

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2009 година

Приложение № 1 към СС 1

на ООД "ГИДО" гр ПЕЩЕРА, ул "НЕСТОР ЛИЧЕВ" 9, ЕИК 112133251

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (в хил. лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
А. Записан, но не внесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Непотекущи (дълготрайни) активи				И. Записан капитал		5	5
1. Нематериални активи				II. Премии от емисии			
1. Продукти от развойна дейност				III. Резерв от последващи оценки			
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:		0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		35	35	Общо за група IV:		0	0
- земи		35	35	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		561	358
- сгради				- неразпределена печалба		561	358
2. Мащини, производствено оборудване и апаратура		67	100	- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други		140	159	Общо за група V:		561	358
в т.ч. - съоръжения				VI. Текуща печалба (загуба)		144	204
- транспортни средства		137	159	Общо за раздел A:		710	567
- други		3		Б. Провизии и сходни задължения			
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		4	4	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
Общо за група II:		246	298	2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
III. Дългосрочни финансови активи				- отсрочени данъци			
1. Акции и дялове в предприятия от група				3. Други провизии и сходни задължения		4	
2. Предоставени заеми на предприятия от група				Общо за раздел Б:		4	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				В. Задължения			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		0	0
5. Дългосрочни инвестиции				до 1 година			
6. Други заеми		926	485	над 1 година			
7. Изкупени собствени акции				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		1594	1757
номинална стойност		х	х	до 1 година		1075	832
Общо за група III:		926	485	над 1 година		519	925

a	1	2	a	1	2
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	1172	783	3. Получени аванси, в т.ч.: до 1 година над 1 година	0	0
V. Текущи (краткотрайни) активи					
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.: до 1 година над 1 година	415	347
1. Суровини и материали	343	699		415	347
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.: - продукция - стоки	347 230 117	461 388 73	5. Задължения по полици, в т.ч.: до 1 година над 1 година	0	0
- птици основни стада					
- млади животни и животни за уговяване			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: до 1 година над 1 година	0	0
4. Предоставени аванси					
Общо за група I:	690	1160	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: до 1 година над 1 година	0	0
II. Вземания					
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	121	124			
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	95	14
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: над 1 година				95	14
4. Други вземания, в т.ч.: - съдебни и присъдени вземания - данъци за възстановяване - други	20 20 -	46 46 -	- към персонала, в т.ч.: до 1 година над 1 година	16	9
- над 1 година от т.4 други вземания				16	13
Общо за група II:	141	170	- осигурителни задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	7	4
III. Инвестиции			- данъчни задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	7	4
1. Акции и дялове в предприятия от група				8	1
2. Изкупени собствени акции				8	1
номинална стойност хил. лв	X	X	- получени гаранции до 1 година - задължения към ДАГ до 1 година - други до 1 година	64	
3. Други инвестиции					
Общо за група III:	0	0			
IV. Парични средства, в т.ч.: - брой - в безсрочни сметки (депозити)	835 835 835	613 613 613	Общо за раздел В, в т.ч.: до 1 година над 1 година	2104 1585 519	2118 1193 925
Общо за група IV:	835	613	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	20	41

а		1	2	а		1	2
Общо за раздел В:		1666	1943	- финансираня		20	41
Г. Разходи за бъдещи периоди				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		2838	2726	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		2838	2726

Дата на съставяне: 01.03.2010 г.

Съставител:  Петруна Джарова

Ръководител:

Яков Джаров 

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2009 ГОДИНА
на ООД "ГМО". Гр ПЕЩЕРА ул "НЕСТОР ЛИЧЕВ" № 9, БИК 112133251..

