

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ИНТИС-ТРУД“ ООД КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Материалните разходи са преки и са били включвани в себестойността според рецептурите на различните видове бетон.

Включването на постоянните общопроизводствени разходи в себестойността на произвежданата продукция се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности. Избраната от дружеството база за разпределението им е в зависимост от обема на производството.

„ИНТИС-ТРУД“ е определил срезномесечен производствен капацитет, който е възприел и за база за разпределяне на постоянните разходи от 900 куб. метра на месец.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на: **Средно-претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково-материален запас**, която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково-материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени или произведени през периода в края на отчетния месец, който сбор се разделя на количеството на стоково-материални запаси – носители на тези стойности, съгласно изискванията на СС 2.

Стоките придобити чрез покупка и предназначени за продажби – се заприхождават по себестойност (доставна стойност), която включва:

- покупна цена;
- застраховки;
- невъзстановими данъци, такси и акцизи;
- разходи по доставка, които могат да възникнат – превози, товарни и разтоварни работи.

В разходите за закупуване не се включват – складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи. Същите се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени. През 2012г. не са извършвани обезценки и преоценки на стоково-материални ценности.

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура (номинална стойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за загуба от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато се установят правните основания за това, или когато дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Към датата на съставяне на настоящия отчет са отправени писмени запитвания към клиенти за потвърждаване на размера на вземанията на Дружеството. След анализиране на получените отговори от контрагентите, ръководството прецени, че не са налице обстоятелства, които да налагат преразглеждането на вземанията и/или тяхната обезценка. Към 31 декември 2012г. „Интис-Труд“ няма несъбираеми вземания.

Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания.

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми за продадена продукция или извършени услуги по фактури. Към 31 декември 2012г. вземанията от клиенти на „Интис-Труд“ ООД са 727 хил. лева, а през 2011г. – 753 хил. лева.

6. Парични средства и парични еквиваленти

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ИНТИС-ТРУД” ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност:

- касови наличности – 13 хил. лева;
- парични средства по разплащателни сметки в български лева и евро, открити в ОББ АД – 5 хил. лева.

7. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията към доставчиците са представени в баланса със срок на уреждане до 12 месеца. Основните задължения на Дружеството към 31 декември 2012г. са към доставчици на материали и са в размер 655 хил. лева, а през 2011г. – 518 хил. лева.

Валутните задължения и парични средства към 31 декември 2012 година са оценени по фиксирания курс на БНБ към еврото – 1 EUR = 1.9558300 BGN.

Лихвоносни заеми и други привлечени ресурси.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени първоначално по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. Печалбите и загубите се признават в отчета за доходите като финансови приходи/разходи през периода на амортизация или когато задълженията се отпишат или редуцират.

Дългосрочните банкови заеми към 31.12.2012 г. включват предоставени:

- инвестиционен кредит в размер от 250 хил. евро към датата на разрешаване от ОББ АД – 02.11.2009г. През изминалата 2012г. са направени погашения по утвърдения погасителен план в размер на 62.5 хил. евро (левава равностойност – 122 хил. лева). Към 31.12.2012г. остатъкът по този кредит е в размер на 60 хил. евро (левава равностойност – 117 хил. лева)

- кредитна линия за оборотни средства, отпусната през 2009г. През месец Октомври 2012г. след като през предходните години бяха предоговорине сроковете за издължаване, тази кредитна линия беше трансформирана в кредит за оборотни средства, с погасителни вноски през 2013 година в размер на 1 000 евро месечно. Към месец Октомври 2013 година, след окончателното погасяване на инвестиционния кредит ще бъде разработен погасителен план за уреждането и на това задължение към ОББ АД. Главницата на кредита за оборотни средства към 31.12.2012г. е 236 хил. евро (левава равностойност – 462 хил. лева).

Дългосрочните банкови заеми към 31.12.2012 г. са получени от Обединена българска банка АД, гр. Русе при следните условия:

Договорен размер на кредита:

250 хил. евро за инвестиционен кредит;

236 хил. евро за кредит за оборотни средства

Лихвен процент към датата на сключване на договора:

8.99 % за инвестиционен кредит;

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ИНТИС-ТРУД” ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

8.99 % за предоставената кредитна линия.

Падеж:

03.11.2013г. за инвестиционен кредит;

03.11.2013г. за предоставената кредитна линия.

Обезпечение:

Като обезпечение за двата отпуснати заема на банката са предоставени теренът, на който е изграден бетоновия център, сградите, технологичното оборудване на бетоновия център, собствените машини и транспортни средства, както и залог върху бъдещо вземане за срок от 12 месеца на стойност 3 милиона лева.

Цел на кредита:

На инвестиционен кредит – рефинансиране до 70 % от отчетната стойност (без ДДС) на извършените от “Интис” ООД строително-монтажни работи по изграждане на бетонов център.

На оборотен кредит – за оборотни средства на Дружеството за закупуване на материали за производство на бетон и бетонови разтвори и други текущи разходи за дейността.

От „Интис” ООД е получен дългосрочен кредит в размер на 213 хил. лева за финансиране на останалите 30% от направените разходи по изграждане на бетоновия център. Изплащането на заема ще започне след като бъдат погасени изцяло отпуснатите от Обединена българска банка АД кредити – инвестиционен и кредитна линия за оборотни средства – най-рано през 2013 година.

8. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служителите, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от brutните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати в размер на 50 хил. лева и социални осигуровки върху тях за 3 хил. лева за м. Декември 2012г., които са изплатени и внесени през месец Януари 2013г.

Към 31 декември 2012г. броят на служителите в дружеството е 17 души, разпределен в следните звена:

ВИД ПРАВООТНОШЕНИЕ	Численост към 31.12.2012 година	Численост към 31.12.2011 година
I. Трудови правоотношения		
1. Администрация	1	2
2. Ръководители		
3. Аналитични специалисти	2	2
4. Оператори на машини и съоръжения	8	9
II. Договор за управление	3	3
Общо:	14	16

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА „ИНТИС-ТРУД” ООД
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2012 година

Всички суми са в хиляди български лева, освен ако не е посочено друго

Показатели	2012 година	2011 година
Средносписъчен брой на персонала	12	13
Общо персонал	14	16
Производствен персонал	5	6
Обслужващ персонал	4	5
Управленски персонал	3	3
Счетоводен персонал	2	2
Разходи за персонала		
Разходи за заплати	165	176
Разходи за социални осигуровки	18	19
Задължения към наети лица и осигурителни организации	53	69
Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.:	3	3
- свързани с пенсии	1	1

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд “Общо заболяване и майчинство” (ОЗМ), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ).

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО) и в Закона за бюджета на ДОО за 2011г.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски.

При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фонд “Пенсии”, фонд “ОЗМ”, фонд “Безработица”, фонд “ТЗПБ”, както и в универсални пенсионни фондове.

9.Признаване на приходи и разходи

9.1. Приходи.

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на продукция, стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените продукция, стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

Сумата на всяка важна категория приходи, признати през периода, включваща: