ЗОГРАФА ООД — Приложение№ 1 към СС1

Съставител (предприятие) — *БУЛСТАТ* **115031113**

гр. Пловдив, ул. " Никола Делев " 9

Град, (село) ул. — *Вид дейност*

БАЛАНС
на ЗОГРАФА ООД
към 31.12.2011 г. година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	1	2
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права в т.ч.	146	152
- земи	42	42
- сгради	104	110
Машини, производствено оборудване и апаратура	33	36
Съоръжения и други	35	56
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	8	6
Общо за група II:	222	250
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	223	252
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	56	22
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	69	36
- продукция		
- стоки	69	36
Предоставени аванси	15	18
Общо за група I:	140	76
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	26	19
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч		85
- над 1 година		
Общо за група II:	26	104
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)	172	164
- в безсрочни сметки (депозити)		2
Общо за група IV:	172	166
Общо за раздел "В":	338	346
Г. Разходи за бъдещи периоди		4
Сума на актива (А+Б+В+Г)	561	602
Д. Условни активи		

ЗОГРАФА ООД — Приложение№ 1 към СС1

Съставител (предприятие) — *БУЛСТАТ* **115031113**

гр. Пловдив, ул. " Никола Делев " 9

Град, (село) ул. — *Вид дейност*

БАЛАНС
на ЗОГРАФА ООД
към 31.12.2011 г. година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	8	8
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч		
- неразпределена печалба	269	347
- непокрита загуба		
Общо за група V:	269	347
VI.Текуща печалба (загуба)	15	72
Общо за раздел "А":	292	427
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	153	115
- до 1 година	31	8
- над 1 година	122	107
Получени аванси, в т.ч.	5	10
- до 1 година	5	10
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	78	22
- до 1 година	78	22
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	33	28
- до 1 година	33	28
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.	8	3
-- до 1 година	8	3
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.	3	1
-- до 1 година	3	1
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	22	24
-- до 1 година	22	24
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	269	175
- до 1 година	147	68
- над 1 година	122	107
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	561	602
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 24.01.2012 г.

Съставител: Велина Иванова Делева

Ръководител: Веселин Николаев Зографов

Заверил статистическо докладване от: 00.1.1900

Регистриран одитор:

ЗОГРАФА ООД *БУЛСТАТ* **115031113**

Съставител (предприятие) *Вид дейност*

гр. Пловдив, ул. " Никола Далев " 9

Град, (село) ул.

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЗОГРАФА ООД
за 2011 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	676	722
а) продукция	474	490
б) стоки	183	222
в) услуги	19	10
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по отделни начини	2	6
4. Други приходи, в т.ч.	18	17
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	696	745
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	6
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		1
Общо финансови приходи (5+6+7)	1	6
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	697	751
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	697	751

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	393	394
а) суровини и материали	225	246
б) външни услуги	168	148
3. Разходи за персонала, в т.ч.	86	87
а) разходи за възнаграждения	73	74
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	13	13
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	51	62
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	51	62
- разходи за амортизация	51	62
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	126	114
а) балансова стойност на продадените активи	126	114
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	656	657
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.	1	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	22	14
а) разходи, свързани с предприятия от група	22	
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	23	14
8. Печалба от обичайна дейност	18	80
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	679	671
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	18	80
11. Разходи за данъци от печалбата	3	
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		8
13. Печалба (10-11-12)	15	72
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	697	751

Дата на съставяне: 24.01.2012 г.

Ръководител:
Веселин Николаев Зографов

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

Съставител:
Велина Иванова Панчева

ЗОГРАФА ООД
Съставител (предприятие)

Приложение№ 4 към СС1
БУЛСТАТ 115031113
Вид дейност

гр. Пловдив, ул. " Никола Делев " 9
Град, (село) ул.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЗОГРАФА ООД
за 2011 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	8							419			427
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	8							419			427
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										15	15
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.								(150)			(150)
- за дивиденти								(150)			(150)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	8							269		15	292
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	8							269		15	292

СС 1 т. 22.4. "Увеличението на неразпределената печалба в резултат на отчитането на резерв от последващи оценки на активите и пасивите е посочено в статия "Други изменения в собствения капитал"."

