

**Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2011 г.
на КАМЕНА ООД гр. Асеновград ул. „Сава Катрафилов“ 19, ЕИК 030246463**

I. Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение № 7785 от 04.06.1991 г. на Пловдивски окръжен съд. Капиталът е 100 % частен.

Предметът на дейност на дружеството се състои в извършване на посредническа, представителска и комисионерска дейност, производство, изкупуване, съхранение и реализация на селскостопанска, растителна и животинска продукция, търговска дейност, машиностроене и сервиз, създаване на интелектуални продукти, ноу-хау, лизинг, транспортна дейност, външнотърговска дейност, внос износ на стоки и услуги, бартерни и други външнотърговски специфични операции.

„Камена“ ООД е едноличен собственик на търговското дружество „Камена маш“ което е правопреемник на приватизираното държавно предприятие „Геотехника“ ЕООД, от м. ноември 1998 г., когато фирма „Камена“ ООД придобива 65 % от капитала на дружеството. През м. март 2001 г., чрез договор за продажба на дружествени дялове, фирма „Камена“ ООД изкупува от държавата още 24 % от капитала. През 2008 г. „Камена“ ООД изкупува още 7% от капитала на „Камена маш“ ООД, притежавани от частни лица. През 2010 г. капитала на „Камена“ ООД в „Камена маш“ ООД става 100%, и „Камена маш“ става ЕООД.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 15 човека.

II. База за изготвяне на годишния Финансов отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2011 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2011 г.

2.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2011г.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Действащо предприятие

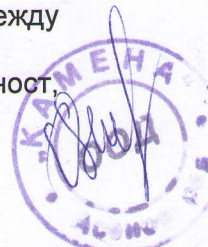
Ръководството е предприело мерки за намаляване разходите през 2012 г., тъй като приходите по-трудно могат да се увеличат в условията на всеобща криза. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

III. Значими счетоводни политики

3.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Извършените услуги и вложените материали се отчитат по фактическа себестойност.



формирана на тримесечен период.

3.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.
- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база материални разходи по поръчки. Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи, тъй като предприятието извършва ремонтни услуги по индивидуални поръчки.
- Спомагателните разходи включват разходи за ремонтна работилница. Те се приключват към производствените разходи ежемесечно.
- Административните и търговски разходи се отнасят тримесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните поръчки към общите приходи от продажби.
- Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.
- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

3.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2011г. поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието. Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- от 1 % до 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- от 10 % до 30 %
Транспортни средства	- от 8 % до 25 %
Стопански инвентар	- 15 %

3.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДНМА, съгласно действащия СС 38 до 01.01.2009 г., поради което се счита, че няма промяна на счетоводната политика.

Използван метод на амортизация - линеен.

3.5. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието притежава 100 % от капитала на „Камена маш“ ЕООД. Инвестицията се отчита в индивидуалния отчет на предприятието по себестойностния метод.

3.6. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на ремонтни услуги и модернизация на машини.

- приходи от продажба на услуги - признават се в зависимост от етапа на завършеност, който се определя от комисия на база на извършена работа, с протокол.

3.7. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

3.8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

IV. Допълнителни пояснения и данни към отчета

4.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

4.2. Основен капитал - представен е в баланса по номинална стойност, която



съответства на записания капитал – 34 хил.лв.

4.3. Резерви - в това перо на баланса фигурират следните резерви: - резервен фонд
други резерви - 12 хил.лв.

4.4. Натрупана печалба от минали години

Дружеството отчита 981хил.лв.. неразпределени печалби от минали години.

4.5. Текуща печалба (загуба)

Резултатът от 2011 г. е загуба 56 хил. лв.

4.6. Задължения, в т.ч. над 1 година

Вид задължение	Общо	в т.ч. над 1 година	Изиск. след повече от 5
Заеми към финансови предпр.	4		
Аванси от клиенти	32		
Задължения към доставчици	58		
Задължения към предпр.от	0		
Задължения към персонала	54		
Задължения за осигуровки	13		
Данъчни задължения	8		
Други задължения			
общо	169		

4.7. Разходи

Към разходи за обичайната дейност и др.разходи в ОПР са включени следните видове разходи:

- за м-ли суровини и външни услуги	- 104
- за персонала	- 135
- за амортизации	- 22
- балансова стойност на продадените активи	- 8
- други разходи	- 7
- финансови разходи	- 1
- намаление зап.незав.производство	-

277

4.8. Приходи

Към приходите от продажби и другите приходи са включени и следните видове:

	2011 г.	2010 г.
от продажба на услуги	161	342
от продажба на м-ли		
от продажба на стоки	19	36
Увеличение на ЗНП	41	
Приходи от дъщерни пр-я		
общо	221	378

След датата на изготвяне на ГФО за 2011 г. няма настъпили събития, които да променят отчета.

Дата 20.02.2012

Гр. Асеновград

Съставител:
Райна Петрова

Ръководител:
Янко Костадинов