Приложение № 2 към СС 1

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. Разходи	1	2	А. Приходи	1	2
1. Намаляване на запасите от продукция и незавършено производство	157		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч от продажби на:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2708	2314	а) продукция		3546
а) суровини и материали	2187	1926	б) стоки		3506
б) външни услуги	521	388	в) услуги		40
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	252	189	г) наеми		
а) разходи за възнаграждения	213	156	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	39	33	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- осигуровки, свързани с пенсии			4. Други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	92	51	- приходи от финансиране		205
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	92	51	- материали собствено пр-во		24
- разходи за амортизация	92	51	- продажба на материали		
- разходи от обезценка			- продажба на ДМА		171
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- други		4
5. Други разходи, в т.ч.:	234	121	- други		6
а) балансова стойност на продадените активи	205	109	Общо приходи от оперативна дейност		3751
б) провизии			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
в) други			- приходи от участия в предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност	3443	2675	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:	29	12	- приходи от предприятия от група		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	226	132	а) приходи от предприятия от група		78
а) разходи, свързани с предприятия от група			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
б) разходи за лихви извън група	168	88	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		26
в) отрицателни курсови разлики	29	8	г) лихви по банков депозити		2
г) други	29	36	д) лихви по предоставени кредити		52
Общо финансови разходи (6 + 7)	226	132	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		78
8. Печалба от обичайна дейност	160	226	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3669	2807	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		3829
10. Счетоводна печалба	160	226	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	16	22			
12. Данъчни активи					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	144	204	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	3829	3033	Всичко (Общо приходи + 11)		3033

Дата на съставяне:
01. Март. 10

Съставител:
Петруна Джарова

Ръководител:

Яков Джаров

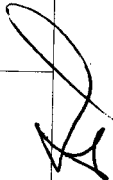
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година
на ООД "ГИДО" - Гр ПЕЩЕРА, ул "НЕСТОР ЛИЧЕВ" № 9, ЕИК 112133251

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				
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							562			567		
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: □													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период													
7. Разпределения на печалба, в т.ч.: □										144			
- за дивиденди													
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 □	5							-1	561	144	710		
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							561		144	710		

Дата на съставяне:

01.03.2010 г.

Съставител:


 Петруна Джарова

Ръководител:


 Яков Джаров

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2009 година
на ООД "ГИДО" гр. ПЕЩЕРА, ул. "НЕСТОР ЛИЧЕВ" №9, ЕИК 112133251

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14
1. Продукти от развойна дейност													
2. Концесии, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни	7			0		0				0			0
3. Търговска репутация				7		7	7			7			7
Общо за група I:	7	0	0	7	0	7	7	0	0	7	0	0	7
II. Дълготрайни материални активи													
1. Земи и сгради, в т.ч.	35	0	0	35	0	0	0	0		0	0	0	0
- земи	35			35		35				0			35
- сгради				0		0				0			0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	187	19		206		206	91	48		139			139
3. Съоръжения и други	231	20	47	204	0	204	67	44	47	64	0	0	64
- съоръжения				0		0				0			0
- транспортни средства	211	20	47	184		184	52	42	47	47			47
- други	20			20		20	15	2		17			17
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4			4		4				0			0
Общо за група II:	457	39	47	449	0	449	158	92	47	203	0	0	203
III. Дългосрочни финансови активи													
1. Акции и дялове в предприятия от група				0		0				0			0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0		0				0			0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0		0				0			0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0		0				0			0
5. Дългосрочни инвестиции				0		0				0			0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци													
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	464	39	47	456	0	456	165	92	47	210	0	0	210

Дата на съставяне:

01.03.2010 г.

Съставител:

Петруна Джарова

Ръководител:

Яков Джаров

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2009 година
на ООД "ГИДО" гр.ПЕЩЕРА, ул "НЕСТОР ЛИЧЕВ" №9, ЕИК 112133251

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3998	2765	1233	2646	2603	43
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		203	-203	2	186	-184
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		29	-29		32	-32
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	26	29	-3	2	7	-5
Платени и възстановени данъци върху печалбата		11	-11		40	-40
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	4	0	4	4	0	4
в т.ч. Тарифни такси и финансиране	4		4	4		4
Други			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4028	3037	991	2654	2868	-214
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с ДМА	4	39	-35	23	111	-88
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	4	39	-35	23	111	-88
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		177	-177
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1878	2415	-537	3243	2073	1170
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		162	-162		88	-88
Плащания на задължения по лизингови договори		35	-35			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1878	2612	-734	3243	2338	905
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	5910	5688	222	5920	5317	603
Д. Парични средства в началото на периода			613			10
Е. Парични средства в края на периода			835			613

