ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА „БАЛИСТА" ЕООД ЗА ОТЧЕТЕН ПЕРИОД 01.01.2013 – 31.12.2013 Г.

Настоящото приложение към финансовия отчет представлява подробно описание и анализ на информацията, посочена в счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци. То съдържа:

1. Информация за прилаганата счетоводна политика;

2. Оповестяване на информация, която се изисква от Закона за счетоводството и приложимите Национални счетоводни стандарти;

3. Допълнителна информация, която не е представена в другите съставни части на финансовия отчет, но чието оповестяване е необходимо за вярното представяне на имущественото и финансовото състояние, както и отчетения финансов резултат;

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

„Балиста" ЕООД е регистрирана в Старозагорски окръжен съд. Седалището на фирмата е в гр. Казанлък, ул. „Иван Вазов" 5, предмет на дейност – производство на въоръжение и боеприпаси. В дружеството работят 23 души, управлява се и се представлява от едноличния собственик на капитала Ганчо Ганев.

„Балиста" ЕООД се облага съгласно българското данъчно законодателство и изготвя и представя годишните си финансови отчети на базата на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

II. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Счетоводната политика на предприятието е разработена въз основа и при съблюдаване принципите и изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, като е отразена спецификата на неговата дейност. Текущото счетоводно отчитане и изготвянето на финансовите отчети е в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ

1. Дълготрайни активи

1. 1.Дълготрайните материални активи (ДМА).

Всички ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички извършени преки разходи. Предприятието използва препоръчителен подход при отчитане на ДМА след първоначалното им признаване. Последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив (когато е вероятно предприятието да има увеличение на икономическата изгода от това) формират нов ДА. Всички други последващи разходи, в т.ч. разходи за текущ ремонт, консумативи, за експлоатация и поддръжка и други подобни, се признават за текущ разход в периода, през който са направени.

Възприетият от ръководството стойностен праг на същественост за признаване на един ДМА като такъв е 700,00 лв. Активите на стойност под гореспоменатата се отчитат като текущ разход. „Балиста" ЕООД прилага линеен метод на амортизация на материалните си активи.

ДМА се инвентаризират веднъж годишно с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет.

Подробна информация за ДМА се съдържа в приложената Справка за нетекущите(дълготрайните) активи.

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е 4 х.лв.

1.2. Нематериални дълготрайни активи (НМДА)

Възприетият от ръководството стойностен праг на същественост за признаване на един НДМА като такъв е 700,00 лв. Активите на стойност под гореспоменатата се отчитат като текущ разход.

Към 31.12.2013г. дружеството има само един НМДА – безсрочно „ Разрешение за производство на ОБВВПИ" на стойност 5 х.лв.

2.Краткотрайни активи

2.1. Стоково-материални запаси (СМЗ)

Стоково-материалните запаси се отчитат съгласно НСС 2, като в края на отчетния период се прави преглед за обезценка до нетната реализируема стойност. За 2013 г. няма СМЗ, отчетени по нетна реализируема стойност.

При потребление на СМЗ предприятието ползва метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период с цел вярното и честно представяне на имущественото и финансово състояние на „Балиста" ЕООД в годишния финансов отчет, стокова-материалните запаси са инвентаризирани. Отчетната стойност на наличните към края на отчетния период материали е 623 х.лв., на произведената продукция –84 х.лв., незавършено производство –няма.

2.2. Парични средства и парични еквиваленти

В състави на паричните средства влизат паричните средства в касата на предприятието-1 х.лв., тези в разплащателната сметка- 12 х.лв., както и ваучери с номинална стойност 1 х. лв.

3. Вземания и задължения

Според срока на погасяване вземанията и задълженията се диференцират на краткосрочни и дългосрочни. Оценяват се по номинална стойност в лева.

Предприятието няма задължения, за които са предоставени обезпечения.

Краткосрочните вземания на предприятието възлизат на 554 х.лв., от които: 553 х.лв. са вземания от клиенти и доставчици, 1 х.лв.-други вземания. Дългосрочни вземания няма.

