

Приложение към финансов отчет

1. Информация за дружеството

“Светлина” АД – Стара Загора е създадено през 1949 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, бул. “Патр.Евтимий” № 23. Съдебната регистрация е с решение № 3157/01.07.1996г. Последните изменения в регистрацията са с решение № 991/19.04.2002г. на Старозагорски Окръжен съд.

Собственост и управление

“Светлина” АД – Стара Загора е акционерно дружество с капитал 77 238 лева, разпределен в 77 238 акции с номинал 1.00 лв./бр.

“Светлина” АД е с едностепенна система на управление със съвет на директорите, състоящ се от три члена. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителен директор и Общо събрание на акционерите. Към 31.12.2003 г. персонала е 29 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2003 г. е производство и реализация на паркови, улични, корабни, промишлени и др.видове осветители, продажба на лампи и извършване на услуги.

Структура на Дружеството

“Светлина” АД, град Стара Загора няма открити клонове и представителства.

2. Счетоводна политика на Дружеството

2.1.База на изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Светлина” АД е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, утвърдени от МС с ПМС №37/13.02.02г. в сила от 01.01.2002 г.

Дружеството води своите регистри в български лева и изготвя своите финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2.Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на Дружеството е Български лев.

Паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левова равностойност на база валутния курс към датата на операцията. Към 31.12.2003 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

Курсовите разлики от преоценката се признават като текущи приходи и разходи и се отчитат в ОПР като финансови приходи и разходи.

2.3. Приходи

Приходите в Дружеството се отчитат на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството.

При продажба на продукцията приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на реализираната продукция преминават в купувача.

При предоставянето на услуги приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката до датата на баланса, както и разходите извършени по сделката.

2.4. Разходи

Разходите в Дружеството се признават в момента на извършването им и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се признават като текущ разход за периода, за който се отнасят. Финансовите приходи и разходи се включват в ОПР диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики от валутни операции.

Банковите такси за обслужване се отчитат като разходи за дейността.

2.5. ДМА

ДМА са представени в баланса по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации. Не се начислява амортизация на земите.

Цената на придобиване включва покупната цена плюс натрупаните разходи по доставката.

Дружеството е определило праг на същественост на ДМА - 500 лева, под който закупените активи независимо, че притежават характеристика на ДМА се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.6. Методи на амортизация

Дружеството прилага линейния метод на амортизация на ДМА и ДНМА. Прилаганите амортизационни норми са:

- Сгради 4 %
- Машини и оборудване 30 %
- Съоръжения 4 %
- Компютри 50 %
- Транспортни средства 25 % и 10 %
- Стопански инвентар 15 %

2.7.ДНМА

- Програмни продукти 50%
- Други ДНМА 15%

ДНМА активи са представени в баланса по тяхната покупна стойност, намалена с начислените амортизации. Прилага се линейния метод на амортизация.

2.8.Материални запаси

Закупените материали за производство се заприхождават по покупна цена по видове материали, количество и стойност. При влагането им в производството се изписват по средна претеглена цена.

Готовата продукция се заприхождава по видове модели по съкратена себестойност състояща се от:преките разходи за материали и труд, осигуровки и приспадаща се част от непреки разходи и се изписва като реализация по същата стойност.

Незавършеното производство се отчита в с/ка 611. Основно производство по видове изделия с натрупаните разходи по тях.

2.9.Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят в отчета в лева по оригинално издадена фактура за съответните клиенти.

2.10.Парични средства

Паричните средства включват касовата наличност и наличността по разплащателни сметки.

За целите на изготвяне на отчета за паричните потоци: паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто /с включен ДДС/.

Лихвите по получени кредити са включени като плащане към оперативна дейност.

2.11.Задължения към доставчици и др. Задължения

Задълженията към доставчици и др. текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури /с включен ДДС/, която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените материали, стоки и услуги.

2.12.Лихвоносни заеми и др. привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови средства са представени по номинална сума, която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката.

2.13.Пенсионни и др. задължения към персонала по социално и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Светлина” АД се основава на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на КСО и КЗО.

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

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона на 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.

Съгласно разпоредбите на КТ работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

1. Неспазено предизвестие – съгласно чл.220, ал.1 от КТ /30 дни/.
2. При пенсиониране – от две до шест брутни заплати в зависимост от трудовия стаж в Дружеството.
3. За неизползван платен годишен отпуск – обезщетение за съответните години за времето,което се признава за трудов стаж.

