

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ 97“ ООД
Към 31.12.2010 г.

Актив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 377	1 366
- земи	1285	1268
- сгради	92	98
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	211	226
3. Съоръжения и други	116	135
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	511	495
Общо за група I:	2 215	2 222
II. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група	184	184
Общо за група II:	184	184
III. Отсрочени данъци	1	
Общо за раздел А:	2 400	2 406
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	1	3
2. Незавършено производство	204	152
3. Продукци и стоки в т.ч.:	271	231
- продукция	271	182
- стоки		49
Общо за група I:	476	386
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	88	74
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		537
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1 163	
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	356	481
- над 1 година		
Общо за група II:	1 607	1 092
III. Инвестиции		
1. Други инвестиции	2	2
Общо за група III:	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	7	10
- безсрочни сметки (депозити)	13	59
Общо за група IV:	20	69
Общо за раздел Б:	2 105	1 549
В. Разходи за бъдещи периоди	2	1
СУМА НА АКТИВА	4 507	3 956

Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Резерв от последващи оценки	5	5
III. Резерви		
1. Други резерви	187	187
Общо за група III:	187	187
IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	1 066	1 019
Общо за група IV:	1 066	1 019
V. Текуща печалба (загуба)	0	47
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	1 263	1 263
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	12	3
Общо за раздел Б:	12	3
В. Задължения		
1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	685	864
- до 1 година	285	236
- над 1 година	400	628
2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	316	423
- до 1 година	316	366
- над 1 година		57
3. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	1 319	474
- до 1 година	1 319	474
4. Други задължения, в т.ч.:	912	929
- до 1 година	15	7
- над 1 година	897	897
- към персонала, в т.ч.:	9	10
- до 1 година	9	10
- осигурителни задължения, в т.ч.:	3	5
- до 1 година	3	5
- данъчни задължения	3	10
- до 1 година	3	10
Общо за раздел В, в т.ч.:	3 232	2 690
- до 1 година	1 935	1 083
- над 1 година	1 297	1 582
СУМА НА ПАСИВА	4 507	3 956

Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител:

/Пламен Марков/

Ръководител:

/Георги Зарев/



Забележка: *Забележка*

0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
На „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ 97“ ООД

(хил.лв.)
(хил.лв.)

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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена 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. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1 417	17	0	1 434	0	0	1 434	51	6	0	57	0	0	57	1 377
- земи	1 268	17		1 285			1 285				0			0	1 285
- сгради	149			149			149	51	6		57			57	92
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1 028	18	17	1 029			1 029	802	33	17	818			818	211
3. Съоръжения и други	337		1	336			336	202	19	1	220			220	116
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	495	40	24	511			511				0			0	511
Общо за група I:	3 277	75	42	3 310	0	0	3 310	1 055	58	18	1 095	0	0	1 095	2 215
II. Дългосрочни финансови активи															
I. Акции и дялове в предприятия от група	184			184			184				0			0	184
Общо за група II:	184	0	0	184	0	0	184	0	0	0	0	0	0	0	184
III. Отсрочени данъци		1		1			1							0	1
Общо нетекущи активи	3 461	76	42	3 495	0	0	3 495	1 055	58	18	1 095	0	0	1 095	2 400

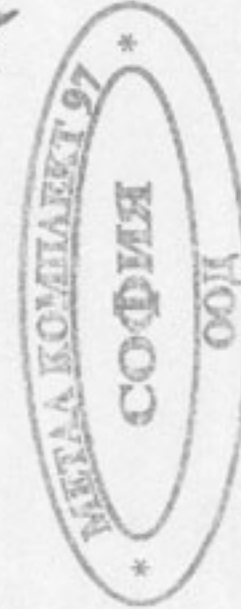
Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител:

Ръководител:

