- Машини и оборудване с балансова ст-т към 31.12.2011г.- 22 хил.лв.
- Други ДМА с балансова с-ст към 31.12.2011г. –14 хил.лв.

6. Капиталова структура

"Екопласт 99" ООД е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на основен капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Собственият капитал на дружеството към 31 декември 2011 г. възлиза на 151 хил. лв., а регистрирания капитал е в размер на 5 хиляди лева разпределен в 10 дяла с номинал от 500 лева всеки. През отчетната година не са настъпили изменения в основния капитал на дружеството спрямо предходния отчетен период.

7. Система за управление на качеството

Дружеството е провело мероприятия и програми, насочени към подобряване на логистичните процеси, оптимизиране на складовите наличности, намаляване на брака, както и усъвършенстване на предлагането. Тези подобрения са осъществени изцяло от специалистите на групата. Контрола върху качеството на продаваните продукти се осъществява от производствените звена за сертификация и система за контрол.

- **II. Изследователска и развойна дейност.**

  «Екопласт 99» ООД не развива собствена изследователска и развойна дейност.

➢ **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

Годишният финансов отчет на дружеството към 31.12.2011г. е изготвен на 28.02.2011г и е одобрен от управителния съвет за оповестяване и представяне на избрания от дружеството законов одитор.

➢ **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

Бъдещето развитие на дружеството зависи основно от развитието на производителите на територията на България свързани с браншовете от индустрията, където "Екопласт 99"ООД осъществява дейността си. Основната цел е да се реализира продукцията, като се завзема възможно най-голям % пазарен дял и с по-голяма печалба за дружеството.

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо токова и в обозримото бъдеще. Основните аспекти на развитие за дейността му в краткосрочен и дългосрочен план, са тясно обвързани със общата стратегията на дружеството и най общо са свързани с усъвършенстване обслужването на клиентите, търсенето на нови пазарни ниши за основните продукти на , подобряване на ценовите равнища, оптимизиране на дистрибуторските разходи. Имайки предвид възходящото развитие на българската икономика, все по задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

V. Други.

Основните икономически показатели, характеризиращи дейността на дружеството са:

коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0.01
коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.12
коефициент на рентабилност на привлечения /пасиви/ капитал	0.01
коефициент на капитализация на активите	0.01
коефициент за ефективност на разходите	1.01
коефициент за ефективност на приходите	0.99
коефициент на обща ликвидност	4.15
коефициент на бърза ликвидност	1.80
коефициент на незабавна ликвидност	1.8
коефициент на абсолютна ликвидност	0.06
ноефициент на финансова автономност (платежоспособност)	0.10
коефициент на задлъжнялост	10.10

РЪКОВОДИТЕЛ:
/ Бранимир Вергов /

София, 13.03.2012 год.

