П Р И Л О Ж Е Н И Е

към годишния финансов отчет на "ФОРТ" ООД за 2008г.
гр. Пловдив, ул. „Кукленско шосе" № 30, БУЛСТАТ: 115047430

Учредяване и регистрация

ООД „ФОРТ" е учредено през 1996г. с решение № 3798/1996 на Пловдивския окръжен съд, със седалище гр. Пловдив. Основната дейност на фирмата е производство на кутии и опаковки от картон и велпапе. Допълнителна дейност : търговия на едро със строителни материали – на фирма ЕТ „ БОРО – Богомил Дачев".

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия. Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, управлението на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие. Финансовият отчет е изготвен на база принципа на историческата цена в хиляди левове. Финансовият отчет е одобрен от ръководството на Дружеството на 24.03.2009г.

1. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Като **Дълготрайни материални активи** се отчитат активите, които имат натурално-веществена форма, ще се използват за дейността на предприятието за повече от една отчетна година и имат стойност по –висока от 500 лева.

Като **Дълготрайни нематериални активи** се отчитат активите, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да бъде физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очаква икономическа изгода и имат стойност по –висока от 500 лева.

За оценка на дълготрайните активи след първоначалното признаване се използва препоръчителния подход, съгласно НСС 16 и НСС 38, т.е. всеки актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

За амортизируемите дълготрайни активи се прилага линейният метод на амортизация.

За незначителна остатъчна стойност се приема когато тя е в размер до 5 % от отчетната стойност на актива.

Амортизируемите дълготрайни активи се разпределят в следните категории:

- категория I – 4 % амортизационна норма;
- категория II – 20 % амортизационна норма или спрямо полезния срок на използване ;
- категория III – 10 % амортизационна норма;
- категория IV - 20 % амортизационна норма, 50% за софтуер и мобилни телефони;
- категория V – 15 % амортизационна норма.
- Категория VI – определя се съобразно срока на правното ограничение за ползване
- Категория VII –15 % амортизационна норма.
- Когато дълготраен материален актив бъде изваден временно – минимум 3 месеца, от употреба, на същият не му се начисляват амортизация. Начисляването се преустановява от месеца, следващ месеца на преустановяване на ползването на актива, и се възобновява от началото на месеца на връщането му в експлоатация.

Инвентаризацията на дълготрайните материални и нематериални активи се извършва всяка година в края на отчетния период и при смяна на материално отговорните лица.

2. Стоково-материалните запаси се записват в баланса на дружеството по историческа цена (доставна стойност), в която се включват: цената на закупуване (себестойност) и всички преки разходи, извършени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние.

Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по средно претеглена стойност, а когато тяхното потребление засяга конкретни партиди- по метода на конкретно определената стойност. Инвентаризацията на стоково-материалните запаси се извършва всяка година в края на

отчетния период и при смяна на материално отговорните лица. Строителните материали се изписват по метода: първа входяща - първа изходяща стойност.

3. Сделките в чуждестранна валута, освен тези за покупка и продажба на чуждестранна валута, се вписват в счетоводните регистри в лева, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване, а продадената по валутния курс на продажбата.

Текуща оценка на валутните активи и пасиви се извършва към датата на съставяне на финансовия отчет.

4. Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

5. Разпределението на променливите общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.

6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

В перо „ Други дългосрочни вземания" в Баланса са включени:

- вземанията от продажбата на 45 000 акции от капитала на „Унипак" АД Павликени съгласно договор за отложено разплащане в срок до 31.12.2015г. в размер на 3 295 хил. лв.
- и вземания от предоставени дългосрочни заеми в размер на 1 800 хил. лв. в срок до 31.12.2015г.

В перо "Други краткосрочни вземания до 1 година" са включени вземания от подотчетни лица в размер на 19 хил. лв. и вземания по съдебни спорове в размер на 38 хил. лв.

7. Дългосрочни финансови активи

През 2006г. са закупени 100 605 акции от капитала на АД „Унипак" Павликени, от който 45 000 са продадени.

Към 31.12.2008г. дружеството притежава 1112100 бр. акции, представляващи 48,95% от капитала на „Унипак" АД, на стойност 4068 хил. лв. Представени са в Актива на Баланса в група „Дългосрочни финансови активи" в перо „Дялове в асоциирани предприятия".

