"СТИЛПЛАСТ 2002 " ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗАЕДНО С

ДОКЛАДА ЗА ДЕЙНОСТТА И

ДОКЛАДА НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

за годината, завършваща на 31.12.2011 г.

Съдържание

Обща информация 3
Доклад за дейността 4
Доклад на независимия одитор до ръководството на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД 6
Отчет за приходите и разходите 8
Баланс 9
Отчет за собствения капитал 10
Отчет за паричните потоци 11
Пояснителни бележки
I. Корпоративна информация 12
II. База за изготвяне 12
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания 13
IV. Други оповестявания 28
V. Финансови показатели 29

" СТИЛПЛАСТ 2002 " ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2011
ЕИК: 130978247

Обща информация

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период –периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД

София, ул. "Детелин Войвода" №16-20

Дата на изготвяне: 22.02.2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД от :

Управител:

/ АННА МИХАЙЛОВА /

СТИЛПЛАСТ 2002 гр. София ООД

Съставител:

/ НИКОЛАЙ ХРИСТОВ /

Одитор:

СОП "Одитконсулт 99" ООД

ул. "Кирил Ботев" бл.26Е, вх. Б

София 1407

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2011 г., изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Този финансов отчет е одитиран от СОП "Одитконсулт 99" ООД.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

I. Основна информация за дружеството.

"СТИЛПЛАСТ 2002." ООД, гр. София, е учредено през 2002 година като дружество с ограничена отговорност.
Капитала на дружеството при създаването му, е 5 000.00 лв., разпределен в 500 дяла по 10 лв. всеки. Към датата на учредяването на дружеството са внесени 3 500.00 лв. Останалите 1 500 лв. са внесени към 31.12.2002г. С решение №2/06.10.2003г капитала на дружеството се увеличава на 50 000.00 лв.- внесен изцяло, разпределен в 5000 дяла по 10 лв.

II. Описание на дейността и резултати за периода.

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД е с **предмет на дейност производство на дограма и други изделия от пластмаси за строителството.** Сумата на нетните приходи от продажби е запазена на 8 млн. лв. както за 2011г. Балансовата печалба (печалбата след облагане с корпоративен данък) е е увеличена от 148 хиляди на 177 хиляди лева.

III. Финансово състояние и основни рискове.

Общото събрание на управителите определя състоянието на дружеството като стабилно и изготвянето на финансовия отчет за 2011 г. на базата на принципа за "действащо предприятие" като обосновано. Основание за такъв извод дават:

- **Коефициентът на финансова автономност на дружеството,** който по данните от счетоводния баланс към 31.12.2011г. е 0.21. Или на 1 лев привлечен капитал се падат по 21 стотинки собствен капитал.
- **Коефициентът на незабавна ликвидност към 31.12.2011г.,е 0.38. и абсолютна ликвидност 0.04.** Или на 1 лев текущи задължения дружеството отчита към датата на баланса 0 лев и 04 стотинки бързоликвидни активи (паричии средства и краткосрочни (текущи) финансови активи);
- **Представените в пасива на счетоводния баланс на дружеството към 31.12.2011г. дългосрочни задължения** в размер на 2 690 хил.лв. са задължения по търговски кредити , които не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Разработките на отдел "Анализи и прогнози" **не показват съществени рискове на бизнес средата или на вътрешното състояние на дружеството,** които да застрашават финансовата му независимост.

Аргументите за такъв извод са следните:

- Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждестранна валута, освен в евро. **Това намалява валутните рискове.**
- Като цяло **кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2011 година се оценяват от анализаторите на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.**

IV. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовия отчет.

В периода между 01.01.2011 г. и 23.02.2011 г. /датата на удобрение на ГФО/ не са настъпили съществени коригиращи и некоригиращи събития.

V. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Предвидени са и инвестиции от 2 500 000 лв. през следващите две години за обновяване на техниката и технологията на производството - в съответствие с изискванията на европейския пазар. В това число за иновации в информационните технологии – 200 000 лв..

