ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

Настоящия доклад е изготвен въз основа на Годишния финансов отчет на „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД за 2011г. Годишния доклад за дейността представя коментар на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

1. Обща информация

"Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Софийски Градски Съд по фирмено дело No. 19883/1993 г. и пререгистрирано в Търговскиа регистър с ЕИК 831051787.

Седалище на дружеството и адрес на управление: Република България, Община Столична, район Възраждане, гр.София, ж.к. Сердика, бл.15, вх.Б, ет.3, ап.21. Адрес за кореспонденция: Република България, Община Столична, район Сердика, гр.София кв. Военна рампа, ул. „Проф. Иван Георгов" No. 2.

Към датата на отчета дружството няма открити клонове.

Предметът на дейност на дружеството през 2011г. включва следните видове операции и дейности:
- Производство на царевични пръчици с играчка „Лъки Бой"
- Производство на царевични пръчици „Хепи Кидс"
- Продажба и търговия на прозвежданите продукти
- Продажба и търговия на стоки

Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД е 100% частна собственост с основен капитал 220000 лв. Към 31.12.2011г. дружествените дялове са разпределени между съдружниците по следния начин:
- Файсал Шафик Джафар – 50% от основния капитал
- Жихад Шафик Джафар – 50% от основния капитал

"Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД се представлява и управлява от съдружниците заедно и поотделно.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък върху добавената стойност на 28.01.2000г.

2. Обобщено представяне на значимите счетоводни политики

Основните счетоводни политики, прилагани при изготвянето на тези финансови отчети, са представени по-долу. Тези политики са прилагани последователно за всички представени периоди, освен ако изрично не е посочено друго.

2.1. Основа за изготвяне

Финансовите отчети на "МУУН ЛАЙТ Д.Ш.Д." ООД са изготвени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени с ПМС 46/21.03.2005г., изменени и допълнени с ПМС 251/17.10.2007г. и приложими за 2011 година. Дружеството води счетоводните си регистри в български лева (BGN). Данните в Годишния финансов отчет са представени в хил.лв.

2.2. Отчетна валута

Статиите, включени във финансовите отчети, се измерват във валутата на основната икономическа среда, в която оперира дружеството. Това е функционалната валута, която е и валута на представяне български лев. Сделките в чуждестранна валута са преведени във функционалната валута по обменните курсове на датите на сделките или по преоценка, когато статиите се преоценяват. Печалбите и загубите от валутни разлики в резултат на уреждане на тези сделки и от превеждането по заключителните курсове в края на годината за паричните активи и пасиви.

2.3. Дълготрайни материални активи

Възприетият подход при представяне на ДА в баланса е те да отговарят на определението за ДМА съгласно т.3.1. от СС 16.

Първоначално оценяване

Подходът при определяне на първоначалната оценка на ДМА е по цена на придобиване. Дружеството прилага препоръчителният метод на оценка т.е. след първоначалното признаване на дълготрайния актив като такъв, той се отчита по цена на придобиване /историческа цена/, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Преоценяване не се извършва.

Земите и сградите включват основно производствени сгради, складови помещения и административни сгради. Всякаква друга собственост, машини и оборудване също е изразена по историческа цена минус амортизация. Историческата цена включва и разходи, директно относими към придобиването на актива. Като имоти, машини и съоръжения се отчитат активи с цена на придобиване над 500 (петстотин) лева.

Методи на амортизация

Земи не се амортизират. Амортизацията на другите активи се изчислява по линеен метод за разпределяне на стойността им (или преоценената им стойност) за времето на очаквания полезен живот (в проценти), както следва:

-Сгради/конструкции/:	4
- Машини, съоръжения и оборудване:	30
- Автомобили:	25
- Стопански инвентар:	15
- Компютри:	5

2.4. Нематериални дълготрайни активи

38. Един актив се класифицира и отчита като нематериален, когато отговаря на дефиницията в т.2 на СС

Методът на амортизация е Линеен. Предприятието разполага със средните нематериални активи
- Програмни продукти
- Други НМДА

Подходът при определяне на първоначалната оценка на НДА е по цена на придобиване при покупка.

2.5. Материални запаси

Материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, вносни такси, разходи по доставка и др.разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното използване вид.

Дружеството притежава краткотрайни материални запаси под формата на материали (придобити чрез покупка, предназначени за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция), стоки (придобити чрез покупка и предназначени за продажба) и продукция (създадена в резултат на производствен процес и предназначена за продажба)

Стоково-материалните запаси се отписват по средно-претеглена стойност.