/Георги Заков/

/Пламен Марков/



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ 97“ ООД
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	355	348
а) суровини и материали	311	308
б) външни услуги	44	40
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	171	282
а) разходи за възнаграждения	146	252
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	25	30
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	58	54
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални	58	54
- разходи за амортизация	58	54
5. Други разходи, в т.ч.:	4184	5268
а) балансова стойност на продадени активи	4038	5203
б) други	146	65
Общо разходи за оперативната дейност	4768	5952
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	105	104
- разходи, свързани с предприятия от група	51	37
Общо финансови разходи	105	104
Общо разходи за обичайната дейност	4873	6056
7. Печалба от обичайната дейност	0	53
Общо разходи	4873	6056
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	53
9. Разходи за данъци от печалбата	1	6
10. Изменение в отсрочени данъци	-1	
11. Печалба	0	47
Всичко (общо разходи)	4873	6109
Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	4577	5759
а) продукция	422	275
б) стоки	4143	5473
в) услуги	12	11
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	162	119
4. Други приходи, в т.ч.:	62	200
- приходи от финасирания	62	195
Общо приходи от оперативната дейност	4801	6078
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	72	31
а) приходи от предприятия от група	70	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Общо финасови приходи	72	31
Общо приходи от обичайната дейност	4873	6109
Всичко (Общо приходи + 11)	4873	6109

Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител:

/Пламон Марков/

Ръководител:

/Георги Зарев/



Завършил: 0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ 97“ ООД
За 2010 г.

(Хил.лв)

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			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5		5		0		187	1 019	0	47	1 263	
2. Финансов резултат от текущия период											0	
3. Разпределение на печалба в т.ч.:								47		(47)	0	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	5	0	5	0	0	0	187	1 066	0	0	1 263	

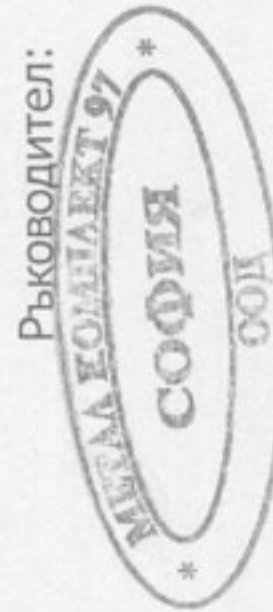
Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител:

/Пламен Марков/

Ръководител:

/Георги Зарев/



Зарева
0040 Дамянов
Регистриран одитор

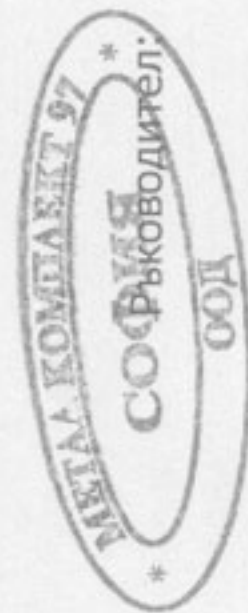
ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ 97“ ООД
За 2010 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
		1	2	3	4	5	6
	а						
А. Парични потоци от основна дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 460	5 131	329	8 050	6 170	1 880
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		171	(171)		196	(196)
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		8	(8)	19	141	(122)
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		6	(6)
5	Плащания при разпределения на печалби			0		150	(150)
6	Други парични потоци от основна дейност	236	433	(197)	6 184	7 058	(874)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5 696	5 743	(47)	14 253	13 721	532
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		35	(35)		292	(292)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	35	(35)	0	292	(292)
Б. Парични потоци от финансова дейност							
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	25 625	25 460	165		236	(236)
2	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		85	(85)			0
4	Плащания на задължения по лизингови договори		49	(49)		62	(62)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	2		2			0
6	Други парични потоци от финансова дейност			0		6	(6)
	Всичко парични потоци от финансова дейност (Б)	25 627	25 594	33	0	304	(304)
В. Изменение на паричните средства през периода (А+Б)		31 323	31 372	(49)	14 253	14 317	(64)
Г. Парични средства в началото на периода				69			133
Д. Парични средства в края на периода				20			69

Дата на съставяне: 07.02.2011 г.

Съставител:

/Пламен Марков/



/Георги Зарев/

Заведен: *[Signature]*
0040 Стефан Дамянов
Регистриран одитор

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „МЕТАЛ КОМПЛЕКТ-97” ООД ЗА 2010 ГОД.

Отчетът за управлението е разработен в съответствие с чл.33, ал.1 от Закона за счетоводството.

I. Преглед, който представя вярно и честно развитието и резултатите от дейността на дружеството, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове пред които е изправено.

През 2010г. „Метал Комплект-97” ООД няма промяна в размера и разпределението на уставния капитал, който е 5 100,00 /Пет хиляди и сто лева/.

Основният предмет на дейност на дружеството е:

„Вътрешна и външна търговия, проучвателна търговия, проектантска, научно-изследователска и конструкторска дейност, инженерингова и лизингова дейност, вътрешни и международен транспорт, реализация на промишлена и селскостопанска продукция, търговско представителство, спедиторска и комисионна дейност, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.”