Текущото отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия се извършва на база метода на собствения капитал.

При закупуването на 48,95% от капитала на „Унипак" АД през 2006г. номиналната стойност на една акция е 10 лева.На проведеното Общо събрание на акционерите на «Унипак» АД на 21.12.2007г. е извършена промяна в структурата на капитала от 1 135 990 лева, който се разпределя на 1 135 990 броя акции с номинална стойност 1 лев. С решение на годишното общо събрание на акционерите на 27.06.2008 г. капиталът на дружеството е увеличен за сметка на неразпределената печалба от минали години на 2 271 980.00 лв., посредством издаването на 1 135 990 нови акции с номинална стойност един лев, който се разпределят между акционерите съразмерно на участието им в капитала на дружеството.

През 2008г. «Форт» ООД получи дивидент от «Унипак» АД в размер на 111210 лева, отнесен в намаление на балансовата стойност на инвестицията.

8. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

8. Като **Разходи за бъдещи периоди** са представени разходи, които са предплатени или начислени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

Като разходи за бъдещи периоди в Баланса са представени лихвите по договорите за финансов лизинг в размер на 71 хил. лева, от който 55 платими през 2009г. и платените авансово застраховки и абонаменти в размер на 10 хил. лв

9. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2008 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 50 дяла по 100 лв. Всеки от собствениците притежава 25 дяла на стойност 2500 лева

10. Допълнителни резерви в баланса на дружеството е представен резултатът от извършената през 1997г. револоризация на дълготрайни материални активи в размер на 677 лева и преобразувана печалба през 1996 г. в размер на 342,83 лева.

11. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008г.

Дружеството има задължения за получен банков кредит в размер на 8402 хил. лева с падеж 22.09.2014г. и договорена годишна лихва в размер на годишния EURIBOR + 4 пункта. Кредитът е обезпечен с особен залог на търговското предприятие „ФОРТ" ООД и особен залог на придобитите акции от капитала на „Унипак" АД Павликени. Кредитът платим през 2009г. е представен в Баланса като текущо задължение до 1 година в размер на 1199 хил. лева. Плащанията след 2009г. в размер на 7 203 хил. лв. са представени като дългосрочни задължения към финансови предприятия над 1 година.

В перото "Други задължения" в размер на 1101 хил. лв. са включени задълженията:

- по договорите за финансов лизинг в размер на 916 хил. лв.
- към персонала неизплатените заплати за м декември 2008г. в размер на 23 хил. лева
- осигурителни задължения в размер на 10 хил. лв.
- данъчни задължения в размер на 151 хил. лв.
- задължения към митници в размер на 1 хил. лв.

Като задължения над 1 година са посочени задълженията по лизингови договори платими след 2009г. в размер на 357 хил. лв.

Като задължения до 1 година са посочени задълженията по лизингови договори платими през 2009г. в размер на 559 хил. лв.

В перото данъчни задължения в размер на 151 хил. лв. са включени следните елементи:
Корпоративен данък - в размер на 103 хил. лева
ДДС за внасяне за м. декември 2008г. – в размер на 12 хил. лв.
ДОД по трудови и граждански договори за декември 2008г. – в размер на 4 хил. лв.
Окончателен данък върху изплатените дивиденти в размер на 22 хил. лв.
Алтернативен данък – 1 хил. лв.
Дължима лихва по авансови вноски за корпоративен данък -9 х. лв.

12. Приходи от продажби

В перото "Други приходи от продажби" са включени приходите от продажби на материали и дълготрайни материални активи, обезщетения и приходи от изписани задължения от 2008г.

През 2006г. дружеството получи финансиране от фонд „Условия на труд" към МТСП за изграждане на ОВКИ, ел., осветителна и пожароизвестяваща инсталация в размер на 98 хил. лева, от който признати като приход за 2006г. 3 хил. лв., през 2007г. – 3 хил. лв през 2008г. – 3 хил. лв. и представени в пасива на баланса в раздел „Финансирания и приходи за бъдещи периоди" група „Финансирания" в размер на 89 хил. лв.

13. Разходи

Разходите се начисляват при спазване на принципа на текущо начисляване и съпоставимост с реализирания приход.

