

ПЛАСТОЙЛ ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

за годината завършваща на 31.12.2011 год.

I. Учредяване и регистрация

Предприятието „Пластойл „ ООД гр.Плевен е регистрирано в ПлОС , по фирмено дело № 637/2000г. През 2010г., е извършена пререгистрация на дружеството в Агенция по Вписванията - гр.Плевен.

Основният капитал на дружеството е 5хил. лв. Дружеството е образувано от две физически лица, но се представлява и управлява от единият съдружник, вписан в Търговски Регистър като Управител.

Предмета на дейност е изработка на изделия от пластмаса, рафиниране на слънчоглед на иплеме.

Настоящият финансов отчет е приет от ОС на съдружниците, на събрание проведено на 26.03.2012 год.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Прилага Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. За нерешени въпроси избира прилагането на политика в съответствие с Международните счетоводни стандарти. Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Годишният финансов отчет за 2011 г. на „Пластойл „ ООД е изготвен в съответствие с НСФОМСП, утвърдени от МС с ПМС№46/2005 г. и изменени и допълнени с ПМС№251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2010 г. и 2011г. са представени в годишния отчет в хил. лева.

3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - национален лев. От 01 януари 1999 год. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за едно евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2011 год. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третира като финансови приходи (разходи).

4. Сравнителни данни

Перата в баланса , в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток , представени във финансов отчет за 2011 год., са съпоставими с данните за 2010 год..

5.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите,пасивите, приходите и разходите.Всички те са извършени на основата на преценка , която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет .Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6.Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове.Пазарният риск е риска , че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варира поради промените в пазарните цени.Пазарният риск включва валутен риск , лихвен риск и пенови риск.Кредитния риск е риска , че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата,в случай че не изпълни договореното задължение.Ликвидния риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

6.1 Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро.Българския лев е привързан към еврото , поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2 Лихвен риск -няма

6.3 Кредитен риск

Кредитния риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него.Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4 Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащанията се следи от финансовия отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящите плащания.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1 Нетекучи (дълготрайни) активи

7.1.1 Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекучите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други пряки разходи необходими за превеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2 Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

7.1.3 Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните и нематериални 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. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаляние на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

7.1.4 Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради - 25 години;
- Машини - 4 години;
- Офис обзавеждане и др. дълготрайни активи - 7 години;

7.2 Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1 Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и др разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

Продукцията е оценена по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи свързани със съответната продукция.

Разпределянето на постоянните общо производствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на база на действителен капацитет на производствените мощности.

Оценката на потреблението на продукцията е извършено по метода на средно претеглена себестойност.

Стоково-материалните запаси в баланса се оценяват по доставна стойност.

7.2.2 Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към

31.12.2011 год. и намалени с начислената обезценка за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

7.2.3 Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по номинална стойност, а във валута са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2011 год.

7.3 Разходи за бъдещи периоди - няма

7.4 Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2011 год.

Съдружници в дружеството са 2 физически лица.

7.5 Провизии и сходни задължения - няма

Отсрочени данъци върху печалбата-няма

7.6 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици – няма. Други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011 год.

7.6.1 Привлечени финансови ресурси – няма.

8. Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания.

Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходното облагане. Данъчната ставка за 2011 г. – 10 %.

III. Пояснителни сведения

1. Петекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

2. Материални запаси

Вилкове материални запаси	2011 г.	2010 г.
1. Материали	60	105
В т.ч.		
2. Незавършено производство	22	
- от основната дейност		
3. Продукция и стоки	28	0
Продукция	28	
Стоки		
4. Предоставени аванси		

3. Вземания

Вземания	2011 г.	2010 г.
Вземания от доставчици и клиенти	4	4
- от клиенти над 1 г		
- от доставчици над 1 г		
Данъци за възстановяване		
Други		

4. Парични средства

Парични средства	2011 г.	2010 г.
В брой		5
В банки	15	11
В т. ч. във валута		
ОБЩО:	15	16

5. Разходи за бъдещи периоди-няма

6. Собствен капитал

Към 31.12.2011г. регистрираният собствен капитал на „Пластойл“, ООД е в размер на 5 хил.лв.

7. Провизии и сходни задължения

Дружеството няма провизирани задължения.

Дружеството няма активи и пасиви по отсрочени данъци.

8. Задължения

№	Задължения	2011 г.	2010 г.
1	Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	0	0
	до 1 година		
	над 1 година		
3	Получени аванси, в т.ч.		0
	до 1 година		0
	над 1 година		
4	Задължения към доставчици, в т.ч.	1	0
	до 1 година	1	
	над 1 година		
5	Други задължения, в т.ч.	268	311
	до 1 година	268	311
	над 1 година		
	към персонала, в т.ч.	68	61
	до 1 година	68	61
	над 1 година		
	осигурителни задължения, в т.ч.	10	15
	до 1 година	10	15
	над 1 година		
	данъчни задължения, в т.ч.	11	10
	до 1 година	11	10
	над 1 година		
Общо:		269	311

9. Приходи от дейността

А. Приходи		2011 г.	2010 г.
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.	163	156
	а/ Продукция	135	

	б/ Стоки		12
	в/ Услуги	12	144
	г/увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	50	
2.	Други приходи	34	1
	Общо:	247	157

10. Разходи за дейността

№	Разходи	2011 г	2010 г
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	137	84
	а/ суровини и материали	114	58
	б/ външни услуги	23	26
2	Разходи за персонала, в т.ч.	62	59
	а/ разходи за възнаграждения	52	51
	б/ разходи за осигуровки, в т.ч. осигуровки, свързани с пенсии	10	8
3	Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	2	5
	а/ разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	2	5
	разходи за амортизация	2	5
	б/ разходи от обезценка на текущи /краткотрайни/ активи		
4	Други разходи, в т.ч.	1	15
	В това число:		
	Балансова стойност на продадените активи	1	13
	Общо разходи за оперативна дейност	202	163

11. Данъци върху печалбата

Счетоводния финансов резултат на дружеството за 2011 г. е 45хил.лв. печалба.

27.03.2012 г.

Плевен

Съставител: М.Михайлова

Управител: И.Радуловски