Дата на съставяне: 24.01.2012 г.

Съставител: Велина Иванова Дечева

Ръководител: Василка Николаева Зографска

Заверил съгласно доклад от:

Регистриран одитор:

ЗОГРАФА ООД
Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ул. " Никола Делев " 9
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС 7
БУЛСТАТ **115031113**
Вид дейност

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на ЗОГРАФА ООД

за 2011 година

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	808	621	187	923	658	265
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		79	(79)		89	(89)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	5	143	(138)		143	(143)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		8	(8)			
Плащания при разпределения на печалби					21	(21)
Други парични потоци от основна дейност		64	(64)		63	(63)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	813	915	(102)	923	974	(51)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	149	111	38	187	147	40
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	80	10	70		121	(121)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	229	121	108	187	268	(81)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1 042	1 036	6	1 110	1 242	(132)
Д. Парични средства в началото на периода			166			298
Е. Парични средства в края на периода			172			166
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 24.01.2012 г.

Съставител: Велина Иванова Пенчева

Ръководител: Асен Николаев Зографов

Заверил съгласно доклад от: 08.2.1900

Регистриран одитор:

ЗОГРАФА ООД
Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ул. " Никола Делев " 9
Град, (село) ул.

Приложение№ 5 към СС1
БУЛСТАТ 115031113

Вид дейност -

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на ЗОГРАФА ООД
към 31.12.2011 г. година

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	(4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	(7-14)
												Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи	5			5			5	2	2		4			4	1
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група I	5			5			5	2	2		4			4	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права в т.ч.	181			181			181	29	6		35			35	146
- земи	42			42			42	x	x	x	x	x	x	x	42
- сгради	139			139			139	29	6		35			35	104
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	223	22		245			245	188	24		212			212	33
3. Съоръжения и други	182		20	162			162	125	19	17	127			127	35
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	2		8			8								8
Общо за група II	592	24	20	596			596	342	49	17	374			374	222
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл.инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+	597	24	20	601			601	344	51	17	378			378	223

Дата на съставяне: 24.01.2012 г.

Съставител: Велина Иванова Пенчева

Ръководител: Веселин Николаев Зографов

Заверил съгласно доклад от:
Регистриран одитор:

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
на " ЗОГРАФА " ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

" ЗОГРАФА" ООД е дружество, създадено през 1996г. с решение 4213/09.04.1996 г на Пловдивски окръжен съд , фирмено дело 2270/1996г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Пловдив, ул. Никола Бенев 9.

Задълженото лице е регистрирано по реда на ДОПК в ТД на НАП гр.Пловдив с ЕИК по Булстат: 115031113, считано от 11.11.2002г. На 11.11.2002г. фирмата се регистрира по ЗДДС с BG115031113

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2011 г. собственици на капитала на дружеството са:

ВЕСЕЛИН НИКОЛАЕВ ЗОГРАФОВ – ЕГН 5107074585

ДОИНИСИЯ ИВАНОВА ЗОГРАФОВА – ЕГН 5709204695

И НИКОЛАЙ ВЕСЕЛИНОВ ЗОГРАФОВ – ЕГН 7809294422

Дружеството се представлява и управлява от ВЕСЕЛИН НИКОЛАЕВ ЗОГРАФОВ – ЕГН 5107075685

Към 31.12.2011 г. в дружеството има назначени 19 работници и служители и 2 по договор за управление.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е производство на мебели за офиси и магазини.

1.3. Структура на дружеството

"ЗОГРАФА" ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2010 – 2011 г. са: БВП, Инфлация в края на годината, Среден валутен курс на щатския долар за годината, Валутен курс на щатския долар в края на годината, Основен лихвен процент в края на годината, Безработица (в края на годината).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г., изменени с ПМС №251/17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

" ЗОГРАФА " ООД прилага двустранна форма на счетоводно записване на стопанските операции, съгласно изискванията на чл.123 от ЗДДС. Съставен е индивидуален сметкоплан на предприятието.

