ФОРТЕКС НУТРАСЮТИКАЛС ООД

ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 год.

1. Учередяване и регистрация

Фортекс Нутрасютикалс ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СГС по фирмено дело № 1671 от 06.02.2007 година, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. А.С.Пушкин №34 ет.3, ап.8.

Предметът на дейност на дружеството е продажба на едро на хранителни добавки.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съотвествие на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетовдството – за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководстото към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. Дълготрайните материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена(включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Към 31.12.2010г. дружеството констатира, че няма признаци за обезцента на дълготрайните материални активи в съотвествие с НСС 36 "Обезценка на активи".

Има напълно амортизирани дълготрайни активи, коийто дружеството да използва в дейността си- компютърна система с първон.стойнст 683,63 лв.и преносим компютър Сони с първон.стойност 1056,99лв.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ръководството е

преценило, че такива обстоятелства не са налице и дълготрайните материални активи не сладва да се обезценяват по реда на СС 36 "Обезценка на активи".

3. Дълготрайни нематериални активи

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натурпаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

4. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производетел на тези активи, бъдещите намерения за употреба и продполагаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изисванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на ЗКПО.

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

5. Материалните запаси

При доставка материалните запаси се оценяват, като следва:

Суровини и материали в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспорти разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При употребата на материалните запаси се използва методът на първа входяща – първа изходяща цена. Няма промяна в прилагания метод на отчитане при потребление на материалните запаси спрямо предходния отчетен период. Ръководството не е констатирало основания за обезценяване на материалните запаси до нетната им реализуема стойност.

В края на годината е направен преглед на стойността на наличните материални запаси и ръководтвото е установила, че тяхната отчетна стойност не надвишава нетната им реализуема стойност към датата на баланса поради, което същите не следва да се обзеценяват по рада на СС 36 "Обезценка на активи".

6. Краткосрочни дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се продставят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура , намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Като "Други вземания" в размер на 821,05 лв са представени – ДДС по фактури, включени в дневник покупки през 2011 г лв., неотчетени аванси и депозит на Митница Летище София..

7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и блокираните парчини средства по банкови гаранции..

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на иноформация от счетовдните регистри.

8. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството класифицира разходите за бъдещи периоди в зависимост от срока на реалното им пренасяне във финансовия резултат

Като разходи за бъдещи периоди в баланса в размер на 22071,32 лв са представени разходи, които са предплатени, но се отнасят за следващи отчетни периоди- застраховки автомобили , такси управление и разсрочени лихви по фин.лизинг , абонаменти за преса, програмни продукти, такса по учредена ипотека по банков заем и др.

9. Собствен капитал

Фортекс Нутрасютикалс ООД е дружество с ограничена отговорност . Основният капитал е в размер на 5000 лв и е разпределен между двамата съдружници Георги Тодоров Филипов и Иван Стефанов Навущанов е в съотношение 4/1..

10. Финансов лизинг

В балансовата стойност на ДМА е включена и балансовата стойност на наетите ДА по договори за финансов лизинг в размер на 120804,55 лв към 31.12.2010г.

11. Оперативен лизинг

Плащанията по оперативния лизинг се признават като разходи за външни услуги в отчета за приходите и разходите на база линеен метод за периода на лизинга, които за текущата година възлизат на 38887,96 лв.

12. Задължения към персонала и осигурителни предприятия

Задълженията към персонала са текущи и включват чистата сума на неизплатените възнаграждения за декември 2010.

В задълженията към персонала не са включени суми за неизползван платен отпуск от персонала .

Задълженията към социалното осигуряване към 31.12.2010г са дължимите суми за м.декември 2010 г.

13. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се оттчитат по стойността на оригиналните фактури(цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството няма просрочени задължения към 31.12.2010г. Дължимите суми се погасяват ритмично съгласно сключени договори за доставки.

14. Данъчни задължения и данъци за възстановяване

Данъчните задължения на дружеството в размер се формират от:

ДДС	14 947,53 лв.
ДОД	713,02 лв.
ДПечалба	7 035,29 лв

15. Дивидент

Дружеството е провело Общо събрание през 2010г и е взело решение печалбата за 2009 г да не се разпределя и остане в дружеството за развитието му.

16. Приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента , до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколктото приходите могат надеждано да се измерят. За 2010 дружеството реализира приходи в лева както следва:

Услуги	44383,04лв
Стоки	1768525,45лв
Други	429,46лв

17. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им.

18. Финансови приходи и разходи

Признати като финансов разход са обслужване и преводи по банкови сметки и лихви по банкови кредити и финансов лизинг.

19. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2010 г. дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба и е в размер на 7035,29 лв.
През 2010 г са признати отсрочени данъци в размер на 1575,45 лв.

20. Съдебни и присъдени вземания и съдебни искове.

През 2010 г дружеството няма съдебни спорове.

21. Събития след датата на баланса.

В дружеството не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.

Управител:
/Г.Филипов/

Съставител: Диана Цанкова

Гр.София, 30.03.2011г