Дата на съставяне:
01.Март.10

Съставител:
Петруна Джарова

Ръководител:
Яков Джаров

**Приложение към ГФО
На "ГИДО"- ООД гр.ПЕЩЕРА
за 2009 година**

1.Корпоративна информация

"ГИДО" ООД гр.Пещера е образувано с решение № 1525 от 1999 г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 1003 от 1999 година и е вписано в партида 2090, том 20, стр.24. ЕИК по булстат 112133251

Седалище и адрес на управление на дружеството е гр.Пещера , ул."Нестор Личев" №9. Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева разпределен в 50 дяла по 100лева всеки.

Основен предмет на дейност е производство и търговия с обувки.

Дружеството се представлява и управлява от собствениците и съдружници-Яков Стоилов Джаров и Анастасия Стоилова Миразчиева

Към 31.12.2009г. персонала на дружеството се състои от 61човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- 2 управители
- 1 Гл.счетоводител,
- 1 счетоводител
- 1 организатор транспорт ,
- 1ел.техник ,
- 2 организатор производство ,
- 1 експедитор ,
- 1 управител склад
- 3 оператор на щанц машина
- 1 оператор на опъвалка
- 1 оператор на подгъвачна машина
- 1 окачествител
- 1 продавач-консултант
- 1 специалист маркетинг
- 1 експерт търговия
- 1 шофьор
- 1 чистач производствени помещения
- 1 оператор на траш машина
- 18 оператора на шевна машина
- 8 комплектовачки
- 4 опаковчици
- 1 кройчка ръчно
- 1 оператор на валк машина
- 1 оператор на шпиц машина
- 6 конфекционера

Персоналът е добре обучен и запознат със спецификата на дейността.

Работниците са назначени с безсрочни трудови договори. Изключение правят един работник назначен със срок 5 години до навършване на пенсионна възраст, нает от Регионална служба по заетостта. Три от работниците са в отпуск по майчинство. Трудовите възнаграждения се изплащат редовно или с един месец закъснение, поради наложените обстоятелства от икономическа криза.

2. База за изготвяне и счетоводна политика

Годишният финансов отчет на дружеството за 2009 год. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2009 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2009 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на дружеството е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2008 и за 2009 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година и в отчета за 2008 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка. През 2009 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 500 лева. През годината не е възниквала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2009 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 445 хил. лева, в това число:

- 35 х. лева земя – идеални части
- 184 х. лева транспортни средства
- 17 х. лева компютърно оборудване
- 3 х. лева стопански инвентар

- 206 х.лева машини и оборудване
- Дълготрайните материални активи в процес на изграждане са следните:
- Закупена Общинска сграда за разширяване и надстрояване, направени разходи за проекти и разрешителни до момента са -4 хил.лева

Следните активи са придобити чрез договори за финансов лизинг:

Наименование	Отчетна стойност в хиляди лева	Балансова стойност към 31.12.2008г	Краен срок на лизинговия договор
Мерцедес	157	118	31.12.2011
Пежо партнер	20	18	05.09.2014

През 2009год.е продаден бус"Ивеко"без остатъчна стойност,закупен 05.05.2004год.

Няма временно извадени от употреба активи.

Дружеството не използва в дейността си активи чужда собственост.

Дружеството няма собствена сграда, а използва цех собственост на ЕТ"Джаров-Яков Джаров" за което има сключен договор.