Разходите за материали през 2008 г. включват:

- разходи за основни материали за производство – 4268 хил. лв
- разходи за ел. енергия - 121 хил. лв.
- разходи за вода - 3 хил. лв.
- други разходи - 66 хил. лв.

Разходите за външни услуги за 2008 г. се формират основно от разходи за транспорт, далекосъобщителни, застраховки, ремонти на ДМА и външни услуги, по производството на опаковки и др. изделия от хартия и картон и др..

За одитиране на годишния финансов отчет е сключен договор с регистриран одитор с определено възнаграждение в размер на 2 хил. лв.

Разходи за лихви:

- лихви по дългосрочни заеми от финансови институции: 800
- лихви по лизингови договори: 106
- лихви по държавни вземания: 12

14.Фундаментални грешки

За фундаментална грешка се счита такава, която е не по-малко от 5000 лв. или 0.5 % от приходите.

15. Възнаграждения на административния персонал и органите на управление:

- административен персонал – 70 хил. лв.

- органи на управление – 13 хил. лв.

16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% и за отчетния период е начислен 102762,21 лева.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се разпределят по следния начин:

Пасиви по отсрочени данъци С-ка 497	Салдо на 01.01. 2008 г.	Оборот 2008 г		Салдо на 31.12. 2008 г.
		Увеличение	Намаление	
Разлика между счетоводната и данъчната амортизация	81	9		90

Не са настъпили корекции на отсрочени данъци в резултат на промени в данъчното законодателство.

17. Дивиденти

През 2008 г по решение на общото събрание са разпределени дивиденти в размер на 446000 лева които са изплатени до 31.12.2008г. и е удържан данък върху дивидента в размер на 22300 лева.

18. Свързани лица:

През 2008г. предприятието няма сключени нови договори за финансов лизинг. Общата сума на задълженията оставащи по лизинговите договори е в размер на 916 хил. лева.

„ФОРТ" ООД е свързано лице с „Унипак" АД гр. Павликени.

Сключените сделки между „ФОРТ" ООД и „Унипак" АД са свързани с обичайната търговска дейност на двете дружества. През 2008г. видът на сделките е:

1. покупка на материали – 384 хил. лв.
2. Покупка на стоки - 57 хил. лв.
3. Покупка на услуги ги - 84 хил. лв.

Общо покупки: 525 хил. лв.

1. Продажба на продукция - 1030 хил. лв
2. Продажба на стоки - 1392 хил. лв.
3. Продажба на услуги - 258 хил. лв.
4. Продажба на материали- 51 хил. лв.

Общо продажби: 2731 хил. лв.

Вземанията от свързани лица към 31.12.2008г. са в размер на 295 хил. лв. При определянето си на ценовата политика при посочените сделки – предприятието няма отклонения от характерната справедлива стойност за дадената сделка.



19. Показатели от финансово-счетоводния анализ.

През 2008 г., дружеството има реализирана печалба в размер на 1 106 хил.лв.

С П Р А В К А
за основни показатели за финансово-счетоводен анализ

ПОКАЗАТЕЛИ	31.12.2008г.	31.12.2007г.
Рентабилност на приходи от продажби	0,16	0.14
Рентабилност на собствения капигал	0,34	0,32
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	0,09	0,06
Коефициент на капитализация на активите	0,09	0,06
Коефициент на обща ликвидност	0,72	0,80
Коефициент на бърза и незабавна ликвидност	0,72	0,73
Коефициент на абсолютна ликвидност	0,01	0,02
Коефициент на финансова автономност	0,27	0,18
Коефициент на задлъжнялост	3,79	5,43
Коефициент на ефективност на разходите	1,11	1,09
Коефициент на ефективност на приходите	0,90	0,92

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да се оповестят допълнително или да коригират годишния финансов отчет.

Дата : 23.03.2009г.