Краткосрочните задължения на предприятието възлизат на 108 х.лв. от които: 10 х.лв.-задължения към доставчици, 12 х.лв.- задължения към персонала, 5 х.лв.-задължения към социално и здравно осигуряване и 79 х.лв.- данъчни задължения към държавата. Дългосрочни задължения няма.

4. Капитал, резерви, финансов резултат, данъци от печалбата.

3.1. „Балиста" ООД има записан собствен капитал 5100 лв. – внесен, разпределен в 510 дяла х 10 лв., 100% собственост на Ганчо Ганев към 31.12.2013г.

3.2. Резерви – преоценъчни резерви – 178,09 лв.

3.3.Финансов резултат – текущият финансов резултат е печалба от 587 хил.лв.и се преобразува съгласно действащото данъчно законодателство.

3.4. Начислен КД в размер на 10% за периода 01.01.2013-31.12.2013, след данъчно преобразуване - 58 х.лв.

5. Приходи

Признаването на приходите на предприятието става по правилата на НСС 18. Приходите от продажби се признават към датата на извършване на продажбата,

респективно фактутиране на продукцията, стоките, услугите. Получените авансови плащания за продажби не се признават за приход и се отчитат като задължение до момента на прехвърляне на собствеността на продукцията, стоката или услугата върху купувача.

За 2013 г. сумата на приходите от продажба на продукция е 1103 х.лв .. от услуги - 16 х.лв.

Продукцията на предприятието се реализира 100 % чрез представляващата го търговска фирма „Вертекс" ЕООД.

6. Разходи

Разходите се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост с приходите.

Сметките от група 60 са приключени своевременно с група 61.Подробна справка за тях по икономически елементи е дадена в ОПР.

6.1 Разпределяне общопроизводствените разходи

Съгласно НСС 2 разходите за производство са:

1. Преки разходи – разходите, пряко свързани с произвежданите продукти.

2. Непреки разходи- систематично начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Постоянните общопроизводствени разходи в „Балиста" се разпределят на базата на нормалния капацитет на производство, изчислен за 3 год.период от време..

Разпределянето на променливите общопроизводствени разходи се извършва на базата относителния дял на продажната стойност на всеки продукт в общата стойност на продукцията.

6.2. Разходи за бъдещи периоди

Към края на 2013г. предприятието няма разходи за бъдещи периоди.

7. Други

7.1 Фундаментални грешки

През 2013г. няма отчетени фундаментални грешки.

7.2. Доходи на персонала - счетоводното отчитане на разходи, които представляват доходи на персонала е съгласно НСС 19. Разходите по натрупващи се неизползвани (компенсируеми) отпуски към 31.12.2013г. са в размер на 3 х.лв. Разходите, свързани с тях, за задължително обществено и здравно осигуряване, са в размер на 1 х.лв.

12.03.2014г

Изготвил: Елена Георгиева Безлова

ЕООД БАЛИСТА КАЗАНЛЪК

Управител: Ганчо Милчев Ганев

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
на фирма: БАЛИСТА ЕООД ЕИК:833090842
за периода 01.01.2013 - 31.12.2013г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в кр. на периода (11+12-13)	Балансова стойност (7-14)
	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)	Увеличение	Намаление		
	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други сходни права и активи	5	0	0	5	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	5
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
Обща сума I	5	0	0	6	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	6
II.ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Земи и сгради, в т.ч.:	198	0	0	198	0	0	198	45	5	0	50	0	0	50	148
- земи (терени)	65	0	0	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0	0	65
- сгради	133	0	0	133	0	0	133	45	5	0	50	0	0	50	83
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	16	0	0	16	0	0	16	7	2	0	9	0	0	9	7
3. Съоръжения и други	21	0	0	21	0	0	21	14	1	0	7	0	0	7	14
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума II	235	0	0	235	0	0	235	66	8	0	66	0	0	66	169
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от групата	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия в групата	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Обща сума III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	1	0	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
ОБЩО НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ (I+II+III+IV	241	1	0	242	0	0	242	66	8	0	66	0	0	66	176

Дата: 12.03.2014г.

Съставител:
Елина Георгиева Безлова

Ръководител:
Ганчо Митков Ганев