

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2012

1. Учредяване и регистрация

"Хидрокар" ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Старозагорски окръжен съд по фирмено дело № 1301 от 2000г. с ЕИК 123531502 и адрес : гр.Казанлък, ул. Тодора Баърджиева №13. Предметът на дейност на дружеството е търговия, производство и износ на хидравлични изделия и резервни части за кари. Регистрираният основен капитал е 5000 /пет хиляди/ лева. Дружеството се представлява и управлява от Тони Петров Алексиев и Андрей Цанев Стоянов. Средно-списъчния състав на дружеството към 31.12.2012г. е 34 души (31 души към 31.12.2011г.).

Справка за оповестяване на счетоводната политика
на "ХИДРОКАР" ООД

2.Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на изискванията на НСФОМСП и възприетата счетоводна политика. Всички данни за 2012 са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв. Финансовият отчет за 2012г. е изготвен в съответствие с изискванията за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

3. Дефинираност на счетоводната политика

Счетоводната политика се извършва на основание общата нормативна уредба /Търговски закон, ЗКПО, ЗДДС, ППЗДДС, Кодекс на труда, Кодекс за социалното и здравното осигуряване/; специфична нормативна уредба /Закон за счетоводството, Национален сметкоплан, НСС /вътрешна документална уредба / Индивидуален сметкоплан, Счетоводна политика, Амортизационен план /.

Дружеството има разработен данъчен амортизационен план и счетоводен амортизационен план.

- изготвяне на ФО – съобразно с СС 1 ;
- отчитане на стоково-материалните запаси в съответствие с СС 2 ;
- начисляване на амортизациите в съответствие с СС 4 ;
- отчитане на ДМА и НА в съответствие с СС 16 и СС 38 ;
- изготвяне на отчета за паричния поток – съгласно СС 7 по пряк метод ;
- осчетоводяване на данъците съгласно СС 12 ;
- осчетоводяване на сделки по лизинг – съгласно СС 17 ;
- признаване на приходите – съгласно СС 18 ;
- отчитане на сделки между свързани лица в съответствие с СС 24 ;

5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

5.1. Дълготрайните материални активи се представят съгласно СС 16 по препоръчителен подход - цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Прага на същественост е определен на 500 лв..

5.2. Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

5.3. Отчитане на стоково материални запаси

СМЗ се заприхвадат по доставна стойност, която включва всички разходи по закупуването, както и други разходи направени във връзка с доставянето на СМЗ до предприятието. При влягането им в производството се изписват по метода на средно претеглена стойност. Себестойността на продукцията се определя от стойността на фактически употребените материали, на разходите за труд и социални осигуровки, амортизации, външни услуги и други разходи свързани с производството на съответната продукция. В себестойността на произведената продукция не се включват административните, финансовите, извънредните разходи и разходите по продажби. Тези разходи се отчитат като текущи в периода, в който са направени.

Дружеството е приело поръчковия метод на калкулиране. Преки разходи за дружеството са : разходите за материали вложени в отделна поръчка. Непреки разходи за дружеството са : разходи за амортизации на ДМА, разходи за работна заплата и осигуровки , разходи за охрана/по договор/, разходи за електроенергия, разходи за основни материали и инструменти вложени в поръчките и други .

База за разпределение на непреките разходи са преките такива /по поръчки/ - пропорционално на общите. В част от поръчките, в зависимост от изделието и неговия производствен цикъл се включват директно непреки разходи. Преките разходи по тези поръчки се приспадат от общите преки и не участват в базата за разпределение.

5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012г.

5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани, в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

5.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

5.7. Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2012.

6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизацията на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски	
Сгради	4%
Машини и оборудване	20%-30%
Транспортни средства	8%-25%
Всички останали	15%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на Българска народна банка към датата на начисляването им.

8. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 година дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху данъчния финансов резултат.

9. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени тези, които са предплатени през 2012г., но се отнасят за следващата отчетна година.

10. Лизинговите договори се отчитат съгласно СС 17.

11. Оповестяване на свързани лица и сделки с тях

През годината дружеството е извършило сделки със следните свързани лица – „Барт 99“ ООД с характер на свързаността контрол при вземане на решения. Взаимоотношенията между свързаните лица се базират на принципа за предимство на същността пред неговата юридическа форма. При сделки между свързаните лица за определяне на ефекта от взаимоотношенията се прилага метода на съпоставимата неконтролирана цена – цената при сделки между свързани лица се определя като се съпостави с цената на сходни стоки, продадени на сходен пазар между несвързани лица.

