

“Е М Е” АД гр.Смолян

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31.12.2018 год.**

1. Учредяване и основни функции

С Решение № 409 от 04.03.1996 г. по фирмено дело № 253/1996 г. на Смолянски Окръжен съд е регистрирано еднолично акционерно дружество с наименование “ЕМЕ” ЕАД, което с Решение № 352 от 06.04.1999 г. по фирмено дело № 253/1996 г. на Смолянски Окръжен съд преминава в АД с наименование “ЕМЕ” АД, с адрес на управление: гр. Смолян, ул. “Д. Македонски” № 4 и предмет на дейност: Производство и търговия в страната и чужбина на градивни електромеханични елементи, технологично оборудване, инструментална екипировка, прибори за управление, както и други незабранени от закона дейности”. Основната дейност по НКИД е КИД: 27.33 Производство на електроинсталационни изделия.

Капитала на дружеството е 1 113 977.00 лв. всяка акция, за която не са уговорени особени условия /привилегии/ дава право на един глас в общото събрание на акционерите, както и право на дивидент и на ликвидационен дял, съизмерни с номиналната стойност на акцията. Разпределен в акции с номинална стойност 1.00 лв.

2. Описание на приложимата счетоводна политика

2.1. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните счетоводни стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФО за МСП/. Настоящият финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2018 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв

2.2. Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

Активи и пасиви

Актив

2.2.1. Дълготрайни материални активи:

Дълготрайните материални активи са придобити и притежавани от дружеството установени нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия: имат натурално-веществена форма; използват се за производството или доставката на стоки или услуги, очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период и имат стойност при придобиване над 700.00 /седемстотин/ лева.



Дълготрайните материални активи на „ЕМЕ“ АД към 31 декември 2018 г. възлизат по балансова стойност на 2 006 хил.лв.

Разходите за придобиване на ДМА към 31 декември 2018 год. са в размер на 928 хил.лв. Те включват машини, съоръжения и офис обзавеждане.

Активи, които отговарят на определението за дълготраен материален актив, но са със стойност при придобиване под 700.00 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цени на придобиване в съответствие с изискванията на СС 16.

Амортизацията като процес на намаляване стойността на дълготрайните материали вследствие на тяхното използване в производствената и административна дейност в „ЕМЕ“ АД се начислява, като се прилага СС 16.

Дълготрайните материални активи в „ЕМЕ“ АД се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Съдържание	Счетоводна амортиз. норма	Данъчна амортиз. норма
Земи и терени	Не се амортизира	Не се амортизира
Сгради и съоръжения	4	4
Машини и оборудване	30	30
Автомобили	25	25
Компютърна техника	50	50
Стопански инвентар	15	15

Отписването на дълготрайните материални активи в дружеството става в съответствие с СС 16. При продажба на дълготрайни материални активи се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите /печалба или загуба/ намират отражение в отчета за приходи и разходи. За отчетния период приходи от продажба на активи 50 хил.лв.

Поддръжката, ремонта и подобренията на дълготрайните материални активи се отчитат като текущи разходи. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават неговата отчетна стойност.

2.2.2 Текущи активи:

Текущите активи на Дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания и краткосрочни активи.

2.2.3. Материални запаси:

Материалните запаси в „ЕМЕ“ АД се отчитат съгласно СС 2 и са структурирани по следния начин:

- материални – основни и спомагателни
- незавършено производство.

В дружеството се използва единна система на класификация на материалните запаси.

Метода, по който се изписват използваните в дружеството материали е средно претеглена стойност.

04

Закупените материали са заприходени по цени на придобиване. Материалите към 31.12.2018 год. са на стойност 1 344 хил.лв.

Незавършеното производство в баланса е на стойност 2 хил.лв.