Приложение № 1 към СС 1

ЕКОПЛАСТ 99

Дружество

София, ж.к.Люлин бл.348, ап.33

Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ

130015653

Вид дейност

Производство на опаковки от пластмаса

БАЛАНС

на ЕКОПЛАСТ 99

към 31 Декември 2011 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на ред	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Сума (в хил.лв.) Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на ред	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Сума (в хил.лв.) Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ				I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		*5*	*5*
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др.подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I :				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		252	266	*Общо за група IV :*			
- земи		23	23				
- сгради		229	243	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		22	87	- Нераспределена печалба		136	136
3. Съоръжения и други		14	47	- Непокрита загуба		(8)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				*Общо за група V :*		*128*	*136*
Общо за група II :		*288*	*400*				
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		*18*	*(8)*
1. Акции и дялове в предприятия от група							
2. Предоставени заеми на предприятия от група				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А" :		151	133
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия							
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции				- отсрочени данъци			
номинална стойност хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III :							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		288	400	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				Заеми и лизинги,в т.ч.			
1. Материали и суровини		85	146	*до 1 година*			
2. Незавършено производство		607	557	*над 1 година*			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		9	8	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
- продукция				*до 1 година*			
- стоки		9	8	*над 1 година*			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :		*701*	*711*	*до 1 година*			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		162	120
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :		230	247	*до 1 година*		162	120
над 1 година				*над 1 година*			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по облиг, в т.ч.			
над 1 година				*до 1 година*			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.				*над 1 година*			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:		23		*до 1 година*			
над 1 година				*над 1 година*			
Общо по група II, в т.ч. :		*253*	*247*	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.			
над 1 година				*до 1 година*			
III. ИВЕСТИЦИИ				*над 1 година*			
1. Акции и дялове на предприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		1 204	1 115
2. Изкупени собствени акции				- към персонала, в т.ч. :		17	15
номинална стойност хил.лв.				*до 1 година*		17	15
3. Други инвестиции				*над 1 година*			
Общо по група III :				- осигурителни задължения, в т.ч.		7	7
				до 1 година		7	7
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				*над 1 година*			
1. Парични средства в брой		63	15	- данъчни задължения, в т.ч. :		32	14
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		221	38	*до 1 година*		32	14
Общо по група IV :		*284*	*53*	*над 1 година*			
				- други задължения, в т.ч. :		1 148	1 079
				до 1 година		80	11
				над 1 година		1 068	1 068
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		1 238	1 011	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :		1 366	1 235
				до 1 година		*298*	*167*
				над 1 година		*1 068*	*1 068*
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПРИОДИ, в т.ч.:		9	43
				до 1 година			*3*
				над 1 година		*9*	*40*
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 526	1 411	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)		1 526	1 411
УСЛОВНИ АКТИВИ				УСЛОВНИ ПАСИВИ			

Дата на съставяне 13.03.2012

Съставител: Бранимир Вергов

Представляващ: Бранимир Вергов

0045 Столична Столична Регистриран одитор

ЕКОПЛАСТ 99
Дружество

София, ж.к.Люлин бл.348, вх.33
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
130015653
Вид дейност
Производство на опаковки от пластмаса

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЕКОПЛАСТ 99

за 2011 г.

Наименование на разходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)		Наименование на приходите	Бележка	Сума (в хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А.РАЗХОДИ				**Б.ПРИХОДИ**			
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			100	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2 603	2 415
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :		2 207	2 237	а) продукция		2 544	2 378
а) суровини и материали		1 968	1 981	б) стоки		50	
б) външни услуги		239	256	в) услуги		9	37
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		300	263	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		50	
а) разходи за възнаграждения		247	218				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		53	45	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:		107	191	4. Други приходи, в т.ч.:		43	24
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и НеДА, в т.ч.:		107	191	- приходи от финансиране		31	19
- разходи за амортизация		107	191				
- разходи от обезценка							
б) разходи от обезценка на текущи активи							
5. Други разходи, в т.ч. :		52	1				
а) балансова стойност на продадени активи		48					
б) провизии							
ОБЩО РАЗХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)		2 666	2 792	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**		2 696	2 439
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				- приходи от участия в предприятия от група			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2	16	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи			
а) разходи, свързани с предприятия от група				- приходи от предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
в) разходи за лихви		2	16	- приходи от предприятия от група			
г) други				- положителни разлики от операции с финансови активи			
				- положителна разлика от промяна на валутните курсове			
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6 + 7)		2	16	**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5 + 6 + 7)**			
8. Печалба от обичайната дейност		28		8. Загуба от обичайната дейност			369
9. Извънредни разходи			67	9. Извънредни приходи			444
ОБЩО РАЗХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		2 668	2 875	**ОБЩО ПРИХОДИ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**		2 696	2 883
10. Счетоводна Печалба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)		28	8	10. Счетоводна Загуба (ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		10	16				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба *(10 - 11 - 12)*		18		11. Загуба *(10 + А.11+А.12)*			8
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ + 11 + 12 + 13)		2 696	2 891	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ + 11)**		2 696	2 891

