

СД „АПКО КОВАНДЖИЙСКИ И СИЕ”

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА МСФО
ЗА 2011 г.



СЪДАРЖАНИЕ

1.Отчет за всеобхватният доход	1
2.Отчет за финансовото състояние	2
3. Отчет за паричният поток	3
4. Отчет за променливият капитал	4
5. Приложение към финансовият отчет	5

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
за периода приключващ на 31 Декември 2011

СД"АПКО Кованджийски и с-ие" бул.113015082

	2011 BGN'000	2010 BGN'000
Продажба на продукция	14	270
Предоставяне на услуги	32	19
Продажба на материали	131	
Приходи	177	289
Разходи за материали и консумативи	6	138
Разходи за персонала	-	30
Разходи за амортизация	26	30
Разходи за външни услуги	50	65
Изменение на наличностите от незавършено производство и готова продукция	64	5
Балансова стойност на продадени материали	68	5
Печалба/(загуба) от оперативна дейност	(37)	21
Финансови приходи / разходи,(нето)	(3)	(11)
Печалба/(загуба) преди данъци	(40)	10
Разходи за данъци върху печалбата	-	1
Нетна печалба за годината	(40)	9

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31 март 2012 година от:

Управител

Съставител:

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 Декември 2011

СД "АПКО Кованджийски и с-ие" бул.113015082

	Приложение	31 Декември 2011 BGN'000	31 декември 2010 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, оборудване	3	17	43
Общо		17	43
Текущи активи			
Материални запаси	4	26	155
Търговски вземания	5	105	151
Други текущи активи	5	168	60
Парични средства и парични еквиваленти	6	100	97
Общо		399	463
Общо активи		416	506
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал	7	2	2
Натрупани печалби/(загуби)	9	160	201
Общо		162	203
ПАСИВИ			
Текущи задължения			
Задължения по получени заеми	10	242	236
Текущи задължения	10	1	66
Данъчни задължения	11	11	1
Общо		254	303
Общо собствен капитал и пасиви		416	506

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31 март 2012 година от:

Управител

Съставител



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода приключващ на 31 декември 2011 на

СД"АПКО Кованджийски и с-ие" бул.113015082

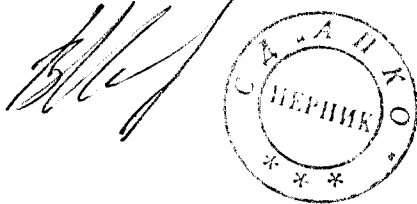
	Прилож ение	2011 BGN'000	2010BGN' 000
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		12	437
Плащания на доставчици		(20)	(347)
Плащания на персонала и за социално осигуряване			(17)
Платени/възстановени данъци (данъци върху печалбата)			(4)
Разчети свързани със собствениците			(38)
Паричен поток (използван в) / от оперативната дейност		(8)	31
Постъпления от заеми /кредити		11	(61)
Нетно изменение на паричните средства		3	(30)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари		97	127
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември		100	97

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31 март, 2012 година от:

Управител

Съставител:



ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за периода приключващ на 31 декември 2011
на "АПКО -КОВАНДЖИЙСКИ и си-е" бул.113015028

	Приложение	Основен акционерен капитал	Намрунани печалби/ загуби	Общо собствен капитал
		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 1 януари 2010		2	200	202
Нетна печалба за годината			(39)	(39)
Салдо на 31 декември 2010		2	161	163

Отчетът за паричния поток следва да се разглежда заедно с бележките, представляващи неразделна част от финансовите отчети, представени на страници от 5 до 13

Годишният финансов отчет е одобрен на 31 март 2011 година от:

Управител

Съставител:



ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

на СД “АПКО – КОВАНДЖИЙСКИ И СИЕ” – гр.Перник

1. Правен статут

1.1 Учредяване и регистрация

СД”АПКО –КОВАНДЖИЙСКИ” е събирателно дружество, 100 процента частно. Регистрирано в пернишки окръжен съд.

Събирателното дружество се управлява от Велин Кованджийски

1.2. Седалище и адрес на управление

Седалището и адреса на управление на дружеството е в гр. Перник ул. “Св.св.Кирил и Методи” бл.2 вх.А.ап.2

Производствената дейност се развива в наето производствено хале в ППГ “Юрий Гагарин”

1.3. Управление

Фирмата се управлява от Велин Кованджийски, който има дългогодишен стаж в областта на металообработващата промишленост и търговска дейност

1.4. Капитал

Към 31.12.2011г. регистрираният капитал на събирателното Дружество е 2 хил. лв. Допълнително внесеният от собствениците капитал е възстановен през отчетната година

1.5. Предмет на дейност

Основната дейност на фирмата е производство на метални изделия, резервни части за машини и други свързани с машиностроителната промишленост

1.6. Данни за персонала

За отчетната 2011г. няма назначени работници.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне на финансовият отчет и счетоводните принципи

Дружеството организира и осъществява текущото си счетоводно отчитане и изготвяне на финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското счетоводна, търговско и данъчно законодателство.

Дружеството е приело Международните счетоводни стандарти като първична счетоводна база, поради което настоящият финансов отчет е изготвен във всички аспекти в съответствие с изискванията на тези стандарти, разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти, одобрени за приложение от Европейският съюз и приети с ПМС№21/04.02.2003г.

Финансовият отчет за 2011г. е изготвен при спазване на принципа на историческата цена на база действащо предприятие и в съответствие с изискванията на принципите за текущо начисляване, предимство на съдържание пред формата, предпазливост и съпоставимост на приходите и разходите.

2.2. Сравнителни данни

Всички данни оповестени са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева и са съпоставими с тези от финансовият отчет за 2010г.