2.6. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойност на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценкатаза несъбираеми суми.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Пари и парични еквиваленти включват пари в брой и в разплащателни сметки. Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011г

2.8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 220000 лева, разпределен в 220 дяла с номинална стойност по 1000 лева всеки.

2.9. Търговски и други задължения задължения

Търговските задължения и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката.

Здълженията в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към 31.12.2011г.

2.10. Заеми

За текущата си дейност дружеството ползва банков овърдрафт отпуснат от Райфайзенбанк България в размер на 100хил.евро

2.11. Текущи данъци

Разхода за данък за периода включва текущи и отсрочени данъци. Данък се посочва в Отчета за приходите и разходите.

Текущият разход за данък се изчислява на база на данъчните закони, които са в сила към датата на баланса. За 2011г. ставката е 10%.

2.12. Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителните взаимоотношения с персонала в „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетите лица за социално (разпределено по съответните фондове на ДОО) и здравно осигуряване.

Вноските се разпределят между работодателя и осигурените лица в съотношение, което е определено със закон. При прекратяване на трудовите правоотношения с наетите лица работодателя е длъжен да изплща обещетения (когато са дължими такива) съгласно Кодекса на труда.

2.13. Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се признават на база принципа на текущо начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания. Приходите се признават намалени с търговските отстъпки, без включен ДДС. При продажба на продукция и стоки приходите се признават когато съществените рискове и ползи на собствеността преминат в полза на купувача. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно-следствената връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.14. Възнаграждение на ръководни служители и разпределение на дивиденти

През отчетната 2011г.са изплатени възнаграждения на ръководните служители в размер на 25 хил.лв. Разпределени са дивиденти в общ размер на 140хил.лв. Разпределението е в зависимост от притежаваните дялове.

3. Активи

Всички активи включени в баланса на дружеството към 31.12.2011г. са реално съществуващи и са инвентаризирани. Годишната инвентаризация на активите и пасивите се извършва съгласно българското счетоводно законодателство.

3.1. Дълготрайни активи и амортизация

Нетекущите (дълготрайни) материални и нематериални активи са представени справката по-долу. Те са преставени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Обезценка не е правена. На земите не се начислява амортизация. На всички останали активи се начислява ежемесчно амортизация по линеен метод, сългласно приетите амортизационни норми от ръководството. Значителна част от дълготрайните материални активи са напълно изхабени.

	2011	**2010**
Отчетна стойност на 01.01.	630	580
Придобити активи	16	174
Отписани активи	15	141

ДМА в процес на изграждане	34	17
Отчетна стойност на 31.12.	665	630
Набрано изхабяване на 01.01.	321	283
Набрано изхабяване през годината	36	37
Отписана амортизация	15	
Набрано изхабяване на 31.12.	342	321
Балансова стойност на 31.12.	**323**	**309**

През текущата 2011 година предприятието не е бракувало ДМА.

3.2. Материални запаси

Материални запаси	**2011г.**	**2010г.**
Суровини и материали	439	52
Продукция и стоки, в т. ч.:	12	13
- продукция	*7*	*6*
- стоки	*5*	*7*
Предоставени аванси		415
Общо:	***451***	***480***

В края на отчетния период е извършена инвентаризация на наличните материални запаси. При инвентаризацията не са установени различния. Дружеството няма планове за преустановяване и промяна на дейността, които биха довели до залежаване на материални запаси.

3.3. Вземания

Вземания	**2011г.**	**2010г.**
Вземания от клиенти и доставчици	**142**	**365**
Други вземания		**141**
Общо:	***142***	***506***

Вземанията от клиенти и доставчици към 31.12.2011г. вклщва следните суми: вземания от клиенти – 140 хил.лв., вземания от доставчици по аванси 2 хил.лв.

3.4. Парични средства

	2011г.	**2010г.**
- в брой	164	121
- в разплащателни сметки	4	24
Общо:	***168***	***145***

3.5. Разходи за бъдещи периоди

	2011г.	**2010г.**
Разходи за бъдещи периоди	**2**	

Сумата от 2 хил.лв. като разходи за бъдещи периоди е формирана от разходи за застаховки на атомобили (собственост на фирмата), които се отнасят за следващи отчетни периоди.