Дата на съставяне 13.03.2012

Съставител: Вранимир Вергов

Представляващи: Вранимир Вергов

Стоян Стоянов
Регистриран одитор
0043

ЕКОПЛАСТ 99
Дружество

София, ж.к.Люлин бл.348, ап.33
Седалище

ЕИК / БУЛСТАТ
130015653
Вид дейност
Производство на опаковки от пластмаса

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЕКОПЛАСТ 99
за 2011 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Салдо в началото на отчетния период	5							125		(8)	122
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки								11			11
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки	5							136		(8)	133
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										18	18
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
- дивидент											
- други											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									(8)	8	
11.Салдо към края на отчетния период	5							136	(8)	18	151
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13.Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							136	(8)	18	151

Дата на съставяне 13.03.2012

Съставител : Бранимир Вергов

Представляващ : Бранимир Вергов

0043 Стоян Стоянов

ЕКОПЛАСТ 99

Дружество

София, ж.к.Люлин бл.348, ап.33

Седалище

Приложение № 1 към СС 7

ЕИК / БУЛСТАТ

130015653

Вид дейност

Производство на опаковки от пластмаса

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕКОПЛАСТ 99

за 2011 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	4	5	6
1.Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 136	2 592	544	3 055	2 779	276
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		298	(298)		264	(264)
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		2	(2)		1	(1)
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
6.Платени и възстановени данъци върху печалбата		29	(29)		5	(5)
7.Плащания при разпределения на печалби						
8.Други парични потоци от основната дейност		70	(70)	512		512
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 136	2 991	145	3 567	3 049	518
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1.Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	6		6		1	(1)
2.Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
4.Парични потоци от бизнескомбинации - придобивани						
5.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
6.Други парични потоци от инвестиционна дейност					48	(48)
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	6		6		49	(49)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1.Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
2.Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	85	5	80			
3.Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2	2		1 290	1 719	(429)
4.Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.					4	(4)
5.Плащания на задължения по лизингови договори						
6.Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
7.Други парични потоци от финансовата дейност				21	21	
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	87	7	80	1 311	1 744	(433)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3 229	2 998	231	4 878	4 842	36
Д. Парични средства в началото на периода			53			17
Е. Парични средства в края на периода			284			53

Дата на съставяне 13.03.2012

Съставител: Брайимир Вергов

Представляващ: Брайимир Вергов

0043 Стоян Стоянов Регистриран одитор

DanAk Design

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

"ЕКОПЛАСТ-99" ООД

Ръководството представя своя годишния финансов отчет към 31 Декември 2011 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и НСФОМСП, приети с ПМС от 26 октомври 2007 г. на Министерския съвет за приемане на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, обнародвани в ДВ, бр.86 от 2007г.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Производство на опакивки от пластмаси.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Капитала на дружеството е 5 000 / пет хиляди/ лева и е разпределен в 50/ петдесет/ обикновенни поименни акции с номинална стойност 100 /сто/ лева всяка една.

ОСНОВНИ АКЦЕНТИ НА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011

Основните акценти през 2011 г. са :

-производство на опаковки от ПЕ

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2011 Г.

Целите на предприятието са да привлече повече чуждестранни клиенти и дългосрочни проекти, да разшири кръга на предоставяните услуги, да утвърди името си както в страната така и пред външни клиенти с предоставяне на услуги отговарящи на нормите на европейските и световни стандарти.

ОТГОВОРНОСТ НА РЪКОВОДСТВОТО

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за състоянието на Дружеството към края на годината и неговите финансови резултати.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватна счетоводна политика и че при изготвянето на финансовите отчети към 31 Декември 2011 г. е спазен принципът на предпазливостта при оценката на активите, пасивите, приходите и разходите.

Ръководството също така потвърждава, че се е придържало към действащите НСФОМСП, като финансовите отчети са изготвени на принципа на действащото предприятие.

Ръководството е отговорно за коректното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягването и откриването на евентуални злоупотреби и други нередности.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2011 г.

1. База за изготвяне.

Дружеството изготвя финансовите си отчети въз основа на приложимия към 31.12.2008 г. Закон за счетоводството и на НСФОМСП, приети с ПМС от 26 октомври 2007 г. на Министерския съвет за приемане на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, обнародвани в ДВ, бр.86 от 2007 г.

Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както е оповестено в този документ.