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Не е осъществявана научноизследователска и развойна дейност през отчетния период.

VII. Информация, изисквана на основание на чл. 187д и 247 от Търговския закон

До 01.01.2011 г. в " СТИЛПЛАСТ 2002 " ООД , гр. София, не е извършвано закупуване на собствени делове на дружеството. Това закупуване не е извършвано и през отчетната 2011 г.

През 2011 г. дружеството е ръководено от Общо събрание на съдружниците състоящо се от двама члена.

Няма членове на Общото събрание, които да участват в други търговски дружества като неограничено отговорни съдружници с притежаване на повече от 25% от капитала на такива дружества. Двама от Управителите участват в управлението на други дружества с ограничена.

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това през 2011 г. не са предприемани дейности за хеджиране на финансови позиции.

Няма предстоящи сделки, които да са от съществено значение за структурата на собствеността или за структурата на физическия обем на производството на дружеството.

VI. Дружеството няма регистрирани клонове.

Одит Консулт - 99 - ООД
София 1404, ж.к. "Гоце Делчев", ул. "Ген. Кирил Ботев", бл. 26 Е, вх. Б, ет. 2
тел. 02 949 49 52, факс: 02 958 39 81, GSM: 088 852 42 56; e-mail: odik_99@abv.bg
Благоевград 2700, ул. "Иван Вазов" №5, тел. 073 141 857, 088 824 29 49

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ НА "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на ***"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД***, включващ счетоводния баланс към 31.12.2011 г. и отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финасов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в следващия параграф, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторските стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедурии зависят от преценката на одитора включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изрязаване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и на цялостното предстяване във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас квалифицирано мнение.

База за изразяване на квалифицирано мнение

Ние не сме присъствали на годишната инвентаризация на материални запаси в размер 1 910 хил.лв.. Поради естеството на документацията на дружеството, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността и количествата на материалните запаси, както и да потвърдим задължения в размер 2 659 хил.лв. включително чрез прилагането на други одиторски процедури.

Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай че ние бяхме в състоние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността и количествата на материалните запаси и съществуването на задълженията, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на ***"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД*** към 31.12.2011 г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Други въпроси

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние удостоверяваме, че ***историческата финансова информация,*** изготвена от ръководството и представена в годишния доклад за дейността на дружеството, съгласно чл. 33 от Закона за счетоводството, ***съответства във всички съществени аспекти*** на финансовата информация, която се съдържа в одитирания финансов отчет на ***"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД*** към 31.12.2011 г. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Георги Хаджийски:
Управител

Радослав Порожанов:
Регистриран одитор

София
Рег. 0362

Дата: 15.03.2012 г.

СОП "Одитконсулт 99" ООД
Ул. "ген.Кирил Ботев" бл.26Е
София, п.к. 1404
България

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД

адрес София, ул. Детелин Войвода №16-20

за 2011 г.

	Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
А. Разходи			
I	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	6585	6740
	а) суровини и материали	6006	5916
	б) външни услуги	579	824
III	Разходи за персонала, в т. ч.:	375	391
	а) разходи за възнаграждения	317	333
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	58	58
IV	Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	416	484
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т ч.:	416	484
V	Други разходи, в т. ч.:	1891	387
	а) балансова стойност на продадените активи	1849	356
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	*9267*	*8002*
17	Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текуща (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
VII	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч..	78	54
	б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		1
	Общо финансови разходи (6+7):	*78*	*54*
VIII	*Печалба от обичайната дейност*	0	164
IX	Извънредни разходи		
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7+9):	*9345*	*8056*
X. Счетоводна печалба (обща прихода - обща разходи)		197	164
XI. Разходи за данъци от печалбата		20	16
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			
XIII. Печалба (Б-В-Г)		177	148
Всичко (Общо разходи Б + Г + Д)		9542	8220

	Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
	а	1	2
Б.Приходи			
I.	*Нетни приходи от продажби, в т.ч.:*	7544	7630
	а) продукция	5333	5822
	б) стоки	1958	131
	в) услуги	253	1677
II.	*Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство*		
III.	*Разходи за придобиване на активи по стопански начин*		
IV	*Други приходи, в т.ч.:*	*253*	*585*
	Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	*7797*	*8215*
V	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
VI	Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч. :		
VII	Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		5
	Общо финансови приходи (5+6+7)	*0*	*5*
	[illegible]	[illegible]	[illegible]
8. Загуба от обичайната дейност		1745	0
9. Извънредни приходи		1745	[illegible]
	Общо приходи(1+2+3+4+5+6+7+9)	*9542*	*8220*
10. Счетоводна загуба (обща прихода - обща разходи)		0	0
11. Загуба (10 + [illegible] (Ч-ка 12 от Раздел А)		0	0
Всичко (Общо приходи + 11)		9542	8220

Дата 22.02.2012 г.

Съставител: \ Никола Христов \

Ръководител: \ Анна Мирчева \

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД гр. София

Регистриран одитор отговорен за одита: \ Радослав Порожанов \

Управител на СОП "Одитконсулт 99" ООД \ Георги Хаджийски \

Дата 15.03.2012 г.

Специализирано одиторско предприятие "Одитконсулт 99" ООД София Рег. №062

	Общо за група IV:	48	280
Общо за раздел Б:		2 380	6 539
Г.	**Разходи за бъдещи периоди**	53	87
Сума на активa (А+Б+В+Г):		8 227	7 088
В.	**Условни активи**		

13	- осигурителни задължения в в т. :	9	17
14	- до 1 година	9	17
15	- данъчни задължения, в т. ч.:	30	23
16	- до 1 година	30	23
Общо раздел В, в т. ч.:		4 309	6 347
1	- до 1 година	1 236	853
2	- над 1 година	3 073	5 494
Г.	**Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:**	-	-
Сума на пасива (А+Б+В+Г):		8227	7 088
Г.	**Условни пасиви**		

Дата 22.02.2012 г.

Съставител:

\ Николай Христов \

Ръководител:
гр. София

\ Анна Михайлова \

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Ярослав Порожанов \

Управител на СОП "Одитконсулт 99" ООД

\ Георги Хаджийски \

Дата 15.03.2012 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД

адрес София, ул. Детелин Войвода №16-20

за 2011 г.

(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
А. Салдо в началото на отчетния период	**50**							**546**		**145**	**741**
Б. Салдо след промени в счетоводната	***50***	-	-	-	-	-	-	***546***	-	***145***	**741**
1 Финансов резултат за текущия период										177	**177**
2 Разпределения на печалбите, в т.ч.:								145		(145)	-
В. Салдо към края на отчетния период	***50***	-	-	-	-	-	-	***691***	-	***177***	**918**
Г. Собствен капитал към края на отчетния	**50**	-	-	-	-	-	-	**691**	-	**177**	**918**

Дата: 22.02.2012 г.

Съставител: \ Николай Христов \

Ръководител: \ Анна Михайлова \

Регистриран одитор отговорен за одита:
\ Радослав Порожанов \

СОП "Одитконсулт 99" ООД
\ Георги Хаджийски \

Дата: 15.03.2012 г.

Специализирано одиторско предприятие "Одитконсулт 99" ООД София Рег. №062

ООД "СТИЛПЛАСТ 2002" гр. София

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "СТИЛПЛАСТ 2002" ООД

адрес София, ул. Детелин Войвода №16-20

за 2011 г.