4. Пасиви

4.1. Капитал и резерви

	2011г.	2010г.
Записан капитал	220	220
Неразпределена печалба	778	684
Текуща печалба (загуба)	*(395)*	*245*
Общо:	**603**	**1 149**

Неразпределената печалба е формирана от печалби от предишни отчетни периоди.
В резултат на неточности на предишното счетоводство са осчетоводени голями суми като разход (по сметка 691) и счетоводния резултат е загуба в размер на 364 хил.лв., а в действителност ако се елиминира влиянието на счетоводни сметки 691 Отписани вземания и 791 Отписани задължения дружеството приключва финансовата година на печалба в размер на 295 хил.лв.

4.2. Задължения

Задължения	2011г.	2010г.
Задължения към финансови предприятия	193	50
Задължения към доставчици	248	199
Други задължения, в. т. ч.:	**42**	**42**
- към персонала	24	
- осигурителни задължения	5	
- данъчни задължения	13	42
Общо:	**483**	**291**

Всички задължения са със срок на погасяване до една година.
Задълженията към финансови институции е задължение по получен овърдрафт от Райфайзен банк.
През 2011г. е увеличн размера на отпуснатия кредит на 100 хил. евро.
В края на отчерния период всички задължения в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ.

5. Отчет за приходи и разходи

Формирания и оповестен финансов резултат на дружеството за 2011г. е повлиян от неточности, допуснати от предишното счетоводство. В резултат на тези неточности са осчетоводени голями суми като разход (по сметка 691) и счетоводния резултат е загуба в размер на 364 хил.лв., а в действителност ако се елиминира влиянието на счетоводни сметки 691 Отписани вземания и 791 Отписани задължения дружеството приключва финансовата година на печалба в размер на 295 хил.лв. Освен описаното няма други факти и обстоятелства, които да са с необичаен характер, изключително и неповтарящо се естество. Няма промени в счетоводната и финансовата политика на дружеството.

5.1. Приходи

Приходи от оперативна дейност

	2011г.	2010г.
Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	2203	2670
продукция	*2201*	*2646*

стоки	*2*	*23*
услуги		*1*
Други приходи		1
Общо приходи от оперативна дейност:	***2203***	***2671***

През отчетния период се наблюбава намаление на приходите. Като цяло се наблюдава свиване на пазарите.

Финансови и извънредни приходи

	2011г.	**2010г.**
Други финансови преходи, в т. ч.:	8	
положителни разлики от промяна на валутни курсове	*8*	
Извънредни приходи	8	
Общо финансови и извънредни приходи	***16***	

Извънредните приходи са формирани от отписани задължения, в резултат на неуточнени салда към 01.01.2011г.

5.2. Разходи

Разходи по икономически елементи

	2011г.	**2010г.**
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1390	1791
суровини и материали	*1029*	*1436*
външни услуги	*361*	*355*
Разходи за персонала, в т. ч.:	434	451
разходи за възнаграждения	*367*	*387*
разходи за осигуровки	*67*	*64*
Разходи за амортизация	36	39
Други разходи, в т. ч.:	27	78
балансова стойност на продадените активи	*2*	*18*
Общо разходи за оперативна дейност	***1887***	***2378***

През отчетния период се наблюбава намаление на разходите.

Финансови и извънредни разходи

	2011г.	**2010г.**
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11	
Разходи за лихви и други финансови разходи	18	21

Извънредни разходи	667	
Общо финансови и извънредни разходи:	***696***	***21***

В разходите за лихви и други финансови разходи са включени суми от начислени лихви по банкови заеми в размер на 10 хил.лв.и начислени банкови такси и комисионни в размер на 8 хил.лв.
Извънредните разходи са формирани в резултат на отписани неуточнени суми (вземания) от клиенти и доставчици по аванси (коментирани по-горе).

Разходи за данъци върху печалбата

	2011г.	**2010г.**
Разходи за данъци от печалбата	31	27

Данъчната печалба е в размер на 310 хил.лв. и на тази база е начисленият данък – 31 хил.лв.

6. Маркетингов анализ и конкурентни стратегии

Продуктите, които се предлагат от дружеството са насочени към определен пазарен сегмент – децата. Управлението на компанията ясно осъзнава, че с изборът на тази стратегия се специализира в тесен целеви пазар. В тази връзка за да постигне високо ниво на продажбите компанията залага на високото качество на произвежданите продукти. Реконструкцията и модернизирането на съществуващия цех ще осигури както увеличаване на производствения калацитет, така и възможност за разширяване на гамата на предлаганите продукти. Ще се намалят производствените разходи, което би довело до възможност за създаване на нова продуктова структура и нейното усъвършенстване съобразено с пазарните изисквания. Съществен момент е дистрибуцията на продуктите. Управлението се стреми да увеличи дяла на износ на предлаганите продукти. Силните позиции на „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД на вътрешния пазар създава възможности за подобряване на финансовите позиции.