Финансовите отчети са изготвени в хиляди български лева.

2. Принцип на действащото предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени въз основа на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дейността на дружеството няма да бъде

прекратена в обозримо бъдеще. Като се има предвид очакваната дейност на дружеството през следващия отчетен период и оценката на бъдещи парични потоци от тази дейност, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

3. Операции в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по съответния валутен курс в деня на сделката. Произхождащите отрицателни и положителни курсови разлики при разплащанията се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

По-важни валутни курсове:

	31.12.2010	31.12.2011
1 евро се равнява на:	1.95583	1.9558385

4. Управление на финансовите рискове

Риск от промяна на валутните курсове

Дружеството осъществява дейността си на територията на страната като предоставя услуги на местни и чуждестранни лица и е изложено на риск от курсови разлики. Ръководството на дружеството се стреми да избягва загуби от промените на валутните курсове като извършва разплащанията си основно в Евро.

Лихвен риск. Лихви по търговски и банкови кредити.

За текущата си дейност дружеството не използва банкови кредити.

Кредитен риск

Ръководството прилага последователна политика относно кредитните периоди, предоставяни на клиентите и осъществява редовен кредитен контрол на вземанията от клиенти. За просрочени вземания дружеството предприема съответните съдебни и извънсъдебни действия по събирането им.

Ликвиден риск

Дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

5. Справедлива стойност на финансовите активи и пасиви.

Ръководството е преценило, че справедливата стойност на балансовите финансови инструменти не се различава съществено от тяхната балансова стойност. Тези балансови инструменти включват парични средства в брой, вземания, привлечени средства, разплащателни сметки и депозити; и други краткосрочни активи и пасиви, които имат договорен характер.

ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

АКТИВИ

6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена придобиване, която включва: доставна цена, всички невъзстановими данъци и такси и всички разходи, пряко свързани с въвеждането на активите в експлоатация; намалена с натрупаната амортизация и признатата обезценка.

Когато балансовата стойност е по–висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в приходи/ разходи от дейността.

Амортизации:

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на дълготрайните си активи като амортизационните норми са съобразени със полезния срок на годност за всеки конкретен актив и са в следните граници:

	2010г.	2011г.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Компютърна техника	50%	50 %
Автомобили	25%	25%
Инвентар	15%	15%
Други ДМА	15%	15%

В данъчния амортизационен план се прилагат следните данъчни амортизационни норми:

	2010 г.	2011г.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	4%	4%
Компютърна техника	4%	4%
Автомобили	3%	3%
Инвентар	2%	2%
Други ДМА	2%	2%

Ограничения:
Дружеството няма дълготрайни материални активи активи с ограничения върху правото на собственост, както и активи, заложени като обезпечения по задължения. През периода дружеството няма загуби от обезценка на дълготрайни материални активи.

8. Нематериални дълготрайни активи
Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и признати обезценки. Нематериалните активи не се преоценяват. Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и ако се сметне за необходимо, се отчита обезценка на активите.

Амортизации:
Дружеството прилага линеен метод на амортизация на нематериалните си дълготрайни активи, както следва:

	2011 г.	2010г.
Програмни продукти	50%	50%
Права в-у инт.собственост	15%	15%

9. Дългосрочни инвестиции
Дългосрочните инвестиции в дъщерни или асоциирани предприятия се отчитат по себестойност.
Към 31.12.2011 г. няма инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия
Към 31.12.2011 г. няма обезценени дълготрайни и финансови активи.

10. Нетекущи вземания
Към 31.12.2011 г. Дружеството няма нетекущи вземания .

11. Парични средства и еквиваленти
Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г .
Размерът на паричните средства на дружеството към 31.12.2011 г. е както следва:
- Парични средства в брой в касите на дружеството: 63 хил..лв
- Парични средства в банкови и депозитни сметки: 221 хил..лв.
- От тях, парични средства във валута: 10 хил. лв.

