

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „ДИМАТЕКС ” ООД

за 2011 год.

I. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество „ДИМАТЕКС,, ООД (Дружеството) гр. София е създадено през 2001 година и е вписано в Софийски градски съд под № 7581/2001. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр. София, ул.5004 6 , ПК 1528. Дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписвания.

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от собствениците си Мартен Мишел Беноат Рейнар и Ален Пол Алберт Мари Жозеф Рейнар

Към 31.12.2011г. общият брой на персонала в дружеството е 33 служителя (31.12.2010 г – 33 души)

Предмет на дейност

Основната дейност на дружеството е търговия с текстилни материали и произведения по поръчка облекла с материали на клиента .

II. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални стандарти за финансово отчитане за МСП в редакцията им към 1 януари 2008 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство (Закон за изменение и допълнение на Закона за счетоводство, обн. ДВ, бр.105/22.12.2006 г. в сила от 01.01.2007 г.). и ПМС № 251/17.10.2007г., утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на баланса 31.12.2011 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Финансовият отчет е съставен ясно и представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на дружеството, отчетеният финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Всяка съществена статия е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от СС и както е пояснено, където е необходимо.

В счетоводния баланс, Отчета за приходите и разходите и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение, когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.2. Годишен Финансов Отчет

Съставните части на Годишния финансов отчет са:

Счетоводен Баланс – съставен в двустранна форма въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2011год.

Отчет за приходите и разходите – съставен в двустранна форма на базата на информацията на счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат.

Отчет за паричните потоци – съставен в съответствие с изискванията на СС7 "Отчети за паричните потоци"; изготвен по прекия метод; включва паричните потоци при постъпления от и плащания за основната дейност, инвестиционната дейност и финансовата дейност на дружеството.

Отчет за собствения капитал – съставен на база счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал, включва измененията /увеличения и намаленията/ в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, преоценките, операциите със собствениците и други.

Приложение – приложението към годишния финансов отчет се състои от Справка за нетекущите /дълготрайните/ активи и подробно описание и анализ на информацията, посочена в баланса, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци, както и информация за прилаганата счетоводна политика и други оповестявания, съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

Годишният финансов отчет на „ДИМАТЕКС“ ООД е съставен към 31.12.2011 г. в хиляди лева и обхваща периода от 01 Януари до 31 Декември на отчетната 2011год.

Датата на изготвянето на Годишния финансов отчет е 20.02.2012 год.

2. Прилагани счетоводни политики.

2.1. Нетекущи активи

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по себестойност, която включва покупната цена и всички разходи и невъзстановими данъци свързани с придобиването им.

Размерът на амортизациите на амортизируемите дълготрайни активи /материални и нематериални/ се установява по категории активи, като е

приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели от ЗКПО - в сила за 2011 г., както следва:

Категория активи	Амортизационна норма в %	Полезен живот в месеци
Машини и оборудване	30	40
Транспортни средства	25	48
Офис обзавеждане	15	80
Програмни продукти	50	24

През годината не е извършена промяна на нормите на амортизация в сравнение предходната.

2.2. Текущи активи

Текущите активи - вземания и материални запаси във връзка с изготвянето на годишния финансов отчет се подлагат на преглед за обезценка.

Материални запаси се оценяват на по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна цена на продажба. Оценката на потреблението на стоките се извършва по метода средна претеглена цена, а на материалните запаси по конкретна цена.

Търговските вземания се представят по стойността на оригинално издадените фактури, намалени с размера на обезценката.

Валутните активи и пасиви се оценяват в края на годината по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 година.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци:

- платеният ДДС по доставки се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност.
- Възстановеният ДДС се посочва като постъпление от търговски контрагенти към паричните потоци от оперативна дейност.

2.3. Приходи

Приходите, произтичащи от сделки, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Приходът, свързан със сделки за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена
- предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката
- етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи

-разходите, направени по сделката, както и разходите за извършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Приходите се признават съгласно изискванията на СС 18 "Приходи".

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване на база на принципите „начисляване” и „съпоставимост”.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущи разходи за периодите, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в Отчета за приходите и разходите като се посочват нетно.

III. БЕЛЕЖКИ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ.

1. Нетекущи активи

Движението на нетекущите активи по отчетни и балансови стойности както и съответстващата им амортизация са представени в Справка за нетекущите активи / прил.№5 към Годишния финансов отчет/. Възприетият стойностен праг, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристика на дълготраен актив се третира като текущ разход е 700 лв.