Движението през годината на дълготрайните активи собственост на дружеството в хиляди лева е, както следва:

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	453	158	295
Постъпили през периода	39		
Излезли през периода	47	47	
Амортизация за периода		92	
Салдо към 31 декември	445	203	242

Към 31.12.2009 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 10 хил.лева компютърно оборудване
- 7хил.лева програмни продукти
- 38хил.лева машини и оборудване

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация

Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Дружеството прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма и ползва следните норми на амортизация:

- сгради – 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютри – 50%;
- офис оборудване – 15%
- автомобили и транспортни средства-25%

Натрупаните до края на годината амортизации на ДМА са в размер на 210 хил.лева.

3.3. Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални активи в размер на 7хил.лева,които представляват Програмни продукти,които са изхабени в края на отчетния период.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприхождаването им по по-ниската от доставната и нетната релизируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им релизируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност. Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на продукцията се включват стойността на употребените материали,разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите, както и стойността на вложените материали,труд и други,свързани с производството извън нормалните граници.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи,които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти.Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността на база на вложените материали за всеки артикул. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството,като амортизации на производствените звена,ел.енергия,вода и други,размерът на които не зависи от

количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на база вложени материали.

Движението на материалните запаси през годината е следното:

Вид	в хиляди лева			
	Стойност на 01.01.2009	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2009
Материали	699	1931	2287	343
Стоки	73	81	37	117
Продукция	388	3050	3208	230

Очакваните приходи от реализацията на наличните стоки / и/или наличната продукция/ са в размер на 350 хил.лева

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

Възникнали	Хиляди лева	
	Вземания	Задължения
От предходни години	5	74
До 90 дни от датата на отчета	13	253
До 60 дни от датата на отчета	57	48
До 30 дни от датата на отчета	46	40
Всичко в хиляди лева	121	415

В края на годината вземанията във валута по видове валута са следните:

- 8 хиляди евро с легова равностойност ..15 хил.лева

В края на годината задълженията към доставчици във валута по видове валута са следните:

- 115 хиляди евро с легова равностойност 226хил.лева

Другите вземания в размер на 20хил.лева представляват ДДС за възстановяване м.октомври и ноември.

Задълженията към персонала в размер на 16хил.лева,представляват неплатените към края на годината заплати за м.ноември и декември.

Върху тях са начислени осигурителни вноски в размер на 7 хил.лева

Данъчните задължения към 31.12.2009година включват:

- Корпоративен данък по ГДД - .6хил.лева
- Данък върху дохода на наетите лица за м.декември - 2хил.лева

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на годината в размер на 835 х.лева :

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - ..613 хил.лева.

Нетния паричен поток от оперативна дейност за годината е +991.х.лева, от инвестиционна е-35 х.лева и от финансова е -734 х.лева.

5.Провизии и отсрочени данъци

Дружеството начислява провизии за компенсируем отпуск. Размера на провизията се изчислява на база на полагащите се, но неизползвани дни за 2009година по среден размер на работната заплата. Към 01.01.2009г. размерът на провизията е под хиляда лева През 2009г са използвани 20дни от провизирания през предходни години отпуски.

Начислените през годината неизползван платен отпуск е в размер на 4хил.лева.и общата сума на провизията към 31.12.2009година е 4хил.лева.

6.Разходи за бъдещи периоди и финансираня

Дружеството не отчита разходи за бъдещи периоди.

Дружеството отчита финансиране по програма от Регионалната служба по заетостта- 4 хил.лева и 20хил.лева ползвани от финансиране по програма ФАР към МТСП ,които са амортизации на 80% от стойността на ДМА-12машини закупени през м.09.2007год. и компютърно оборудване.Салдото на финансирането в края на годината е 20хил.лева,което е балансовата стойност на машините закупени с финансиране.

