ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА ФИЛ-КО ЕООД ЗА ГОДИНА 2011 ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011

ДРУЖЕСТВО ФИЛ-КО ЕООД е създадено през 1996г. с решение на ПОС №85636/1996. и адрес на управление гр. Сопот, общ. Сопот, обл. Пловдив, ул. „Иван Вазов" №29. Едноличен собственик е ФИЛИП ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ. Капиталът на дружеството е 200000 лева разпределен в 2000 дяла. Дружеството се управлява и представлява от ФИЛИП ГЕОРГИЕВ ДИМИТРОВ, ЕГН – 7002018526, гр. Сопот, общ. Сопот, обл. Пловдив, ул. „Иван Вазов" №29.Основна дейност на дружеството е производство и търговия с облекла. Реализираните приходи през годината основно са от продажба на собствена продукция – спортни облекла, както и от търговия със спортни артикули за екипировка .

ГФО е съставен в съответствие с всички НСФОМСП прилагани в България за 2011г. Сумите посочени в ГФО са в хил. BGN.

ЗНАЧИМИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Използвани принципи: Текущо начисляване; действащо предприятие.

Счетоводните политики приложени във връзка с изготвянето на настоящия ГФО са прилагани последователно през предишните и текущия отчетен период, като те включват и методите за оценка на представените активи, пасиви, приходи и разходи, както и оповестяване на приблизителните счетоводни оценки прилагани от Ръководството.

1. Дълготрайни материални активи

   Дружеството използва цена на придобиване за оценка на контролирани от него ДМА, включваща: покупната им стойност или стойността за изграждането им; всички, конкретно направени разходи за довеждане на ДМА до степен на готовност за употреба; намаление на тези стойности с натрупаната амортизация за съответния амортизируем актив и разходите за обезценка ако има такива. Предприятието не амортизира терените. Ръководството прилага приблизителна оценка за определяне на разходите за амортизации, които според него най – добре се съпоставят с получената икономическа изгода от актива. Дружеството тества своите ДМА за обезценка, когато има индикация за такава, като използва преди всичко сравнение с оценената справедлива стойност на актива. Класификацията на ДМА е показана в баланса и в приложената „Справка за дълготрайните активи".

2. Дълготрайни нематериални активи

   Дружеството представя като такива активи само тези, които са разграничими, има задоволителен контрол над актива и оценена икономическа изгода за период над една година. Ръководството е направило своята най – добра приблизителна преценка за да оцени бъдещата изгода от нематериалните активи. Не е създаван преоценъчен резерв за такива активи. По отношение на определяне на набраната амортизация предприятието прилага политиката описана по – горе.

3. Дългосрочни инвестиции

   Предприятието представя инвестициите, като такива направени в капитала на други дружества. Инвестициите в капитала на други дружества са оценени по стойността, платена за акциите или дяловете при придобиването или създаването им.

Ръководството прилага приблизителни оценки за определяне на обезценката, ако има такава след направени тестове за обезценка.

4. Материални запаси

Дружеството отчита като материални запаси суровините и материалите за преработка, налични в края на периода, стоките и готовата продукция, останали непродадени в края на годината и разходите, натрупани в процеса на производство, налични към 31.12.2011г. Материалите и стоките са оценени по цената, платена за тях и разходите за довеждане до състояние за използване. Отписването на продадените материални запаси става по средно претеглена стойност в края на всеки месец. Готовата продукция и незавършеното производство са оценени по направените преки и общи технологични разходи за производство. Материалните разходи в т.ч. , които не могат да се отнесат пряко към изделие са получени чрез отписване на суровини и материали по средно претеглена стойност. За определяне количествата на материалните запаси в края на годината се прави инвентаризация. Ръководството преглежда продажните цени на стоките и готовата продукция след датата на баланса, намалени с разходите за продажба, за да направи преценка за евентуалина обезценка.

5. Краткосрочни вземания

Предприятието представя като краткосрочни вземания всички, които се очаква да бъдат получени като пари или материални запаси до една година от датата на баланса. Оценени са по сумите в пари или стойностите на материалните запаси, които ще бъдат получени. Ръководството прави обезценка на търговските вземания, конкретно при определен случай, или като използва най – добра приблизителна оценка на база възрастов анализ.

6. Парични средства

Дружеството представя като парични средства, сумите в касите или тези по разплащателни сметки и краткосрочни депозити, оценени по номинална стойност. Блокирани парични средства, ако не представляват депозити, и причините за това се оповестяват.

7. Разходи за бъдещи периоди

Бъдещите разходи за лихви по лизинги са представени в тази група по стойността, която ще бъде платена за срока на лизинга. Бъдещите разходи за лихви по лизинги са представени така, както са изчислени в актуалния погасителен план на договора.

8. Дългосрочни пасиви

Като дългосрочни пасиви предприятието признава сумите по съществуващи заеми и лизинги, които ще бъдат платени за падежите, настъпващи след дванадесет месеца от датата на баланса. Тези суми са оценени по номинала на предстоящите плащания в момента.

9. Краткосрочни пасиви

Като краткосрочни пасиви са отчетени сумите по заеми и лизинги, платими до една година от датата на баланса, търговски задължения, задължения към персонала, бюджета и други. Те са представени в баланса по номинала на паричните средства,

които ще бъдат платени. Дружеството отписва краткосрочни пасиви, представяйки ги в ОПР при изтичане на давностен срок.