Основната дейност на дружеството по НКИД е Неспециализирана търговия на едро.

Фирмената политика е насочена към максимално подобряване условията на труд, по-добро обслужване на клиентите, осигуряване на достатъчно договори за работа, които да обезпечат заетостта на персонала.

Резултати от дейността и състояние на дружеството

Дружеството прилага двустранна форма на счетоводно записване и извършва автоматизирана обработка на счетоводната информация чрез програмните счетоводни продукти на Контико.

Счетоводната политика е разработена при спазването на принципите и изискванията на Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Прилага се линейният метод на амортизация, като амортизационните норми по категории активи съвпадат с данъчно признатия размер на амортизациите съгласно чл.55 на ЗКПО.

Приложеният метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е – „първа входяща първа изходяща цена”.

А. АКТИВИ

Със заповед на Управителя се извърши инвентаризация на всички дълготрайни и краткотрайни активи, паричните средства и разчетите на дружеството.

Активите към 31.12.2010 г. по балансова стойност са общо 2 215 хил. лева и имат следната структура:

1. Дълготрайни материални активи – 2 222 хил. лева
2. Нетекущи нематериални активи – няма

Дружеството притежава следните материални дълготрайни активи:

- земи – 1 285 хил. лева;
- сгради – 92 хил. лева;
- машини, производствено оборудване и апаратура – 211 хил. лева;
- съоръжения, стопански инвентар, автомобили – 116 хил. лева;
- ДМА в процес на изграждане – 511 хил. лева.

През текущата година е закупена земя в землището на с. Чавдар. За подобряване селскостопанската дейност на дружеството е закупен нов плуг за 15 х. лева и електронна везна за 3 х.лв.

Дружеството притежава дългосрочни финансови активи – 184 хил. лева под формата на акции в Нипроруда АД и Нипроруда 21 АД.

Дългосрочни вземания – няма.

Отсрочени данъци – 1 х.лв.

Общият размер на краткотрайните активи е 2 105 хил. лева като тяхната структура е следната:

- Вземания от свързани предприятия – 1 163 хил. лева;
- Парични средства – 20 хил. лева;
- Вземания от клиенти и доставчици – 88 хил. лева;
- Други вземания – 356 хил. лева;
- Незавършено производство – 204 хил. лева;
- Продукция – 271 хил. лева;
- Суровини и материали – 1 хил. лева;
- Други инвестиции – 2 хил. лева под формата на акции в Трейс Груп Холд АД.

От краткотрайните активи най-голям относителен дял заемат вземанията от свързани предприятия.

Б. ПАСИВИ

Собствения капитал на дружеството възлиза в края на 2010 г. на 1263 хил. лева и има следната структура:

- Основен капитал – 5 хил. лева;
- Други резерви – 187 хил. лева;
- Резерв от последващи оценки – 5 хил. лева;
- Неразпределена печалба – 1066 хил. лева;
- Печалба от текущата година – 0 хил. лева.

В сравнение с 2009 г. в собствения капитал няма изменение.

По решение на собствениците реализираната печалба от 2009 г. е отнесена за увеличение на неразпределената печалба от минали години.

Метал Комплект-97 ООД има дългосрочно задължение към Райфайзенбанк АД в размер на 392 хил. лева по получен кредит от 500 хил. евро и към Сигра САЩ в размер на 897 хил. лева по отпуснат търговски кредит. Има и задължение към Миркат ООД по лизинг за трактор в размер на 8 х. лв.

Краткосрочните задължения на дружеството са в размер на 1 935 хил. лева като по своята структура те са:

- Задължения към свързани предприятия – 1 319 хил. лева;
- Данъчни задължения – 3 хил. лева;

- Задължение към Райфайзенбанк АД по получен кредит – 236 хил. лева;
- Задължения по лизинг към Миркат ООД – 49 х. лв.
- Задължения към доставчици – 316 хил. лева;
- Задължения към персонала – 9 хил. лева;
- Задължения към осигурителни предприятия – 3 хил. лева;

Задълженията към свързани предприятия са към:

- Елиа АД – 1 319 хил. лева по получен заем и лихви по него.

Данъчните задължения в размер на 3 хил. лева са

1/ дължим данък върху доходите на чуждестранни лица в размер на 1 х. лева - внесен през януари 2011 г.