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7 027	6 614	413	7 676	8 359	(683)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		405	(405)		360	(360)
3 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		90	(90)			-
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		16	(16)		25	(25)
5 Други парични потоци от основната дейност	3	118	(115)	377	43	334
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**7 030**	**7 243**	**(213)**	**8 053**	**8 787**	**(734)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		304	(304)			-
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	**-**	**304**	**(304)**	**-**	**-**	**-**
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	857	114	743	910	-	910
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		26	(26)		39	(39)
3 Плащания на задължения по лизингови договори		422	(422)		308	(308)
4 Други парични потоци от финансовата дейност	5	15	(10)	1	4	(3)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	**862**	**577**	**285**	**911**	**351**	**560**
Г. Изменение на паричните средства през периода	**7 892**	**8 124**	**(232)**	**8 964**	**9 138**	**(174)**
Д. Парични средства в началото на периода			**280**			**454**
Е. Парични средства в края на периода			**48**			**280**

.

Дата 22.02.2012 г.

Съставител: \ Николай Христов \

Ръководител: \ Анна Михайлова \

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД гр. София

Регистриран одитор отговорен за одита:

\ Радослав Порожанов \

Управител на СОП "Одитконсулт 99" ООД

\ Георги Хаджийски \

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Одитконсулт 99" ООД София Рег. №0962

Дата 15.03.2012 г.

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието: "СТИЛПЛАСТ 2002 " ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. "Детелин Войвода." № 16-20

Място на офис или извършване на стопанска дейност :гр.София, ул. "Жак Дюкло" № 55

Брой служители / наети лица в края на годината / 88

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.
От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Анна Петрова Михайлова	2500	25 000 лв.	25 000 лв.	50%
Михайл Христов Михайлов	2500	25 000 лв.	25 000 лв.	50%
ОБЩО:	**5000**	**50 000 лв.**	**50 000 лв.**	**100%**

Управителните органи на „СТИЛПЛАСТ 2002 " ООД са :

Общо събрание на съдружниците

Управител на дружеството е: АННА ПЕТРОВА МИХАЙЛОВА

Дружеството се представлява от АННА ПЕТРОВА МИХАЙЛОВА и МИХАИЛ ХРИСТОВ МИХАЙЛОВ заедно и поотделно.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е производство на дограма и други изделия от пластмаси за строителството.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финасовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.
Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

III.Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1.Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700.00 лв..Активите които имат стойност по

ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.
Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали счучаи последващите разходи се признават за разход да периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Група	Години
Подобрения върху земи	
Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.3
Транспортни средства	4
Съоръжения	3.3
Други дълготрайни активи	6.66
Компютърна техника	2

2.Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.
При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

- √ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- √ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:
Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	

Информация за измененията в нетекущите /дълготрайни материални и нематериални/ активи е предоставена в следната справка.

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(хил. лева)

	Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	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				0			0				0			0	0
2	Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3	Търговска репутация				0			0				0			0	0
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.	*Дълготрайни материални активи*															
1	Земи и сгради, в т.ч.:	65	0	0	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0	0	65
	- земи	65			65			65				0			0	65
	- сгради				0			0				0			0	0
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	1355	284		1639			1639	1290	147		1437			1437	202
3	Съоръжения и друга	1868	2287	44	4111			4111	1577	269	39	1807			1807	2304
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	22	2001	1800	223			223				0			0	223
	Общо за група II:	3310	4572	1844	6038	0	0	6038	2867	416	39	3244	0	0	3244	2794
III.	*Дългосрочни финансови активи*															
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			0	0			0				0			0	0
4	Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6	Други заеми				0			0				0			0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	*Отсрочени данъци*															
	Общо общо (I+II+III+IV):	3310	4572	1844	6038	0	0	6038	2867	416	39	3244	0	0	3244	2794

Съставител: Николай Христов

Ръководител: Анна Михайлова

Дата 22.02.2012 г.

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД гр. София

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

√ парична сума;

√ договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;

√ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

√ Финансови активи, държани за търгуване;

√ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;

√ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;

√ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

√ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;

√ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

√ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;

√ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;

√ подобряване качеството на инвестиционния имот;

√ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;

√ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

4. Отстрочени данъци

Дружеството нама отсрочени данъци.