Съставител:.....
/ В. Ищинакова /

"ФОРТ" ООД ПЛОВДИВ

Ръководител:.....
/ Т. Чаков /

Годишен доклад за дейността
на „ФОРТ" ООД през 2008 ГОДИНА

I. Развитие и резултати от дейността на „ФОРТ" ООД през 2008 година.

„ФОРТ" ООД е учредено през 1996г. с решение № 3798/1996 на Пловдивския окръжен съд, със седалище гр. Пловдив.
Основният капитал е в размер на 5000 лв. и е разпределен в 50 дяла по 100 лв. Всеки от собствениците притежава 25 дяла на стойност 2500 лева

„ФОРТ" ООД е с предмет на дейност:
- основната: производство на кутии, опаковки и други продукти от картон и велпапе, услугата печат и предпечатна подготовка,
- други дейности: търговия на едро със строителни материали – на фирма ЕТ „ БОРО – Богомил Дачев", картон и велпапе.

През 2006г. са закупени 100 605 акции от капитала на АД „Унипак" Павликени, от който 45 000 са продадени през 2006г. Към 31.12.2008г. дружеството притежава 1112100 бр. акции, представляващи 48,95% от капитала на „Унипак" АД, на стойност 4068 хил. лв. Представени са в Актива на Баланса в група „Дългосрочни финансови активи" в перо „Дялове в асоциирани предприятия".

При закупуването на 48,95% от капитала на „Унипак" АД през 2006г. номиналната стойност на една акция е 10 лева.На проведеното Общо събрание на акционерите на «Унипак» АД на 21.12.2007г. е извършена промяна в структурата на капитала от 1 135 990 лева, който се разпределя на 1 135 990 броя акции с номинална стойност 1 лев. С решение на годишното общо събрание на акционерите на 27.06.2008 г. капиталът на дружеството е увеличен за сметка на неразпределената печалба от минали години на 2 271 980.00 лв., посредством издаването на 1 135 990 нови акции с номинална стойност един лев, който се разпределят между акционерите съразмерно на участието им в каапитала на дружеството.

През 2008г. «Форт» ООД получи дивидент от «Унипак» АД в размер на 111210 лева, отнесен в намаление на балансовата стойност на инвестицията.

Сумата на нетните приходи от продажби в размер на 10 935 хил. лева за 2008 година е увеличена спрямо 2007г. с 9,33%. Балансовата печалба (печалбата след облагане с корпоративен данък) е увеличена от 762 хил. лева на 986 хил. лева или с 29.40%. Изпреварващото нарастване на ръста на балансовата печалба в сравнение с ръста на нетните приходи от продажби се дължи на намаляването на производствените разходи- основни и допълнителни и на увеличаването на физическия обем на произведената и продадена продукция, както и на ръста в приходите от продажби на услуги.

Динамиката на приходите от продажби по пера е посочена в следната таблица:

№	Приходи от продажби на:	2007г. хил. лв.	Относи-телен дял в % 2007г.	2008г. хил.лв.	Относите лен дял в % 2007г.	Ръст в приходите от продажби	% увеличение спрямо 2007г.
1	Продукция	6422	64.21	7256	66.36	834	8.33

2	Стоки	3453	34.53	3429	31.36	-24	-0.22
3	Услуги	127	1.26	250	2.28	123	1.22
	Всичко	10002	100.00	10935	100,00	933	9,33

II. Финансово състояние и основни рискове пред дружеството през бъдещи периоди.

Дружеството има задължения за получен банков кредит в размер на 8402 хил. лева с падеж 22.09.2014г. и договорена годишна лихва в размер на годишния EURIBOR + 4 пункта. Кредитът е обезпечен с особен залог на търговското предприятие „ФОРТ" ООД и особен залог на придобитите акции от капитала на „Унипак" АД Павликени. Кредитът платим през 2009г. е представен в Баланса като текущо задължение до 1 година в размер на 1199 хил. лева. Плащанията след 2009г. в размер на 7 203 хил. лв. са представени като дългосрочни задължения към финансови предприятия над 1 година.

В перото "Други задължения" в размер на 1101 хил. лв. са включени задълженията:

- по договорите за финансов лизинг в размер на 916 хил. лв.
- към персонала неизплатените заплати за м декември 2008г. в размер на 23 хил. лева
- осигурителни задължения в размер на 10 хил. лв.
- данъчни задължения в размер на 151 хил. лв.
- задължения към митници в размер на 1 хил. лв.

Като задължения над 1 година са посочени задълженията по лизингови договори платими след 2009г. в размер на 357 хил. лв.

Като задължения до 1 година са посочени задълженията по лизингови договори платими през 2009г. в размер на 559 хил. лв.