2/ дължим данък върху доходите на физическите лица в размер на 1 хил. лева – внесен през януари 2011 г.

3/ дължими данък сгради и такса смет в размер на 1 х.лв. – внесен през март 2011г.

Приходи от бъдещи периоди няма.

В. ПРИХОДИ

Структура на приходите.

I. Приходи от продажби:

1. приходи от продажба на стоки – 4 143 хил. лева;
2. приходи от продажба на услуги – 12 хил. лева;
3. приходи от продажба на продукция – 442 хил. лева;
4. други приходи – 62 хил. лева - субсидии;
5. приходи от лихви – 70 хил. лева;
6. приходи от курсови разлики – 2 х. лв.

Приходите от оперативна дейност през 2010 г. са общо в размер на 4 873 хил. лева, като 4 801 хил. лева от тях са реализирани от основната дейност на фирмата, продажба на стоманени топки и други стоки, продажба на услуги предимно селскостопански и продажба на готова продукция. Останалите приходи са от постъпили държавни субсидии в размер на 62 хил. лева и продажба на материали. Увеличени са и запасите на дружеството от продукция и незавършено производство с 162 х. лв.

Г. РАЗХОДИ

Структура на разходите.

1. Разходи за суровини и материали и външни услуги – 355 хил. лева;
2. Разходи за персонала – 171 хил. лева;
3. Разходи за амортизации – 58 хил. лева;
4. Балансова стойност на продадените активи – 4038 хил. лева;
5. Други разходи – 146 хил. лева;
6. Финансови разходи – 105 х. лв, от които 102 х. лв са разходите за лихви

Разходите на дружеството по икономически елементи през 2009 г. съставляват 97,85 % от общите разходи.

Брутният резултат от обичайната дейност е нулев.

Балансовата печалба от цялостната дейност на дружеството е нулева. Начислен е корпоративен данък по годишна данъчна декларация в размер на 1 хил. лева. Тъй като фирмата има да приспада надвнесен корпоративен данък от предишни години не е правила авансови вноски и през 2010 г. и като цяло остават да приспада надвнесен корпоративен данък в размер на 5 х. лв.

II. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишния финансов отчет.

Няма важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния счетоводен отчет за 2010 г.

III. Вероятно бъдещо развитие на дружеството.

Управлението на финансиите на фирмата има за цел погасяване на текущите задължения, събиране на вземанията, подобряване условията на работа, утвърждаване позициите на дружеството на съществуващите и проучване на възможностите за навлизане на нови пазари.

За тази цел вниманието на ръководството е насочено към усъвършенстване, модернизиране и разширяване на съществуващата дейност на дружеството, развитие на нови дейности, инвестиране в дълготрайни активи.

IV. Действия в областта на научноизследователската и развойната дейност.

Няма.

V. Наличие на клонове на предприятието.

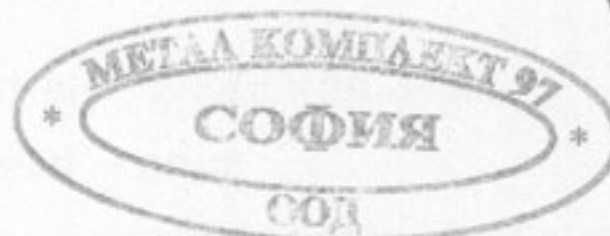
Няма.

VI. Използваните от предприятието финансови инструменти.

През отчетната 2010 г. за осъществяване на стопанската си дейност Метал Комплект-97 ООД е използвало собствените си оборотни средства от дейността, парични средства получени от търговски сделки и средства постъпили като заеми от свързани предприятия и банков кредит от Райфайзенбанк АД. Има задължение по отпуснат кредит от трети лица, които се явяват свързани с Метал Комплект-97 ООД. Това са задължение към Елиа АД по отпуснат кредит и начислена лихва към него в размер общо на 1 319 хил. лева.

ГЛ. СЧЕТОВОДИТЕЛ:

УПРАВИТЕЛ:



ПРИЛОЖЕНИЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

“Метал Комплект 97” ООД е търговско дружество, регистрирано в България с адрес на управление: гр. София – п.к. 1510, ул. “Васил Петлешков” № 14.

Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. № 8924 от 1997 г., с решение на Софийски градски съд №1/07.07.1997 г.