7. Рискови фактори

Към насоящия момент на ръководството на „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД не са известни конкретни събития и тенденции, които биха могли да окажат значително влияние върху бъдещата дейност и резултати на дружеството. Рисковете, относими към дейността на дружеството и тяхното управление са в тясна връзка с икономическата обстановка. В тази връзка и в зависимост от това до каква степен могат да бъдат управлявани, наблюдавани или елиминирани – най-общо могат да бъдат определени като общи рискове, генерирани от икономиката като цяло в резултат на макроикономическите показатели и специфичните рискове за дейността.

Основна задача на ръководството е запазване на съществуващите и привличане на нови клиенти. Това се стреми да го постигне с доставката на качествена продукция и стриктно спазване на срокове за доставка. Промяната на цените на основните материали и суровини влияе върху размера на основните производствени разходи. Рискови са възможните изменения в търсенето на предлаганите продукти от фирмата поради промени в ценовите равнища и платежоспособността на потребителите.

8. Финансов анализ

Ще разгледаме накои основни финансови показатели:

- Чист оборотен капитал – чистия оборотен капитал е 278 хил.лв., което изразено в проценти е 37%. За 2010г. съответно показателите са били – чист оборотен капитал – 840 хил.лв. – 74%. Наблюдава се значително намаление на показателите, което се дължи на общата икономическа ситуация (финансова криза), свиване на пазарите и намаленото потребление на населението. Въпреки това фирмата има относителна финансова стабилност.
- Ликвидност – коефициента на общата ликвидност е 1.58, съответно за 2010г. същия е 3.89. И в този показател се наблюдава намаление, причините са същите (изложени по-горе). Независимо от намалените показатели фирмата продължава да изплаща своите задължения в срок и няма просрочени задължения.
- Рентабилност – коефициента на рентабилност е -1.8, за 2010 г. е 1.12. Големия спад на този показател, всъщност се дължи на неточности в салдата на 01.01.2011г., което води до извънредни

разходи и счетоводна загуба. В действителност ако се елиминира влиянието на тези неточности коефициента би бил 1.34.

9. Събития след датата на баланса

Към датат на изготвяне на настоящия финансов отчет не са настъпили събития, които биха могли да окажат съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

10. Обобщен поглед на управлението през 2011г. и предвиждано развитие на дейността

През 2011г. усилията бяха насочени към:

- Експлоатация на технологичното оборудване за намаляване на ръчната обработка в производствения процес
- Разработване и внедряване на нова търговска търговска политика по отношение подобряване на стратегическите пазарни позоции.
- Подобряване на вкусовите качества на произвежданите продукти и др.

Усилията към пълно механизиране на производствения процес ще продължат и през 2012г. Ръководството планира внедряване на нови производствени линии. В условията на финансова криза се разработва и прилага политика на минималните разходи, което е продиктувано от свиването на пазарите и намаленото потребление. Ръководството на дружеството се надява че ще запази позициите си на пазара и ще реализира увеличение на продажбите.

През 2012г. основна задача на ръководството на „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД е да продължи успешно своята търговска и производствена политика за повишаване на качеството на произвежданите продукти и търсене на възможности за увеличаване ръста на продажбите. Усилията на ръковорството ще продължат и в посока подобряване на имущественото и финансово състояние на дружеството. „Муун Лайт Д.Ш.Д." ООД ще продължи да управлява ресурсите си като си поставя високи цели в областта на качеството, производителността и рентабилността. Поставяме си за цел също и развитието на човешките ресурси и корпоративната социална отговорност.

Основните направления по които ще се работи и през 2012г. са следните:

- Запазване и увеличаване общия обем продажби и пазарния дял
- Гъвкаво управление на процеса на доставките
- Запазване на стриктна дисциплина в управлението на оперативните разходи
- Продължаване на строга кредитна политика политика към клиентите
- Оптимално управление на паричните потоци

Управител: „МУУН ЛАЙТ-Д. Ш. Д." ООД „MOON LIGHT J.C.J."Ltd София България

Файсал Джафар