"АИДАЛЕС 21" АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2017 г.

I. Учредяване и регистрация

„Аидалес 21" АД гр.Хасково е вписано в търговския регистър на Хасковския окръжен съд с Решение от 15.02..2000 година ,фирмено дело № 45.
Капитал на дружеството – 50 000 лева, разпределен в 5000 броя поименни акции с номинална стойност 10 лв.за всяка акция.
Дружеството се управлява по едностепенна система на управление.

Дружеството е предприятие от група.

Основен предмет на дейност : Рязане на скални и декоративни материали.

II.Счетоводна политика

1 Общи положения
Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско , счетоводно, данъчно и социално законодателство .
През отчетния период не е извършвана промяна на счетоводната политика.
Настоящия годишен финансов отчет е изготвен за периода 01.01.2017-31.12.2017г. при спазване на принципа на историческата цена.

2 База за изготвяне на ГФО
ГФО е изготвян в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти /НСС/
Финансовия отчет е изготвен на основата концепцията за историческа цена и счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като и останалите счетоводни принципи определени от Закона за счетоводство и в НСС

При първоначално оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена ,освен в случаите ,когато с приложим национален стандарт за финансови отчети на малки и средни предприятия се изисква друго.Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на НСС.

III.Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс
Активите, пасивите и собствения капитал на предприятието , са посочени в счетоводния баланс по балансова стойност ,определена като разлика между отчетната стойност и коректив ,отнасящ се за тази стойност .

1.Дълготрайни материални активи
Активите се класифицират и признават като ДМА, ако са установими нефинансови ресурси ,придобити и контролирани от предприятието, имат натурално-веществена форма и съществува вероятност предприятието да извлече бъдеща стопанска изгода през повече от един отчетен период
Възприет е стойностен праг на същественост – 700 лева.
Под тази стойност всички материални активи ,независимо ,че са предназначени за дълготрайна употреба са отчетени като текущи разходи

Първоначална оценка
Първоначално ДМА са оценени по цена на придобиване ,която включва покупната цена и всички преки разходи.

2. Амортизация
Амортизирането на ДМА се осъществява съгласно СС4-Отчитане на амортизациите.
Метод на амортизация–линеен метод на амортизация .Този метод на амортизация не е променен през текущия период.

3 Дългосрочни финансови активи
Акции в "Аидалес"АД –в ликвидация– 312 х.лв.

4.Текущи /краткотрайни/ активи -2 х.лв.
Оценка и счетоводно отчитане на СМЗ – по историческа цена /доставна стойност/
При отписването на МЗ при тяхното потребление се прилага метода на конкретно определена стойност.

5.Собствен капитал
Записан и внесен капитал -50х.лв
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответствува на актуалната му съдебна регистрация През течение на годината размера на основният капитал не е променен.

6. Законови резерви- 7х.лв. формирани съгласно изискванията на Търговския закон и Устава на дружеството.

7. Печалби и загуби от минали години:
Неразпределена печалба -77 х.лв.
Непокрита загуба- 248 х.лв

8. Финансов резултат за отчетния период - загуба в размер на 100 х.лв.

9. Задължения
Задължения към доставчици- 19 х.лв, в т.ч:
Задължения към предприятия от групата – 67 х.лв
Други задължения – 478 х.лв., в т.ч.:
Към персонала 125 х.лв.
Осигурителни задължения- 34х.лв
Данъчни задължения –8 х.лв.
Други дългосрочни задължения – 311 х.лв в т ч:
- задължение към Министерство на енергетиката-22х.лв.
- задължение към „АИДА ЛЕС"АД- в ликвидация -67 х.лв

IV. Дефиниция и оценка на ОПР

1.Приходи

Приходи от продажби	2017	2016
Продукция	57	30
Услуги	3	12
Всичко:	60	42

2.Разходи

Наименование на разходите	2017	2016
Суровини и материали	29	11
Външни услуги	28	31
Разходи за възнаграждения	103	42
Разходи за осигуровки	21	11
Други разходи		91
Финансови разходи		70
Общо разходи	160	186

V.Инвентаризация на активите и пасивите.
Извършена е инвентаризация на активите и пасивите към 31.12.2017г.

VI. Сделки със свързани лица
Свързано лице "Аидалес " АД- в ликвидация
Задължения към 31.12.2017 год – 67 х.лв

VII.Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Няма коригиращи събития, настъпили след датата на ГФО, до датата на официалното одобрение за публикуване, и няма отразени в ГФО корекции на статии от баланса Не са настъпили и събития за които се изисква и оповестяване в приложението.

Съставител :
/ Марийка Недялкова Тодорова

Изп.директор
/Христо Стоянов Стоянов/