1.1. Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5100 лв. Дяловете се притежават от три физически лица – Симеон Борисов Зарев 33,33% , Георги Борисов Зарев 33,33% и Симеон Симеонов Зарев – 33,33%.

Дружеството се управлява и представлява от тримата собственици заедно и поотделно.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва извършване на:

1. Производство и продажба на селскостопанска продукция – зърнени култури;
2. Търговия със стоки – предимно стоманени топки;
3. Извършване на услуги – жътва, селскостопански, снегопочистване, наеми и др.;

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на „Метал Комплект 97” ООД е изготвен в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се преизчисляват и рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Функционалната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 1 юли 1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на търговски сделки в чуждестранна валута, или отчитането на търговски сделки в чуждестранна валута по

курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се включват в отчета за приходи и разходи, в момента на възникването им, като се третираат като финансови приходи и разходи от дейността на нетна база.

2.4. Приходи

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

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

2.5. Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход, и се отнасят в периода за които се отнасят.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от банкови такси, лихви и др.

2.6. Нетекущи материални активи.

Дълготрайни материални активи са представени във финансовия отчет по цена на придобиване /първоначална/ стойност, намалена с натрупаната амортизация .

Първоначално придобиване

При първоначалното си придобиване дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, вкл. митнически такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

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

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за оценка след признаване е модела - цена на придобиване, минус натрупаната амортизация и загуби от обезценка.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация. Ползният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на експлоатацията, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване и е както следва:

- Сгради - 25 г.
- Компютри – 2 г.
- Транспортни средства – 4 г.
- Стопански инвентар – 6,67 г.

Определеният срок на годност се преглежда в края на всяка година и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият може да се коригира.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които

имат характер на подмяна на определени възлови части и агрегати, или на преустройство и реконструкция, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив и се преразглежда остатъчният му полезен живот към датата на капитализация. Същевременно, неамортизираната част на заменените компоненти се изписва от балансовата стойност на активите и се признава в текущите разходи за периода на преустройството.

2.7. Инвестиции в дъщерни дружества

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по себестойност поради това, че инвестициите в дъщерни дружества в повечето случаи не се търгуват на фондови борси, или продажбите на акции на фондови пазари са минимални по размер. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции. Също така бъдещото функциониране на тези дружества е свързано с определени несигурности, за да могат да се направят достатъчно разумни и обосновани дългосрочни предположения за изчисляването на справедливата стойност на техните акции чрез други оценъчни методи.

2.8. Инвестиции на разположение и за продажба

Дружеството класифицира като инвестиции „на разположение и за продажба” притежаваните от него дялове и акции в други дружества (малцинствено участие), които са придобити с цел установяване и развитие на стопански отношения. Първоначално инвестициите на разположение и за продажба се признават по цена на придобиване (себестойност), която е справедливата стойност на възнаграждението, което е платено, включително разходите по придобиване, включени в инвестицията.

Впоследствие притежаваните от дружеството инвестиции, представляващи акции в други дружества (малцинствено участие), които не се търгуват на активен пазар, няма за тях котировки на пазарни цени на активен пазар, а предположенията за прилагането на алтернативни оценъчни методи са свързани с високи несигурности, за да се достигне до достатъчно надеждно определяне на справедливата им стойност са оценени и представени по себестойност.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси са оценени по по-ниската от: себестойността и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да се доведе даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в себестойността, както следва:

- материали – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;
- стоки – всички доставни разходи, които включват фактурна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

При отписването на материални запаси се използва методът на среднопретеглената цена.

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

2.10. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността на оригинално издадената фактура (себестойност), намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата е значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, вземанията се оценяват първоначално по тяхната справедлива

стойност, а последващо – по амортизируема стойност, след приспадане на инкорпорираната в тяхната номинална стойност лихва, определена по метода на ефективната лихва.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се изписват, когато правните основания за това настъпят.

2.11. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки и краткосрочните депозити в банки, чийто оригинален матуритет е по-малък от 3 месеца.

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%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденди от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.13. Лихвоносни заеми

Всички заеми са представени по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.14. Провизии

Провизии се признават когато дружеството има настоящо (конструктивно или правно) задължение в резултат на минало събитие, и е вероятно че погасяването/уреждането на това задължение е свързано с изтичане на ресурси. Провизиите се оценяват на база най-добрата приблизителна преценка на ръководството към датата на баланса за разходите, необходими за уреждането на съответното задължение. Приблизителната оценка се дисконтира, когато падежът на задължението е дългосрочен.

