ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2012 г. на "КЕНТАМЕД" ООД

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Фирма "КЕНТАМЕД" ООД е регистрирана в Пловдивски окръжен съд със съдебно решение № 8073/18.12.2006 г. по фирмено дело № 4375/2006 г. Фирмата е пререгистрирана към Агенцията по вписванията през 2009 год.

Адресът за кореспонденция е и адрес на офиса на дружеството – гр.Пловдив, ж.к. "Тракия", бл.154, вх. В, ет.7, ап.25. Дейността се извършва в производствен цех на ул. "Нестор Абаджиев" № 41.

1.1. Собственост и управление

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 дяла по 50 лева номинална стойност на един дял и е разпределен както следва:

- Атанас Иванов Ташков 50%
- Ставрула Георгис Гицаки-Ташкова 50 %

Дружеството се представлява и управлява от Атанас Иванов Ташков .
Към 31.12.2012 г. общият брой на персонала в дружеството е 11 души.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дружеството е : Производство на електрохирургичен нож – електрокоагулатор с приложение в гинекологията, дерматологията и стоматологията.

1.3. Структура на дружеството

КЕНТАМЕД ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2012 г. са: БВП, Инфлация в края на годината, Среден валутен курс на щатския долар за годината, Валутен курс на щатския долар в края на годината, Основен лихвен процент в края на годината, Безработица (в края на годината).

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

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

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

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. ГФО е одобрен от ръководството на дружеството на 28.03.2013 год. с протокол за взето решение № 1/28.03.2013 год.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период). Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

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

2.4. Приходи

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

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

2.5. Разходи

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

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

2.6. Дълготрайни материални активи

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

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

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

Методи на амортизация

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

- машини и производствено оборудване – 30 %
- автомобили – 25 %
- компютри – 50 %
- други дълготрайни активи – 15 %

Обезценка на активи

За отчетната година дружеството не е извършвало обезценка на активи.

2.7. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

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

При употребата на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена.

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.8. Търговски и други вземания

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

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

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

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

2.10. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.11. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл.6, ал.3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО).

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

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

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

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

2.13. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2012 г. е 10%. (2011 г.: 10%). За текущият период данъкът за внасяне е 17511.04 лева.

3. ПРИХОДИ

Приходите на дружеството през 2012 год. са формирани от следните дейности:

Приходи от продажба на продукция /произв. на електрохирургични апарати/ – 518 545.20 лв.
Приходи от продажба на стоки - 11 874.40 лв
Приходи от извършени услуги - 5 398.67 лв
Приходи от промяна на валутни курсове - 2 284.60 лв
Към 31.12.2012 г. неизплатените приходи от клиенти са общо : 35 240.40 лв.

4. РАЗХОДИ

Разходите, отчетени в ОПР за отчетната година са в общ размер 339 456.33 лева, разпределени както следва:

- Разходи за материали – 165 031.51 лв.
- Разходи външни услуги – 89 004.15 лв.
- Разходи за амортизация – 7 445.08 лв.
- Разходи за заплати – 53 731.76 лв.
- Разходи за осигуровки – 9 917.18 лв.
- Други разходи - 14 940.67 лв.
  - балансова стойност на продадени активи 7 176.24 лв.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

За отчетната година дружеството определя положителен счетоводния финансов резултат (печалба) в размер на 174 748.68 лева. Данъчният финансов резултат, в размер на 175 110.36 лева, се получава чрез преобразуване на счетоводния по реда на ЗКПО. Начислен е корпоративен данък при ставка 10% в размер на 17 511.04 лв. Дружеството има направени авансови вноски през годината в размер на 1500.00 лв. След приспадане на авансовите вноски, остатъкът от дължимия корпоративен данък - 16 011.04 лв., ще бъде внесен по сметка на републиканския бюджет на НАП.

6. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Към 31 декември дълготрайните материални активи на дружеството по балансова стойност включват:

- Машини и оборудване, апаратура - 3 хил. лв.
- Съоръжения - 14 хил. лв.

Данните относно отчетна стойност и начислена амортизация на нетекущите (дълготрайни) активи е представена в отделна справка – Приложение 5 от СС 1.

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Основен капитал

Основният и внесен капитал на дружеството към 31.12.2012 год. е разпределен в 100 дяла по 50 лв. единият.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

- Атанас Иванов Ташков 50 дяла по 50 лева единия,
- Ставрула Георгис Гицаки-Ташкова 50 дяла по 50 лева единия,

Собственият капитал на дружеството към 31 декември е в размер на 393 хил. лв., представен в следната таблица:

	Текуща година	*Предходна година*
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Неразпределена печалба	388	258
Разпределен дивидент към.31.12.2012	(30)	
Печалба за годината	157	130
Общо	**520**	**393**

8. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ

Дружеството отчита неразпределена печалба от минали години в размер на 388 хил.лв. След разпределение на дивиденти на съдружниците, неразпределената печалба остава в размер на 358 хил.лв.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Към 31.12.2012 г. Дружеството има задължения на обща стойност 133 хил.лв, които са разпределени както следва:

- Задължения към доставчици - 16 хил лв.
- Задължения към персонала - 3 хил.лв.
- Осигурителни задължения - 2 хил.лв.
- Данъчни задължения - 17 хил.лв
- Задължения към финансови предприятия – 74 хил.лв.
- Дружеството има получени аванси - 21 хил. лв.

10. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Дружеството не е извършвало сделки със свързани лица.

11. ПАСИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Отсрочени данъци върху печалбата към 31 декември 2012 год. не съществуват.

12 . СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили значими коригиращи или некоригиращи събития след датата на баланса, които да повлияят върху неговото справедливо представяне.

13. ЕЛЕМЕНТИ НА ГФО – 2012

- Счетоводен баланс
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричния поток – съставен по прекия метод
- Отчет за собствения капитал
- Приложения – Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
- Оповестяване

14. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

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

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

Кредитен риск

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

Дата: 28 април 2013 год.

Управител: .....
/Атанас Ташков/

Счетоводител: .....
/Антоанета Щерева/

ЕТ "АНТОАНЕТА ЩЕРЕВА" ТОСТ * ПЛОВДИВ *