10. Приходи

Приходите са признати в ОПР при тяхното начисляване. Предприятието признава прихода от продажба на продукция и стоки по сумите, които е получило или договорило да получи от контрагентите при прехвърляне на собствеността. По същия начин се признават и приходи от продажби на други активи. Приходите от инвестиции се признават в ОПР със сумите калкулирани по съответните права на дружеството за периода на ГФО. Сумите, които имат характер на приходи, но се получават от отписани задължения, обезщетения, приходи от преоценки на парични позиции, също се представят в ОПР.

11. Разходи

Разходите са признати в ОПР при тяхното начисляване по стойността, която е платена или е договорено да се плати/с изключение на отписаните по средно притеглена стойност/. Стойността на продадените активи се представя в ОПР съпоставимо с признатите приходи. Разходите по заеми и лизинги се начисляват в ОПР, калкулирани за целия период на ГФО. Сумите, които имат характер на разходи, но се получават от отписани вземания, липси и брак, разходи от преоценки на парични позиции, също се представят в ОПР.

ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

/1/ Следните съществени разходи /без сумите имащи характер на разходи, опоменати по горе и амортизации/,посочени в ОПР за 2011 г.не са платени до 31.12.2011г.:

- Услуги за административната дейност и продажбите-30 хил. лв.
- Начисления за персонала – 144 хил. лв.

/2/ Следните съществени приходи /без сумите имащи характер на приходи, опоменати по горе /,посочени в ОПР за 2011 г.не са получени до 31.12.2011г.:

- Приходи от продажби на продукция – 1 142 хил. лв.
- Приходи от други продажби –25 хил. лв.

/3/ Валутния курсове, по който са преизчислени паричните позиции за 2011г. са:

1EUR =1.95583; 1USD = 1.511580

/4/ Дружеството притежава 20 на сто от капитала в следните дружества:

Наименование и седалище	Притежаван дял от капитала	Собствен капитал; печалба /загуба/ по ГФО за 2011г.
АКТИВ 02 ООД Гр.София бул.Рожен 9 ЕИК 131012507	20%	

/5/ Средносписъчния състав на персонала по категории и изплатените възнаграждения и други ангажименти за ръководния и другия административен персонал са както следва:

- Ръководен персонал 2 бр. 12 хил. лв.
- Друг персонал в администрацията 6 бр. 19 хил. лв.
- Персонал в производството 219 бр. 645 хил. лв.
- Помощен персонал 8 бр. 27 хил. лв.

/6/Има суми на задължения, посочени в баланса, които да бъдат платени след повече от 5 години от датата на ГФО в размер на 232 хил. лв.

/7/ Сумите на следните задължения са обезпечени с имущество на дружеството или чужда собственост:

- Банкови заеми /дългосрочни и краткосрочни/ на стойност 2 390 хил. лв. лева, са обезпечени с ипотека на пет етажна сграда за шивашки цехове, ведно с прилежащия терен, находящи се в гр. Карлово, бул. Освобождение 42, собственост на дружеството с балансова стойност 780 хил. лв. на сградата и 32 хил. лв на земята; „Цех за производство на спортно облекло", бивш „РУМ", представащ двуетажна сграда с метална и стоманенобетонна конструкция, преустроен, съгласно Разрешение за строеж № 32/09.12.2004г. на Община Сопот, въведена в експлоатация с Удостоверение № 8/11.08.2009г. на Община Сопот, ведно с поземления имот, находяща се в гр. Сопот, ул. Христо Ботев 26, собственост на дружеството с балансова стойност на сградата 98 хил. лв.; нива с площ 14.101 декара, находяща се в землището на с. Равда, община Несебър, обл. Бургас, собственост на Филип Георгиев Димитров; поземлен имот в с. Равда, общ. Несебър, обл. Бургас в местността Хендек Тарла с площ 12 598 кв. м. – урбанизирана с предназначение за курортно реакционен обект, ведно с всички подобрения и постройки, собственост на Филип Георгиев Димитров и Елена Иванова Димитрова; залог върху паричните средства, които ще бъдат получени като безвъзмездна помощ по Договор ТМ-02-89/16.09.2008г., съгласно Процедура за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ 2007BG161PO003/2.1.1-01/2007/105 „Технологична модернизация на предприятията" по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013", сключен с ИАНМСП към МИЕ, както и залог на всички новопостроени сгради върху

предоставените в обезпечение терени и на всички машини, съоръжения и оборудване, които ще бъдат закупени със средства по отпуснатите кредити и суми по ОП.

- Балансовата стойност на машините, предмет на лизингови договори, представени като задължение със стойност 145 хил. лв. е 141 хил. лв.

/8/ Ръководството е направило преценка за възможността дружеството да възстановява стойността на активите си и да погасява пасивите в хода на продължаващата дейност за период най – малко 12 месеца от датата на ГФО. Предприятието има достъп до финансиране и не е в състояние на продължителен период на отчитане на загуби.

Ръководството счита че е спазен принципа на действащо предприятие.

26.03.2012 Съставител..... Управител.....

/Станимира Боюклиева/ /Филип Димитров/