7. Собствен капитал

В началота на годината собственият капитал е в размер на .567хил.лева ,а в края на отчетния пеорид-710хил.лева.Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки				
Законови резерви				
Други резерви				
Финансов резултат	562	144	1	705

8. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи : хил.лева

Вид на разхода	2009	2008
Разходи за материали	2187	1926
Разходи за външни услуги	521	388
Разходи за възнаграждения	213	156
Разходи за осигуровки	39	33
Разходи за амортизации	92	51
Разходи за обезценка		
Разходи за провизии		
Други разходи	234	121
Всичко разходи по икономически елементи	3443	2675

Разходите за материали са предимно от основни материали - кожа, хастари, табани, фортове, ходила, токчета, кутии, лепилор, тексон, пеногума

Разходите за външни услуги включват:

- реклама - .. 25хил.лева
- застраховки- 14хил.лева
- транспорт- 33 хил.лева
- телефонни и джииесем р-ри- 9 хил.лева
- канцеларски услуги - 5хил.лева
- наеми - 1 хил.лева
- изработка на ишлеме – 280 хил.лева
- колетни пратки- ..11хил.лева
- градиране на моделих.лева – 9хил.лева
- граждански договори - 2 хил.лева

Другите разходи са от командировки ...18.х.лева,

- карти за транспорт на работници - 5 хил.лева
- дарения и спонсорство – 2 хил.лева
- работно облекло - 2 хил.лева

Балансовата стойност на продадените активи включва:

- Балансова стойност на продадени стоки - .38.хил.лева
- Балансова стойност на продадени материали - 167хил.лева

Разходите за лихви са:

- Лихви по кредити – 161 хил.лева
- Лихви по данъчни задължения – 1хил.лева
- Лихви по лизинги - .6.хил.лева

Няма извънредни разходи.

9. Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година общият размер на приходите от продажба на продукцията и стоки е увеличен с 1060 хил.лева Това основно се дължи на увеличените вътрешно общностни доставки.

Най-голям относителен дял в приходите за годината имат приходите от продажба на собствена продукция

Приходите от продажби имат следната структура:

		Х.лева
Приходи от продажба на:	2009	2008
Продукция	3506	2457
Стоки	40	29
Услуги		
Всичко	3546	2486

Приходите от продажба на материали са в размер на 171хил.лева и от продажба на ДМА- 4 хил.лева.

Другите приходи представляват префактуриран транспорт.

Приходите от финансиране се формират от стойността на начислената за годината амортизация на активите купени с финансиране 80% в размер на .20.хил.лева и получено финансиране за текуща дейност в размер на .4.хил.лева.

Другите финансови приходи в размер на .78хил.лева представляват положителна курсова разлика от промяна на курса на еврото – 26хил.лева и получени лихви в размер на 52 хил.лева.

За 2009година дружеството е отчело нетна загуба от промяна на валутни курсове в размер на 3хил.лева

10. Финансов резултат

Счетоводната печалба за годината е 160х.лева, а балансовата 144х.лева. През предходната година са отчетени счетоводна печалба .226х.лева и балансова печалба 204х.лева.

Отчетеният финансов резултат има следната структура

- Финансов резултат от оперативна дейност - +.308х.лева
- Финансов резултат от финансови разходи и приходи - -148х.лева
- Начислени данъци върху печалбата -16х.лева

Рентабилността за 2009 година на база счетоводна печалба е .4.5%, на база балансова печалба - .4.%, а на база печалба от оперативна дейност – 8.7%.

Текущият данък върху печалбата за 2009година е в размер на 16хил.лева. Облагаемата печалба по ГДД е 165хил. лева.

11. Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарен и кредитен риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени. Пазарният риск включва:

- валутен риск – промените във валутните курсове ще доведат до отчитане на различни финансови резултати. Доставкаите и продажбите в евро са защитени от фиксирания курс.

- Лихвен риск – разходите за лихви отчитани в дружеството са пряко зависими от размера на лихвените проценти. Колебанието в лихвените проценти ще доведе до промени във финансовия резултат при равни други условия.

- Друг ценови риск – това е риск от промени в пазарните цени, различни от тези породени от лихвен и валутен риск.

Кредитният риск е риск при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще причини финансова загуба на другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от горните рискове.

Съставител на ГФО:

Петруна Джарова

Ръководител:

Яков Джаров