Обема на осъществените сделки между свързаните лица (нетно от ДДС) е както следва:

Сделки по доставки / „Барт-99“ ООД /	ст/ст хил.лв. 193
Сделки по покупки / „Барт-99“ ООД /	ст/ст хил.лв. 82

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ/ ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАСОВИЯ ОТЧЕТ Към 31 декември 2012

1. Дълготрайни активи

	Земя и сгради хил.лв.	Машини и оборудване хил.лв.	Транспортни средства хил.лв.	ДМА в процес на изграждане хил.лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2012	697	308	378	17
Постъпили		280		8
Излезли				
Салдо на 31 Декември 2012	697	608	378	25
Нагрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2012	6	161	355	-
Амортизация за периода	26	71	23	

Амортизация на излезлите Салдо на 31 декември 2012	32	232	378	-
Балансова стойност на 31 декември 2012	665	376	-	25

ДМА в процес на изграждане представлява „Цех за металообработка” – Трети етап – „Административна сграда”.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДА, които продължават да се използват в дейността на дружеството е 507 хил.лева.

Към 31 декември 2012 година има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството, както следва:

- ипотечи на земи и сгради с балансова стойност 659 хил.лв

Дългосрочните финансови активи, притежавани от дружеството представляват предоставен търговски заем на юридическо лице в размер на 970 хил.лв. с договорен лихвен процент 9,7% и падеж 09.11.2014г..

2. Материални запаси

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Стоки за препродажба	61	98
Материали	103	125
Общо	164	223

3. Вземания

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Вземания от клиенти	127	120
Вземания свързани с асоциирани пр-я	18	13
Други вземания – данъци за възстановяване	7	8
Общо	152	141

4. Парични средства

31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
-----------------------	-----------------------

Парични средства в брой	2	-
Парични средства в безсрочни депозити	7	212
Общо	9	212

5. Задължения

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Задължения към доставчици	28	108
Задължения към асоциир.пр-я	84	-
Задължения по получен банков заем	970	970
Задължения за получени аванси	377	707
Задължения към персонала	10	9
Задължения осигурителни	5	5
Данъчни задължения	1	16
Други задължения	-	14
Общо	1475	1829

Условията по заемите са както следва:

Заемодател:	Общинска банка АД
Договорен размер на заема	970 хил.лв.
Лихвен процент	БЛП на банката плюс 0,5 пункта
Падеж	10.05.2013 година
Цел на заема	Револвиращ кредит за оборотни средства
Обезпечение	Ипотека върху недвижими имоти, запис на заповед
Салдо към 31 декември 2012	970 хил. лв.

6. Приходи от дейността

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Продажба на готова продукция	855	736
Продажба на стоки за препродажба	2823	3087
Продажба на материали	89	55
Приходи от услуги - наем	50	-
Други приходи в т.ч.:	15	15
Застрахователно обезщетение	1	-
Общо	3832	3893

7. Финансови приходи

	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
Приходи от лихви по предоставен заем	96	23
Полож.разлики от промяна на вал.курсове	8	13
Други финансови приходи, в т.ч.	118	29
Отписани задължения	108	-
Общо	222	65

8. Разходи за персонала

	31.12.2012 хил.лв.	31.12.2011 хил.лв.
Разходи за заплати	147	121
Разходи за социално осигуряване	29	24
Общо	176	145

9. Финансови разходи

	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
Отриц.разлики от промяна на вал.курсове	19	26
Разходи за лихви	96	10
Други финансови р-ди	13	18
Общо	128	54

10. Справка за финансови резултати

	31.12.2012г. хил.лв.	31.12.2011г. хил.лв.
- неразпределена печалба към 01.01	379	297
- печалба от предходната година	234	82
- неразпределена печалба към 31.12	613	379
- финансов резултат от текуща година	270	234

11. Други оповестявания

11.1. Услови за задължения и ангажменти

Съдебни спорове

Няма заведени съдебни искове от и срещу дружеството към датата на финансовия отчет.

Предоставени обезпечения

Във връзка с получения заем от ОБ АД върху имуществото на дружеството има наложена ипотека върху следните собствени недвижими имущества :

- „Цех за металообработка „ – първи етап – „Склад“
- „Цех за металообработка“ – втори етап – „Производствена сграда“
- Тристажна административна сграда

Ипотеката е с първа поредност.

11.2. Допълнителни оповестявания във връзка с регулаторни изисквания

Съгласно чл.38 ал.5 от Закона за Счетоводството Дружеството оповестява, че възнаграждението за одит на ГФО за 2012 г. е в размер на 4 хил.лв.

12. Събития след датата на баланса.

През м.март 2013г. ще бъде извършено предоговаряне на срока на погасяване на получения банков кредит от ОБ АД с цел удължаването му.

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

Дата: 15.02.2013г.

Ръководител :

/ Андрей Цанев Стоянов /

Съставител:

/ Павлина Тодорова Георгиева /

