ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА "ПАЛИСАНДЪР"ООД" гр. Ракитово

за 2016 година

1.Корпоративна информация

"Палисандър"ООД гр. Ракитово е образувано през 2001 г.
Капиталът на дружеството е 390000 лв., разпределени на 390 дяла с номинална стойност 1000лв.
Разпределените дялове между съдружниците са:

Христо Димитров Янушев,ЕГН 4611113461-195дяла по 1000лв.
Димитър Христов Янушев,ЕГН 7007263423-195дяла по 1000лв.

Седалище и адрес на управление на предприятието е:
гр.Ракитово, ул."Г.Бенковски" № 4.

"Палисандър" ООД е с предмет на дейност: разкрояване, рендосване и импрегниране на дървен материал.

Към 31.12.2016 г. персоналът на фирмата се състои от 77 човека, като 75 от тях работят при условията на трета категория труд и 2 при втора категория труд.

Разпределени са по длъжности, както следва:

- 6 управител
- 6 технически персонал
- 4 помощен административен персонал
- 44 оператори на машини
- 13 квалифицирани работници
- 4 общи работници

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.
Работниците са назначени с безсрочни трудови договори.
Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, като основните възнаграждения са над праговете за дадената икономическа дейност.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на предприятието за 2016 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, които са приложими за 2016 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2016г. Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.
Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите,

запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена и е представен в български лева.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи /ДМА/ се оценяват първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка.

През 2016 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 700 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Отчетната стойност на нетекущите дълготрайни материални активи към 31.12.2016 година е 1097 х.лева:

в това число:

- земи-идеални части 46 х.лв.
- сгради 455 х.лв.
- машини и борудване 203 х.лв.
- съоръжения и други 393 х.лв.

в това число:

- 97 х.лева съоръжения
- 211 х.лева транспортни средства
- 8 х.лева компютърно оборудване
- 77 х.лева стопански инвентар

Няма временно извадени от употреба активи.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	1106	632	474
Постъпили през периода	50		50
Излезли през периода	(59)	(31)	(28)
Амортизация за периода	0	57	(57)
Салдо към 31 декември	1097	658	439

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2. Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- съоръжения – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- стопански инвентар – 15%.
- транспортни средства– 25%

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 658 х.лева.

4. Текущи активи и задължения

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита, като други текущи разходи за дейността.През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализуема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност, като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма.

В себестойността не се включват административни, финансови и извънредни разходи.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

х.лева

Вид	Стойност на 01.01.2016	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2016
материали	146	1954	1995	105
Стоки	116	346	404	58
продукция	0	2085	2085	0

Дружеството не притежава залежали материални запаси.
Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите. Вземанията от клиенти са в размер на 239 х.лева и предоставени аванси за закупуване на дървен материал 221 х.лв., а задълженията към доставчици – 11 х. лева.

Другите вземания са 58 х.лв в т. ч :

- вземания по съдебни спорове 4 х.лева.
- други вземания 32 х. лева.
- Данъци за възстановяване 22 х.лева.

Към 31.12.2016 дружеството има задължения по получени аванси 43 х.лева за закупуване на дървен материал.

Към 31.12.2016 година дружеството има задължения към финансови предприятия 3 х. лева. Задължението е по договор за кредит към Уникредит Булбанк, който се обслужва редовно.

Задълженията към персонала са в размер 25 х.лв. и представляват неплатените към края на годината заплати за м.декември. Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 10 х. лева.

Данъчните задължения към 31.12.2016г. са 2 х.лв и включват:

- данък върху доходите на физически лица 2 х. лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината са 351 х.лева, от които 149 х.лева на каса и 202 х. в безсрочни сметки(депозити).

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 351 х.лева, от които 26 х.лева на каса и 325 х. лева в безсрочни сметки (депозити).

5. Разходи и приходи за бъдещи периоди, финансирания

Фирмата има финансирания за 101 х.лева, които са отпуснати за :

1.Преустройство на съществуващата сграда в работилница за разбиване на обл материал.

2.Строителство на сушилня и котелно.

3.Трафопост.

4.Оборудване на монолитни сушилни камери в това число, котелно, инсталация с парен котел.

5.Банциг за трупи

6.Каретка за транспортиране и разкрояване на дървен материал.

6. Собствен капитал

Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

х.лева

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	390			390
Законови резерви	52	13		65
Други резерви	94			94
Неразпределена печалба	601	79		680
Финансов резултат	102	119	(102)	119
Собствен капитал	1239	211	(102)	1348

7. Разходи

През годината са направени следните разходи за оперативна дейност:

х.лева

Вид на разхода	2016	2015
Намаление на запасите от продукция и нез.производство	0	
Разходи за материали	1713	1277
Разходи за външни услуги	46	28
Разходи за възнаграждения	382	320
Разходи за осигуровки	75	62
Разходи за амортизации	57	60
Други разходи	982	1595
Всичко разходи по икономически елементи	3255	3342

От отчетените в ОПР разходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

8 . Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите от оперативна дейност имат следната структура:

х.лева

Приходи от продажба на:	2016	2015
продукция	2248	1656
стоки	371	438
услуги	148	172
наеми	12	12
материали	593	1172
Продажба на ДМА	6	0
Други	7	7
Всичко	3385	3457

От отчетените в ОПР приходи няма начислени значителни суми , които да не са платени към датата на изготвяне на финансовия отчет.

9. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 122 х.лева, а балансовата 119 х.лева.
През предходната година са отчетени счетоводна печалба 108 х.лева и балансова печалба 102 х.лева.

Отчетеният финансов резултат за 2016г. има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност 130 х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи (8) х.лева
- Начислени данъци върху печалбата (3) х.лева

10. Данъци

Данъчната печалба по ГДД е 123 х.лв., полагащ се корпоративен данък 12х.лв., преотстъпен корпоративен данък 9 х.лв, дължим корпоративен данък за финансовата година - 3 х.лв.

11.Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Колебанието в лихвените проценти ще доведе до промени във финансовия резултат при равни други условия.
- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.
Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО:.....
Капка Стойчева

ООД АСО-КС ПАЗАРДЖИК

Ръководител:.....
Димитър Янушев

ООД «ПАНИСАНДЪР» гр. РАКИТОВО