В перото данъчни задължения в размер на 151 хил. лв. са включени следните елементи:

Корпоративен данък - в размер на 103 хил. лева
ДДС за внасяне за м. декември 2008г. – в размер на 12 хил. лв.
ДОД по трудови и граждански договори за м. декември 2008г. – в размер на 4 хил. лв.
Окончателен данък върху изплатените дивиденти в размер на 22 хил. лв.
Алтернативен данък – 1 хил. лв.
Дължима лихва по авансови вноски за корпоративен данък -9 х. лв.

Задълженията се обслужват редовно и не застрашават финансовата независимост на предприятието;

Направеният анализ не показва съществени рискове на бизнес срадата или на вътрешното състояние на дружеството, които да застрашават финансовата му независимост.

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в друга чуждустранна валута, освен в евро. Това намалява валутните рискове;

Като цяло кредитните, ценовите и валутните рискове за дружеството за периода до 2014 година се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по-малки от нормалните за отрасъла.

III. Събития, настъпили след датата, към която е съставен финансовият отчет.

Не сме установили събития, които да са настъпили след датата на баланса и които биха изисквали корекция или оповестяване във финансовия отчет за 2008г. или в приложенията към него.

IV. Вероятно бъдещо развитие на предприятието и действия в областта на научно-изследователската и развойната дейност.

През следващата една година дружеството има за цел да затвърди постигнатите пазарни позиции, като отговори на силната конкуренция чрез предлагане на възможно най-качествено обслужване на клиентите си.

„Форт" ООД е изцяло иновативна фирма. Непрекъснато се правят инвестиции за обновяване на техниката и технологията за производство на опаковки.

V. Финансови инструменти, управление на финансовия риск, политика на хеджиране, и експозиция на предприятието по отношение на ценовия, кредитния и ликвидния риск и риска на паричния поток.

„ФОРТ" ООД няма финансови инструменти, които да са носители на рискове за финансовото състояние на дружеството. Поради това, не е предприемало през 2008 година действия за хеджиране на финансови позиции.

Лихвен риск

„ФОРТ" ООД има един банков кредит и сключени договори за финансов лизинг. Всички са договорени в евро. В предвид това ръководството счита, че лихвеният риск, на който е изложено Дружеството, е незначителен.

Валутен риск

Дружеството е страна по кредити, отпуснати в евро и в предвид валутния борд, осъществяването на сделки в чуждестранна валута (евро) не се счита от Ръководството за риск. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, но е в достатъчна степен застраховано срещу него, тъй като националната валута е фискирана към еврото.

Кредитен риск

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

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с местни банки с висок кредитен рейтинг.

„ФОРТ" ООД ПЛОВДИВ

VI. Персонал

Информация за работниците и служителите:
Към 31.12.2008г. – 122 броя
Към 31.12.2007 г. – 124 броя
Към 31.12.2006 г. – 127 броя
Към 31.12.2005 г. – 108 броя.

Безопасност на труда.

Условията на труд в „ФОРТ“ ООД са добри и се стремим да отговарят на националното законодателство за безопасност и здраве при работа. Това се постига чрез последователните действия за оценяване на риска, разработването на програми за неговото премахване или минимизиране, осъзнаването и отговорното отношение на персонала за опазване на собственото си здраве, изготвянето на процедури и работни инструкции за осигуряване на безопасност на производствените процеси и работните операции, както и засилена организация на контрола. В Дружеството съвместно с обслужващата ни служба по трудова медицина се упражнява периодичен мониторинг на здравето на персонала, като периодично се провеждат профилактични медицински прегледи. С това се цели своевременно откриване на симптоми за свързани с работата заболявания и предприемане на стъпки за елиминиране или намаляване на възможността за по-нататъчни увреждания.

Постоянно се полагат усилия за безопасно състояние на обектите по отношение на пожарообезопасяването им и готовността на работещите за действия и преодоляване последствията при евентуални бедствия, аварии и катастрофи.

С полаганите грижи за работниците, те стават съпричастни и преки участници в дейността за осигуряване на безопасност и здраве и постепенно у тях се формира нова култура и отношение по тези въпроси.

23.03.20009г.
гр. Пловдив

Управител: .....
/ Тодор Чаков/