Към 31.12.2011 год. е направен преглед на дълготрайните материални активи, за да се определи дали има основания за обезценка по смисъла и правилата на СС 36. Въз основа на този преглед се установи, че не са налице условия за обезценка.

Извършена е инвентаризация на дълготрайните материални активи, не са установени липси и излишъци.

Отчетната стойност на напълно амортизираните активи е 172 хил.лв по групи както следва:

Машини и съоразения - 136 хил.лева

Стопански инвентар - 18 хил.лева

Програмни продукти - 18 хил.лева

Няма ограничения върху правото на собственост на дълготрайните материални активи.

Няма активи извадени от употреба.

2.Текущи активи и пасиви

Текущите активи и пасиви на дружеството са действителни и потвърдени от контрагентите. Като дългосрочни са представени договорените или очаквани за разплащане след 31.12.2012 год. Направена е обезценка на вземания от клиенти в размер на 4 хил. лв.

Не съществуват заведени срещу дружеството съдебни искиове.

Практика в Дружеството е полагаемите се отпуски да се ползват в рамките на календарната година, поради което няма основание за отчитане на компенсируеми отпуски.

В баланса не са представени вземания и задължения, с изтекъл пет годишен срок на плащане.

Дружеството е изплатило за одиторска проверка на годишния отчет 3 хил. лв. Други услуги от регистрирани одитори не са ползувани.

Дружеството има учреден залог върху бъдещите и текущи задължения по договор за оперативен лизинг с дружеството КОМА ООД в полза на ТБ БНП ПАРИБА АД.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекият линен метод за наемният срок.

Дружеството няма сключени договори за финансов лизинг

3. Собствен капитал и данъци

Към 31.12.2011 год. основният капитал на дружеството е 100 хил. лв. и е разпределен в 50 дяла, всеки по 2 000 лв и се притежава от:

- Мартен Рейнар - 26 бр.
- Ален Рейнар - 24 бр.

Дружеството поддържа стойностния размер на капитала.

Данъчната декларация на Дружеството е изготвена в съответствие с изискванията на данъчното законодателство.

Отчетено е намаление на отсрочен данъчен актив, свързан с обезценка на вземания 2 хил. лв.

4. Представяне на информацията в Отчета за паричните потоци

Паричните потоци в дружеството са свързани текущата дейност, поради което в раздел А „Потоци от основна дейност” са представени :

- разплащания с търговски контрагенти и възстановен и платен ДДС;
- заплатите, осигуровките и данъците свързани с тях;

В раздел Б. Парични потоци от инвестиционна дейност са представени всички приходи от продажбата на нетекущи активи и направените плащания за придобиване на дълготрайни активи.

В раздел В Парични потоци от финансова дейност са представени плащанията по получени и платени оборотни кредити.

5. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях.

Освен оповестените в т. 3, свързани лица с дружеството са и:

Предприятия

Вид свързаност:

Тексар-София ООД

съвместен контрол

Тексар България ООД

съвместен контрол

КОМА ООД

съвместен контрол

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързаните лица:/хил.лева/ :

Предприятие:

Сделка:

Сума:

ТЕКСАР- СОФИЯ ООД	Изработка на ишлеме	34
Тексар-България ООД	Счетоводни услуги	12
	Продажба на актив	6
КОМА ООД	Наем на складови и офис помещения	197

По договори за управление през година са начислени и изплатени 56 хил. лв. Дружеството притежава 20 % от капитала на дружество Максел- България ООД.

Дружеството не участва в неперсонифицирани дружества.

6. Условни активи и условни задължения

Към 31.12.2011 година дружеството работи по поръчки за изработка на облекла с материали на клиента. Стойността на тези материали за изработка, които не са собственост на дружеството са представени като условни активи. Условните задължения представляват поетия ангажимент за връщане на материалите на собственика им след преработка. Техният размер към 31.12.2011 година е 2 363 хил.лева./ към 31.12.2010- 1 823 хил.лева/

Ръководството на дружеството счита, че за поетите задължения не трябва да се начисляват провизии.

7. Събития, настъпили след датата на Годишния финансов отчет.

В периода от 31.12.2011 година до датата на съставяне на баланса / 20.02.2012 год/ не са настъпили събития, които да налагат преизчисляването на информация от Годишния финансов отчет или такива, които да изискват оповестяването им.

Годишният финансов отчет на дружеството е приет от Общо събрание на съдружниците от 20.02. 2012 год.

Дата: 20.02.2012 г. Съставител:.....

Управител :.....