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- √ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- √ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- √ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- √ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция;
- √ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Информация за състава на материалните запаси е предоставена в следната справка.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

(хил. лева)

Видове материални запаси	Годината завършваща на 31.12.2011г	Годината завършваща на 31.12.2010г
Материали:	***1910***	***5117***
PVC профили	1910	5117
Стоки :	***0***	***0***
Незавършено производство		
Продукция		
Други материални запаси		***0***
Всичко материални запаси:	***1910***	***5117***

5.2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

  Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

  След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

  Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

  Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.

- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

√ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2011 година е представена в следната справка.

ВЗЕМАНИЯ

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Нетекущи активи			0
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
Всичко за II:			0
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	422	422	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Даньци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други даньци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- други			
Всичко за III:	422	422	0
Общо вземания: (I+II+III)	422	422	0

6. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

Дружеството нама краткосрочни финансови активи.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

Информация за състава на паричните средства е представена в следната справка.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2011	Към годината завършваща на 31.12.2010
1.Парични средства в брой	12	
Във валута		
В лева	12	
2.Парични средства в разплащателни и депозитни сметки	36	280
В разплащателни сметки в лева	36	120
ОББ	10	1
Райфайзен банк	26	119
В разплащателни сметки във валута		37
ОББ		
Райфайзен банк	0	37
В депозитни сметки		123
3.Блокирани парични средства		0
4.Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	48	280

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

9.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация .

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

Изменението на натрупаните печалби/загуби от минали години, както и информация за текущата печалба към 31.12.2011 г. са представени в следната справка.

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.2011	***546***
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	145
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки,промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II	***145***
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденти, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	
IV. Неразпределена печалба към 31.12.2011	***691***
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.2010	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II	***0***
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	***0***
IV.Непокрита загуба към 31.12.2011	
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	177
2. Загуба	

Промени в счетоводна политика и корекция на грешки извършени през 2011г

- *Корекция на грешки*

А) Корекция в неразпределената печалба/ непокритата загуба от минали години - няма.

Б) Неправилно класифицирани в ГФО няма

- *Промяна в счетоводната политика - няма*

10. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.
Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:
- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събтия към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението
При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

Дружеството нама начислени провизии и сходни задължения за 2011г.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:
- √ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- √ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:
- √ Държани за търгуване.
- √ Държани до настъпване на падеж.
- √ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност.Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството.Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство.Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Провизии се начисляват по най добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:
- √ без фиксиран падеж
- √ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Информацията за задълженията към 31.12.2011 г. е прдставена в следната справка.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения по получени банкови заеми, в. т.ч.	425	425		0
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:	3257	184	3073	
-дългосрочни заеми				
-финансов лизинг	567	184	383	
Всичко за I:	3682	609	3073	0
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	558	558		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси				
6. Задължения към персонала	22	22		
7. Задължения към социалното осигуряване	9	9		
- социално осигуряване	6	6		
- здравно осигуряване	3	3		
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	30	30		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	17	17		
- данък върху добавената стойност	7			
- други данъци	6	6		
9. Други краткосрочни задължения	8	8		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	627	627		0
Общо задължения: (I+II)	4309	1236	3073	0

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2011 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции тримесечно. Използваните валутни курсове към датата на преоценка са:EUR – BGL – 1.955830

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се призанават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики,данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2012г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаление на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовият отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи ипасиви.

14.Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

√ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;

- √ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- √ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- √ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- √ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- √ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- √ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- √ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- √ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- √ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- √ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- √ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- √ отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- √ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- √ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- √ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- √ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- √ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- √ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- √ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- √ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

15.Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.
За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.
Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

16. Обезценки на активи

Обеценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.
През 2011 г. не са отчетени обезценки.

17.Свързани лица

Дружеството оповестява следните свързани лица :
Анна Петрова Михайлова – управител и съдружник в Стилпласт България ООД с 50 % участие.
Михаил Христов Михайлов – управител и съдружник в Стилпласт България ООД с 50 % участие.

Извършени са сделки със свързано лице Стилпласт България ООД – основен клиент на стойност 6 962лв

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на природни и други бедствия;
- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за видовете отчетени разходи е представена в следната справка.