Обработката на счетоводната информация е автоматизирана. Заведени са задължителните регистри – Дневник за покупките и Дневник за продажбите, в съответствие с изискванията на чл.113 от ППЗДДС. Доставките са документирани с издадени от дружеството фактури, транспортен документ и потвърждение от клиента, съдържащи реквизитите посочени в ЗС и ППЗДДС. Заведени са счетоводни регистри за синтетично и аналитично отчитане на резултатите, в изпълнение на разпоредбите на ЗС.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната валута и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по Закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2011 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихвени приходи и разходи, положителни и отрицателни разлики от продажби на финансови инструменти, валутни разлики.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Използват се следните амортизационни норми:

- сгради, конструкции и съоръжения – 4%
- машини и оборудване – 30%
- транспортни средства – 25%
- обзавеждане и стопански инвентар – 15%
- компютри – 50%;
- други дълготрайни активи – 15%.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по цена на придобиване.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

2.8. Продукция

Продукцията се оценява текущо по себестойност, която се формира на базата на производствените разходи, чрез прилагане на метода " калкулиране на процеси". Определена е себестойността на продуктите, които имат самостоятелно значение, т.е. могат да са предмет на сделка. Производствените разходи за всеки месец са разпределени между готовите продукти от дадена фаза и тези които ще продължат процеса на обработка. За целта извършените продукти се трансформират в завършени, като се използва метода на "еквивалентните единици".

Базата за разпределение на общо производствените разходи е произведената продукция в еквивалентни единици, а базата за разпределение на основните производствени разходи е пропорционална на стойността на вложените материали в единица изделие. Разпределението на разходите между завършения продукт и запаса от незавършено производство в края на всеки месец, се осъществява чрез прилагане на метода " средно претеглена себестойност".

2.8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

Валутните курсове, използвани при преизчисление на паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011 г. са както следва: 1 EUR = 1.95583 лева

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.11. 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 и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

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 се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

2.12. Собствен капитал

ЗОГРАФА ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания.

2.13. Корпоративен данък

Текущ корпоративен данък

Текущият корпоративен данък е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%. (2010 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Приходите на дружеството през 2011 са формирани от следните дейности:

- Приходи от основната дейност – 694 хил.лв.;, разпределени както следва:

- Приходи от продажба на продукция – 474 хил. лв.
- Постъпления от продажба на стока – 183 хил. лв.
- Постъпления от продажба на услуги – 19 хил. лв.
- Постъпления от продажба на материали – 9 хил. лв.
- Др. приходи – 9 хил. лв.

Към 31.12.2011г. неизплатените приходи от клиенти са 26 хил. лв. .(31.12.2010г.- 19 хил.лв.).

4. РАЗХОДИ

Дружеството има неизплатени към 31.12.2011 г. разходи към доставчици – 78 хил. лв.(31.12.2010г.-22 хил.лв.).

5. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ И ПРИХОДИ

Формирани са в резултат на промените на валутния курс при покупка и продажба на валута, платени лихви по депозит в банка, както и от банкови комисионни при валутни преводи.

6. ДРУГИ РАЗХОДИ

В това перо през 2011г. са отчетени изплатени командировки, неприсъщи разходи и др.

7. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Резултатът от 2011г е 18 хил.лв. печалба преди данъци и 15 хил.лв. печалба след данъци.

8. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Към 31.12.2011г. по балансова стойност дълготрайните нематериални активи на дружеството са 1 хил. лв., а дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Земи – 42 хил. лв.
- Сгради – 104 хил. лв.
- Машини, производствено оборудване и апаратура – 33 хил. лв.
- Съоръжения и др. – 35 хил. лв.
- Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи – 8 хил. лв.

9. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Към 31.12.2011 г. регистрираният дружествен капитал на „ЗОГРАФА" ООД възлиза на 8 хил. лв.

10. НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА(ЗАГУБА) ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Дружеството отчита неразпределени печалби от минали години 347 хил.лв. към 31.12.2010г. и 269 хил. лв. към 31.12.2011г. През 2011г. част от неразпределената печалба в размер на 150000 /сто и петдесет хиляди/ лева бе разпределена под формата на дивиденти на съдружниците на дружеството съобразно дяловото им участие.

11. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2011 г. Дружеството има задължения на обща стойност 269 хил.лв.

12. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Дата:.28.02.2012г.

Управител: .....
/ ВЕСЕЛИН ЗОГРАФОВ/