12. Материални запаси

Материалите първоначално се оценяват по цена на придобиване. Изписването им се извършва по средно претеглена стойност. В края на годината, материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност.
Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на основните производствени разходи.
Незавършеното производство към края на година е за 607 хил. лв.
Дружеството има **материали** към края на 2011 г. в размер на 85 хил. лв.
Загуби от обезценки:
През отчетния период дружеството няма загуби от обезценка на материални запаси до нетната им реализируема стойност.
Ограничения:
Дружеството няма стоково-материални запаси, които са дадени в залог за обезпечаване на пасиви.
13. Текущи вземания
Вземанията са оценени по стойността им на възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г., намалени със стойността на обезценката. Дружеството обезценява вземанията си както следва:

- 100 % в случай на обявяване на длъжника в несъстоятелност или ликвидация и вземането е класифицирано по ред, който не предполага неговото събиране.
- 100 % в случай на смърт на физическото лице – длъжник.
- 100 % в случай на влязло в сила съдебно решение, съгласно което дружеството не би могло да претендира повече по съдебен ред за вземането.
- 50 % в случай на заведени дела, изходът от които не може да се определи към датата на баланса.
- 50 % след просрочване със 180 дни .

Вземания по надвнесени данъци или данъци за възстановяване -няма.
Видове вземания:

- Вземанията от клиенти към 31.12.2011 г. са 230 хил. лв.;
- Други вземания към 31.12.2011 г. са 23 хил. лв.

14. Данъчни временни разлики
Данъчните временни разлики се представят по балансовия метод за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната балансова стойност, формирана при прилагането на счетоводните стандарти. При изчисляването на данъчните временни разлики се използват приложимите данъчни ставки, които се отнасят за периодите на обратно проявление на данъчните временни разлики (10 %).
Основните временни разлики имат следния произход:

- Данъчни временни разлики върху начислените провизии за неизползван платен годишен отпуск на персонала и дължимите осигуровки върху него,
- Разликите между счетоводата балансова стойност и данъчната балансова стойност на дълготрайните активи,

Възстановимите данъчни временни разлики, произтичащи от пренасяне на неизползвани данъчни загуби от предходни отчетни периоди се признават само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби в рамките на нормативно определените срокове, за да бъдат тези загуби използвани.
ПАСИВИ
15. Задължения
Задълженията са оценени по тяхната стойност на възникване, а тези деноминирани в чужда валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 г.
Основните задължения на дружеството към 31.12.2011 г. са както следва:
Задължение към доставчици: 162 хил. лв.
Задължения към персонала: 17 хил. лв.

Задължения към осигурителни организации: 7 хил. лв.
Данъчни задължения: 32 хил. лв.
Задължения към финансови предприятия: 0.00 лв.
Други задължения: 1148 хил. лв. в т.ч. над 1 г. 1068 хил. лв.

16. Неусвоени финансирания/дарения

Даренията, свързани с активи или разходи се представят в баланса по приходния метод, т.е. дарението се признава за приход пропорционално на извършения разход или съответно на разхода за амортизация

През 2011 година дружеството има признати приходи от финансирания: 31 хил. лв.

17. Провизии

Провизии се признават при наличие на правни или конструктивни задължения по най-добрата приблизителна оценка към датата на финансовия отчет.

Елементи на несигурност и метод на изчисление

Изчисляването на провизиите е извършено въз основа на договорените работни заплати на персонала към датата на финансовия отчет въз основа на информацията за полагаемия и използван през годината платен годишен отпуск.

18. Лизинг

Финансов лизинг

Договорите за придобиване на дълготрайни материални активи, при които Дружеството поема в значителна степен рисковете и изгодите от собствеността върху актива, се определят като договори за финансов лизинг. Цената на придобиване се равнява на сумата от дължимите плащания по главници. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница.

През периода няма условни наеми, признати като приход, както и няма подлизингови договори. Сключените договори за лизинг не регламентират ограничителни лизингови условия, като например получаване на дивиденти, долнителни кредити или ангажимент за нови лизингови договори.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

19. Основен капитал

Основният капитал е оценен по номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация на дружеството. Към 31.12.2011 г. капиталът е изцяло внесен.