2.15. 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 действащото осигурително законодателство.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица, за здравно осигуряване и ДЗПО възлиза на 31.2 %. разпределен в съотношение за 2009 г. работодател:осигурено лице 60:40 за фондовете „Общо заболяване и майчиство” и

„Безработица” за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството лица.

През 2010 г. размерът на вноската е - 29.1 %, при съотношение работодател: осигурено лице – 60:40.

От 1.1.2005 г. работодателите имат задължение за заплащане на осигурителна вноска за фонд “Гарантирани вземания на работниците и служителите” в размер на 0,5%.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми (планове), прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с твърдо определени вноски.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - brutното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на brutното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

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

Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналет е положил труд за тях, или е изпълнил необходимите условия се признават в баланса за периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущо задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

2.16. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2010 г. е 10% (2009 г.: 10%).

Отсрочените данъци се определят като се използва балансовия пасивен метод за всички временни разлики към датата на баланса, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на баланса и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъци, свързани с обекти, които са отчетени директно в собствения капитал или друга балансова позиция, също се отчитат директно към съответния капиталов компонент или балансовата позиция.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2010 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%, валидна за 2011 г. (31.12.2009 г.: 10%).

3. ПРИХОДИ

Общ размер на реализираните приходи през 2010 г. – 4 873 х. лв. в това число:

1. приходи от продажба на стоки – 4 143 х. лв.
2. приходи от продажба на услуги – 12 х. лв.
3. приходи от продажба на продукция – 422 х. лв.
4. други приходи – 62 х. лв. са финансираня от държавата – субсидии за производство на селскостопанска продукция и върнат акциз за производството на същата.
5. приходи от лихви – 70 х. лв.
6. приходи от курсова разлика – 2 х.лв.

4. РАЗХОДИ

Общ размер на реализираните разходите да 2010 г. – 4 873 х. лв. в това число:

1. разходи за суровини и материали – 311 х. лв.
2. разходи за външни услуги – 44 х. лв.

3. разходи за персонала (заплати и осигуровки) – 171 х. лв.
4. разходи за амортизация – 58 х. лв.
5. балансова стойност на продадените активи – 4 038 х. лв.
6. разходи за лихви и други финансови разходи – 105 х. лв.
7. други разходи – 146 х. лв.

5. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Съгласно изготвената годишна данъчна декларация е начислен данък печалба в размер на 1 х.лв. През 2009 год. е начислен данък печалба 6 х.лв.

6. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

В справка приложение № 5 към отчета са представени подробно по групи активи: отчетна стойност – 3 479 х. лв.

- набраното изхажяване – 1 095 х.лв.

Балансова стойност – 2 384 х.лв.

През 2010 г. дружеството е закупило земя в землището на с. Чавдар и плуг за 15 х.лв. с което ръководството се надява да се подобри производителността в селскостопанската дейност на дружеството.

7. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

- в каса – 7 х.лв.

- в разплащателна сметка – 13 х.лв.

Общо – 20 х.лв.

8. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Собственият капитал на дружеството е 5 х.лв. и е внесен изцяло.

9. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Общ размер на задълженията – 3 232 х. лв.

в това число :

- получен заем от Райфайзенбанк АД – 628 х. лв.
- задължения по лизинг – 57 х. лв.
- получен търговски заем от Сигра АД – 897 х. лв.
- задължения към доставчици – 316 х. лв.
- задължения към свързани предприятия – 1 319 х. лв. Това са задължения на дружеството към Елиа АД по отпуснат заем и лихвите към него.
- Задължения към персонала – 9 х. лв.
- Задължения към осигурителни предприятия – 3 х. лв.

Задълженията към персонала и осигурителите са изплатени през януари 2010 г.

- задължения за данъци - 3 х. лв.

- данък върху доходите на чуждестранни лица в размер на 1 х. лева - внесен през януари 2011 г.

- данък върху доходите на физическите лица в размер на 1 хил. лева – внесен през януари 2011 г.

- данък сгради и такса смет в размер на 1 х.лв. – внесен през март 2011г.

10. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са настъпили събития, които съгласно счетоводните стандарти следва да бъдат оповестявани.

Управител:
/Георги Зарев/