2.3 Използване на приблизителни счетоводни оценки и предложения

Изготвянето на финансов отчет по Международните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предложения, които се отнасят да представените балансови активи и пасиви, оповестените активи и пасиви, както и на признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Управление на финансовите рискове

Фактори определящи финансовият риск

-Валутен риск

През 2011г. не са извършвани ВОД и износна дейност

-Лихвен риск

Няма

-Кредитен риск

Дружеството е ползвало кредити през периода

-Ликвиден риск

Собствениците на дружеството обезпечават гъвкавост при осигуряване на финансиране с оглед подържане на ликвидност.

2.5.Парични единици в чуждестранна валута

Основна валута при извършване сделките в страната и при представяне на финансовият отчет е българският лев.

При извършване сделки в чужбина , първоначалното признаване на приходите и разходите е по обменният курс на обслужващата банка в деня на разплащането. Паричните средства, вземанията и задълженията , деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага обменният курс на обслужващата банка към 31.12.2011г. Курсовите разлики се включват в отчета в момента на възникването им.

2.6. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводният баланс

2.6.1. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

ИМСО се признават като такива при възможност фирмата да получи икономическа полза, свързана с актива и стойността на същия за предприятието може надлежно да бъде изчислен. Началната оценка е по цена на придобиване.

Преоценка на ИМСО не е извършена по преценка на ръководството тяхната стойност отговаря на тяхната справедлива стойност.

2.6.2. Амортизация

Метода на амортизация е линеен и амортизационната норма е равна на данъчно определената за съответната група.

Машини и съоръжения	30%
Транспортни средства	25%
Стопански инвентар	15%
Нематериални ДА	15%

2.6.3. Поддръжка и ремонт

Поддръжка, ремонт и незначителни подобрения се отчитат в ОПР. Значимите свързани с удължаване на срока на годност като увеличават капацитета и производителността на ИМСО са отчитат като добавена стойност към стойността на придобиване.

2.6.4. Нематериални дълготрайни активи

Балансовата стойност на всеки нематериален дълготраен актив се преглежда всяка година и при необходимост се извършва преоценка .

2.6.5. Инвестиции

През периода фирмата не е инвестирала.

2.6.6. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от паричните средства в каса, парични средства по банкови сметки.

2.6.7. Материални запаси

Материалните запаси в натурално изражение са метали.

Материалните запаси са заприходени по тяхната доставна стойност и разхода се признава при тяхното влягане в производство на дадено изделие по средно претеглена цена.

При формиране себестойността на произведеното изделие на преките разходи се разпределят на база нормалният капацитет на производствените мощности. При липса на база на сравнение разходите се разпределят на база продажна цена.

Не са налице материални запаси, заложи като обезпечение по получени от дружеството заеми.

2.6.8. Приходи

Приходите се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството по салдата към края на годината.

Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

2.6.9. Доходи на персонала

Няма назначен персонал

2.6.10.. Провизии, отсрочени данъчни пасиви и актива, задължения по пенсионно осигуряване, активи и пасиви, фундаментална грешка, събития след датата на баланса

Дружеството не отразява тези счетоводни стандарти поради липсата на счетоводни събития регламентирани в тях.

3. Имоти, машини и съоръжения и оборудване

Балансова	МАШИНИ И	ТРАНС	Други
стойност	СЪОРЪЖЕНИЯ	ПОРТНИ	ДМА
към		СРЕДСТВА	
01.01.2011г	12	20	8

Придобити активи			
Амортизации	12	11	2
Балансова стойност към 31.12.2010г.	0	9	6
Програмни продукти			3

2011

2010

Текущи активи

4. Материални запаси

Материали	26	91
Незавършено производство		64
Общо	26	155

Към 31.12.2011г. е извършен преглед на материалните запаси и за отделните активи не е установено превизишение на отчетната стойност над нетната им реализируемата стойност.

5. Вземания и предоставени аванси

Вземания от клиенти	105	151
Вземанията от клиенти са текущи и не се налага извърш- ване на оценка		

Предоставени кредити	100	
Разходи за заведено дело по ДОО	68	60
Общо	273	211

6. Парични средства

Налични парични средства каса	94	6
----------------------------------	----	---

Налични парични средства банка по депозитна сметка	6	91
Общо	100	97
7. Капитал		
Капитал не подлежащ на регистрация	2	2
8. Резултат от предходен период		
Не разпределена печалба	200	191
9. Резултат от текущ периода		
Печалба от текущата година	-40	10
10. Текущи задължения		
Задължения към лизингови организации	41	41
Задължения по заеми към финансови институции	202	195
Задължения към доставчици и клиенти		66
Задълженията към доставчици са текущи и не се налага извършване на оценка		
Задължения към осигурителни организации за м.12.2010г.	1	
Общо	243	303

11. Данъчни задължения

Данък печалба	11	1
---------------	----	---

12. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходи от продажба на продукция	14	270
Приходи от услуги	32	19
Приходи от продажби на суровини и материали	131	

Общо	177	289
------	-----	-----

13. Разходи за материали

Материали метали	6	119
---------------------	---	-----

14. Разходи за външни услуги

Услуга свързани с подизпълнители при изработката на детайлите	9	21
---	---	----

Наем	37	38
Телефонни услуги	1	1
Такси	3	5
Застраховки		
Ремонт		

Общо	50	65
------	----	----

15. Разходи за персонала

Разходи за заплати		26
Разходи за осигуровки		4

Общо

30

16. Разходи за амортизации

Дълготрайни
материални активи

26

30

18. Финансови приходи /разходи

Финансови разходи

Лихви по кредити

3

11

СЧЕТОВОДНА КЪЩА
Счетоводна кантора Игнатови
СЧЕТОВОДИТЕЛ
ЕЛЕОНОРА ИГНАТОВА

Управител :
/Велин Кованджийски /