Основният капитал към 31.12.2011 г. е 5 хил.лв

20. Резерви

Към 31.12.2011 г. нямаме резерви.

21.Допълнителен капитал

Допълнителният капитал-няма

22.Резултат

През годината дивиденти не са разпределяни.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

21. Признаване на приходите и разходите

Признаването на приходите и разходите се извършва в момента на тяхното възникване, независимо от условията и реда на погасяването им.

Основните видове приходи за отчетния период са:

Приходи от продажба на продукция: 2544 хил. лв.

Приходи от продажба на услуги: 9 хил. лв.

Прихоси от продажба на стоки: 50 хил. лв.

Други приходи: 12 хил. лв.

Приходи от финансиране: 31 хил. лв.

Разходите на дружеството за отчетния период са:

Разходи за материали: 1968 хил. лв

Разходи за външни услуги: 239 хил. лв.
Разходи за амортизации: 107 хил. лв.
Разходи за персонала: 300 хил. лв.
Други разходи: 52 хил. лв. в т.ч.
балансова стойност на продадените активи 48 хил. лв.

22. Финансовият резултат за годината:
счетоводна печалба в размер на 28 хил. лв.
данъчна печалба в размер на : 95 хил. лв.

23. Текущият разход за данък се определя съгласно разпоредбите на Закона за корпоративното подоходно облагане. Приложимата ставка за 2011 е г. е 10 %. За 2011 г. сумата на данъка е 9 хил. лева.

23. Отсрочените данъчни активи и пасиви се включват в данъчната печалба по балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличие на облагаема печалба в следващите отчетни периоди. В дружеството няма отсрочени данъчни пасиви.

24. Дружеството няма разхода за данъци, свързани с промени в счетоводната политика и фундаментални грешки .

25. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Промените в счетоводната политика се отразяват като намаление или увеличение на текущия резултат, въз основа на алтернативния подход на СС 8.
Продължилата икономическа криза наложи необходимоста управлението на фирмата да приложи намаление на данъчната амортизационна норма с цел увеличение на полезния живот на активите поради липса на финансов ресурс за закупуване на нови.

26. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ

Фундаменталните грешки са такива грешки, които оказват значителен ефект върху финансовите отчети за един или повече предходни периоди. Коригирането на фундаменталните грешки става по алтернативния подход на СС 8, като с размера на корекцията се променя текущия резултат на дружеството.
През отчетния период дружеството констатира фундаментални грешки.
През 2010 год. с начислената амортизация на ДМА, закупен по проект BG2003/004-957.05.01.012 на МТСП в размер на 10372.15 лв. не е признат приход от финансиране Фундаменталните грешки, свързани с предходни периоди, се отчитат през текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години.
За съответните минали периоди, за които се отнасят грешките корпоративният данък се преизчислява за годината, за която е допусната грешката, по действащите материални данъчни разпоредби и ставката на данъка за този минал период, като с изменението на корпоративния данък се коригира, в случая увеличава с 1037.22 лв. корпоративния данък за текущата година.

27. СДЕЛКИ МЕЖДУ СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Свързани лица няма

28. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Условните задължения са възможни задължения, които произлизат от минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не могат да бъдат контролирани от предприятието.
Условно задължение е и настоящо задължение, което произтича от минали събития, но не е признато в баланса, защото а.) не е вероятно за погасяването му да бъде необходим ресурс, или б.) размерът на задължението не може да бъде определен надеждно.

29. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Събитията след датата на баланса са такива събития, които възникват между датата на баланса и датата, на която финансовите отчети са оторизирани за публикуване. Коригиращи събития са онези събития, които доказват условия, съществуващи към датата на баланса. Ефектите от такива събития са отразени във текущия финансов отчет на Дружеството. Некоригиращи са онези събития, които показват възникване на условия след датата на баланса.

Дружеството няма коригиращи или некоригиращи събития, възникнали след датата на баланса.

София
14.03.2011

РЪКОВОДИТЕЛ:	**СЪСТАВИТЕЛ:**
Бранимир Димитров Вергов	Бранимир Димитров Вергов