2.2.4. Краткосрочни вземания:

Краткосрочните вземания на „ЕМЕ“ АД класифицира като краткосрочни вземания в срок до 12 месеца от тяхното вземане, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Те са :

- Вземания от клиенти 1 567 хил. лв.
- Други краткосрочни вземания 88 хил. лв.

2.2.5. Парични средства:

Паричните средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в „ЕМЕ“ АД те се квалифицират като: парични средства в безсрочни и срочни депозити възлизащи на 4 563 хил.лв.

Пасив

2.2.6. Собствен капитал:

Собствения капитал на „ЕМЕ“ АД към 31.12.2018 г. е 7 555 хил. лв. Като елементи в него се включват:

- Акционерен капитал 1 114 хил.лв.
- Законови резерви 46 хил.лв.
- Други резерви 5 922 хил.лв.
- Текуща печалба 473 хил.лв.

2.2.7. Разпределяне на дивиденди:

С проведено Общо събрание на акционерите на дружеството на 14.11.2018г, е взето решение за разпределение на неразпределената печалба от минали години в размер на 3 899 хил.лв. Начислен е данък върху дивидентите в размер на 178 хил.лв.

2.2.8. Провизии и сходни задължения:

Отсрочени данъци за 19 хил. лв. дължащи се на временни разлики от данъчния и счетоводния амортизационен план.

2.2.9. Текущи пасиви

Текущи са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца и възлизат на 1 942 хил. лв. Те се класифицират в „ЕМЕ“ АД като:

- Задължения към доставчици 1 621 хил. лв.
- Задължения към персонал, които се отчитат в съответствие със СС 19, към последните се отнасят задължения за заплати към края на отчетния период в размер на 130 хил. лв.
- Задължения за съучастия 27 хил.лв.
- Задължения към осигур. предприятия 53 хил. лв.
- Данъчни задължения в размер на 209 хил. лв.

- Други краткосрочни задължения 3 хил. лв.

3. Приходи

В съответствие с дефинициите на СС 18, „ЕМЕ“ АД определят като приходи стойността на реализираната продукция, реализирани услуги от клиенти в хода на обичайната си дейност. Размерът за отчетения период е 14 074 хил. лв.:

- Приходи от продукция 13 448 хил. лв.
- Приходи от промиш. услуга включително и ишлеме 491 хил. лв.
- Приходи от наеми 83 хил. лв.
- Приходи от продажба на материали 46 хил. лв.
- Приходи от продажба на ДМА 4 хил. лв.
- Приходи от лихви по депозити 2 хил. лв.

4. Разходи

Разходите по икономически елементи се отнасят разходите свързани с основната дейност на дружеството, за организация, за управление, за продажби, които възлизат 13 601 хил.лв. В тази група се включват:

- Суровини и материали 8 977 хил. лв.
- Външни услуги 1 020 хил.лв.
- Възнаграждения 2 289 хил.лв.
- Осигуровки 415 хил.лв.
- Амортизация 642 хил.лв.
- Други разходи 189 хил.лв.
- Балансова стойност на прод.активи 41 хил. лв.
- Финансови разходи 28 хил.лв.

5. Данъчно облагане:

Печалбата от обичайната дейност за дружеството през 2018 г. възлиза на 473 хил. лв. След преобразуване данъчната печалба възлиза на 473 хил.лв.Въру която сума е начислен корпоративен данък 47 хил.лв и за дружеството остават 426 хил.лв.

6. Обезценка на активи

Просрочените вземания над 6 месеца се обезценяват, най-малко 50 %. Обезценката се извършва след задълбочена преценка от страна на управителя за всеки отделен клиент, като се вземат под внимание всички фактори, влияещи за своевременното получаване на паричните средства от клиентите. Към края на отчетния период не са установени условия за обезценка.

7. Паричен поток:

Отчета за паричния поток е изготвен по прекия метод.

Гр.Смолян, 28.01.2019 год.

Съставител на ГФО:.....

/Невена Асенова/

Изп.Директор:.....

/инж.П. Милев/

