

ЕИК по БУЛСТАТ

Приложение към ГФО

1	2	9	0	0	7	9	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ

към Годишния финансов отчет на "Самел-90"-АД, гр. Самоков за 2011 г.

В МСС 1 Представяне на финансовите отчети е определено, че в приложението към годишните финансови отчети трябва да се представи информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет и причините за промяната в счетоводната политика; да съдържа информация, която се изисква да се оповестява с отделните международни счетоводни стандарти.

1. Сведения за учредяването и регистрацията. Търговско дружество "Самел-90"-АД, гр. Самоков е учредено с Решение № 4 от 26.10.1999г. като акционерно дружество. Дружеството е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията. Акционерният капитал е 274 458,00 лв., разпределен в 274 458 бр. акции по 1,00 лев номинална стойност на акция.

Дружеството има **предмет на дейност:** Производство на УКВ радиостанции и системи, телефонна техника, свързочни комплекси, битова електроника и електротехника.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2011 година.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2011 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички международни счетоводни стандарти, които са приложими за 2011 година, в това число и 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 за 2011 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и на пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на международните счетоводни стандарти, които са в сила през 2011 година.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.1. За амортизация на амортизируемите нетекущи активи (материални и нематериални) са прилагани следните методи:

а. За сградите и конструкциите, офис обзавеждането, съоръженията, компютърната техника, библиотечните фондове, както и всички нематериални активи е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2010 год.;

б. За машините и оборудването е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2011 год.;

в. За транспортните средства е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в чл. 55, ал. (2) от ЗКПО - в сила за 2011 год.;

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани през 2011 г. не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2010 г.

2.2.2. Материалните запаси при тяхното потребление са оценявани както следва:

а. Основните материали - по среднопретеглена цена;

б. Спомагателните материали, горивните материали и материалите от групата "други" - по среднопретеглена цена;

в. амбалажните материали и резервните части - по среднопретеглена цена;

2.2.3. Постоянните общопроизводствени разходи са разпределяни чрез следните бази:

а. Разходите за електроенергия за производствени нужди по отделни производствени направления и продукти - според определени коефициенти за консумирана мощност, натовареност и капацитет;

б. Разходите на паровата станция (парата се използва само за отопление, не за технологични нужди) - според кубатурата отопляема площ;

в. Разходите за електроенергия за осветление - според квадратурата осветяема площ;

г. Разходите за вода за технологични нужди - на базата на относителния дял на всички преки разходи в общия обем на преките разходи;

д. Телекомуникационни услуги.

2.2.4. Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват в края на всеки месец - по централния банков курс за последния ден на съответния месец;

2.2.5. Приходите от продажби се признават както следва:

- а. От продажби на готова продукция - след фактурирането и на клиентите;
- б. От услуги - чрез метода “завършен договор”, след фактурирането на клиентите;
- в. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС

18 Приходи.

2.2.6. Придобити дълготрайни активи: Придобити са ДМА и ДНМА на стойност – 61 285 801.77 лв.

2.2.7. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12. 2011 г. е 6 961 180.47 лв.в т.ч.незавършено производство 3 991 540.32 лв. В счетоводния баланс те са представени по отчетна стойност. Не е извършвана обезценка на материални запаси поради това, че няма признаци за спадане на нетната продажна цена на същите под отчетната им стойност през 2011г.;

б. Не са предоставени материални запаси като обезпечение за предоставени кредити;

в. През 2011 г. не са направени разходи за опазване на околната среда, свързани с основното производство.

г. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри;

д. За отразяване на фундаменталните грешки, промените в счетоводната политика е възприет препоръчителния подход на МСС 8 – Извънредни статии и фундаментални грешки;

е. Сумите на временните разлики за 2011 година - облагаеми, намаляеми, отсрочени данъчни активи и пасиви върху тези разлики са представени в отчета;

ж. Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

з. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални активи сумата от 500,00 лева. Първоначалната оценка на Нетекущите МА и Нематериалните А се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС 16 – Имоти, машини, съоръжения и оборудване;

и. Във връзка с доходите на персонала оповестяваме следната информация:

- сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове;

- размерът на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на финансовия отчет е 479 591.38 лв. – 170 289.99 лв. възнаграждения за м. декември, които са изплатени през м.януари 2012 г., 300 361.38 лв. начислени провизии за неизползвани отпуски и депоненти 8 966.20 лв.

- няма доходи, предоставени на персонала при напускане; като компенсации във формата на акции и дялове, както и по други програми за дългосрочни доходи през 2011 г.;

- сумата на неизползваните натрупващи се компенсируеми отпуски през 2011г. е - 352 624.26 лева;

к. През 2011 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало опростени данъци. Като финансиране отразяваме получените от МИЕТ 15 676.12 лв. за поддържане на мобилизационни запаси за изпълнение на ВВП.

л. Като финансиране, са отразени и получените по втори етап на проект ЕСОТ – 27 158,96 лв..

л. През 2011 г. не са осъществявани бизнескомбинации по смисъла на МСФО 3 - Бизнескомбинации;

м. Предприятието има отношения със следните свързани лица:

- Търговско дружество "Боровец-Газ"-АД, гр. Самоков, което е дъщерно на "Самел-90"-АД. Предоставен е дългосрочен кредит в размер на 716 863.80 лв. към 31.12.2011 г. Лихвата по кредита е 8 % годишно и начислените лихви в размер на 63 748.29 лв. са отразени по съответната статия на Отчета за доходите за 2011 г.;

- Търговско дружества „Самел Технолоджи“-АД, Самоков

- Търговско дружество „Комекес“ АД, Самоков

- Търговско дружество "Самоков-Г2001"-ООД, Самоков

- Търговско дружество „Самоков Газ-05“-ЕООД, Самоков

- Търговско дружество „Автометан“-АД, Самоков

- Търговско дружество „Самел Дизайн“-ООД, Самоков

- Търговско дружество „Самел спорт“-ЕООД, Самоков

- Търговско дружество „Боро-Газ“-АД, Самоков

-Търговско дружество "Иновации"-ООД, Самоков

С посочените свързани предприятия и предприятия партньори предприятието няма финансови отношения, по предоставени и получени заеми и начислени лихви.

н. Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2011г.

о. Предприятието не е работило през 2011г. с финансови инструменти по смисъла на МСС 32 – Финансови инструменти: оповестяване и представяне и МСС 39 - Финансови инструменти: признаване и оценяване;

п. Предприятието няма преустановявани дейности през 2011 година.

р. През 2011 г. провизии за гаранционно обслужване не са начислявани;

с. Предприятието не отчита инвестиционни имоти;

т. Предприятието не е отчитало през 2011 година биологични активи;

2.2.7. Приложение.

Към настоящето се прилагат Справки от 1 до 24, съставляващи „Годишен отчет за дейността на нефинансовите предприятия за 2011 г.”

24.03.2012г.

Ръководител:

/инж. Д. Георгиев/

Съставител:

/Ст. Пашов/