РАЗХОДИ

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.		
а/Суровини и материали		
Основни материали за производство	5768	5658
Спомагателни материали	32	28
Ел.енергия	10	9
Телефон	25	30
вода	1	1
Гориво	170	189
Всичко разходи за материали:	*6006*	*5916*
б/Разходи за външни услуги:		
Реклама	60	82
Ремонти	30	28
Консултански и други договори		71
Наем	350	360
Транспорт		120
Застраховки	65	65
Охрана		19
Моб телефони	36	38
Други	38	41
Всичко разходи за външни услуги:	*579*	*824*
Всичко разходи за материални външни услуги:	*6585*	*6740*
Разходи за персонала:		
Производствен персонал	375	391
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Административен персонал		
в т.ч. Начислени разходи за неизползвани отпуски		
Всичко разходи за персонала:	*375*	*391*
Всичко разходи за амортизации и обезценка:	*0*	*1*
а/разходи за амортизация и обезценка на ДМА	*416*	*484*
-разходи за аморатизации	*416*	*484*
-разходи за обезценки		
Всичко разходи за амортизация и обезценки:	*416*	*484*
Други разходи в т.ч.	*1891*	*387*
а/ балансова стойност на продадени активи	*1849*	*356*
б/ провизии		
в/ други в т.ч.	*42*	*31*
Разходи за командировки		
Разходи представителни		
Финансови разходи		
Всичко други разходи:	*1891*	*387*
Всичко разходи	*9267*	*8055*

20.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:
Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.
При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.
При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за видовете приходи е представена в следната справка.

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2011	Годината приключваща на 31.12.2010
Нетни приходи от продажби в т.ч.	*7 344*	*7 630*
Продажби на продукция	5 333	5 822
Продажби на стоки	1 958	131
Услуги	253	1 677
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	
Други приходи	*253*	*585*
в т.ч. лихви		1
други	253	584
Всичко приходи от оперативна дейност	*7 797*	*8 215*

Дружеството е отчело извънредни приходи в размер 1 745 хил.лв от отписани задължения с изтекла давност.

21.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

22. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то не е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

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

IV.Други оповестявания

1.Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно иисканията на СС 10.

2.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки 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 най-добрата 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.

3. Оповестяване на суми за услуги извършени от регистрираните одитори на Дружеството.

На основоние чл.38, ал5, от ЗСч. Дрежеството оповестява възнаграждение за услуги извършени от регистрираните одитори в размер на 5 700.00 лв. /пет хиляди и седемстотин лева/ без ДДС.

V. Финансови показатели

Въз основа на информацията, предоставена в отделните съставни части на годишния финансов отчет за 2011 година, представяме следните показатели, получени в резултат на финансово-счетоводен анализ.

Показатели	Текуща година	Предходна година	Изменение %
Рентабилност:			
Коеф. на рентабилност на приходите от продажби	0.02	0.02	26%
Коеф. на рентабилност на собствения капитал	0.19	0.20	-3%
Коеф. на рентабилност на пасивите	0.04	0.02	76%
Коеф. на капитализация на активите	0.03	0.02	62%
Ефективност:			
Коеф. на ефективност на разходите	0.84	1.02	-18%
Коеф. на ефективност на приходите	1.19	0.97	22%
Ликвидност:			
Коеф. на обща ликвидност	1.93	7.69	-75%
Коеф. на бърза ликвидност	0.38	1.69	-77%
Коеф. на незабавна ликвидност	0.38	1.69	-77%
Коеф. на абсолютна ликвидност	0.04	0.33	-88%
Финансова автономност:			
Коеф. на финансова автономност	0.21	0.12	82%
Коеф. на задлъжнялост	4.69	8.57	-45%

Дата: 22.02.2012 г.

София

"СТИЛПЛАСТ 2002" ООД гр. София

Съставител: / Николай Христов /

Ръководител: / Анна Михайлова /