След изплащане на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към персонала.

Доходите на персонала за текущата година и начислените осигуровки се отчитат като разход и се включват в ОПР като разходи за дейността.

Частта от неизплатените задължения към персонала /след приспадане на начислените удържки/ се отчитат като задължения, а също така и не изплатените осигуровки на бюджета се отчитат като задължения към осигурителните организации.

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсруеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на платен отпуск. В оценката се включват както разходите за самите възнаграждения, така също и за задължителното ДОО и ЗО, които работодателят дължи върху тези суми.

2.14.Акционерен /дружествен/ капитал и резерви

“Светлина” АД е акционерно дружество и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на акционерен капитал.

Капиталът на Дружеството е 77 238 лева разпределен в 77 238 бр. акции с номинал лв. 1.00 лв./бр. Същият е изцяло внесен.

Акциите са непривилегировани /обикновени/,поименни, безналични и с право на глас.

Увеличаването капитала на Дружеството се извършва с решение на Общото събрание на акционерите чрез някои от следните начини:

- А/ Издаване на нови акции
- Б/ Увеличаване номиналната стойност на вече издадени акции
- В/ Чрез заделяне на част от печалбата

Г/ Други допустими от Закона начини

Акционерите отговарят за задължението на Дружеството до размера на своето акционерно участие в капитала.

Съгласно изискванията на Търговския закон и Устава дружеството е длъжно да формира и фонд Резервен, като източници на фонда могат да бъдат:

1. Най-малко една десета от печалбата, която се отделя, докато средствата във фонда достигнат 30 %;
2. Средствата, получени над номиналната стойност на акциите при издаването им/премиен резерв/;
3. Други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Средствата от фонда могат да се използват само за покриване на годишната загуба и на загуби от предходни години. Когато средствата във фонда достигнат определения в Устава минимален размер, средствата над тази сума могат да бъдат използвани за увеличаване на капитала.

2.15. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане.

2.16. Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

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.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглеждат на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

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.

3. Нетни приходи от продажби

Приходи от продажби (в хиляди лева).

		2003 година	2002 година
3.1.	Продукция	279	479
3.2.	Стоки	13	102
3.3.	Услуги	24	32
3.4.	Материали	40	-
3.5.	Други в т.ч.:	1 494	103
3.5.1.	- от наеми	1	0
3.5.2.	- от ликвидация на ДМА	1 455	0
3.5.3.	- от провизирани вземания	-	0
3.5.4.	- от продажба на материали	-	0
3.6.	Финансиране	0	1
3.7.	Финансови приходи	13	8
	- в т.ч. лихви	8	3
Общ приход:		1 863	724

4. Разходи за дейността

4.1. Разходи за материали

		2003 година	2002 година
4.1.1.	- в т.ч. основни материали	280	190
4.1.2.	Горива и енергия	67	61

4.2. Разходи за външни услуги

		2003 година	2002 година
4.2.1.	Наеми	4	-
4.2.2.	Съобщителни услуги	6	8
4.2.3.	Нает транспорт	5	9
4.2.4.	Текущ ремонт	24	21
4.2.5.	Реклама	-	-
4.2.6.	Консултантски услуги	2	6
4.2.7.	Други	39	54
Общо разходи за външни услуги:		80	98

4.3. Разходи за осигуровки

		2003 година	2002 година
4.3.1.	ДОО	23	67
4.3.2.	ЗО	5	15
Общо осигуровки:		28	82

4.4. Други разходи

		2003 година	2002 година
4.4.1.	Командировки	21	11
	- в т.ч. задгранични	7	4
4.4.2.	Ревизионни актове	8	10
4.4.3.	Други разходи	437	71
Общо:		466	92

5. Суми с корективен характер - по балансова стойност

		2003 година	2002 година
5.1.	Продадени материали	36	1
5.2.	Продадени стоки	100	94
5.3.	Продадени ДМА	656	1
Общо суми с корективен характер		792	96

6. Финансови разходи и приходи

		2003 година	2002 година
6.1.	Финансови разходи:		
6.1.1.	Платени лихви по кредити	16	17
6.1.2.	Такса банково обслужване	3	3
6.1.3.	Лихви лизинг	2	9
Общо финансови разходи		21	29

7. Данъчно облагане

		2003 година	2002 година
7.1.	Печалба /загуба/	/207/	/317/

8. ДМА

	Земи и сгради		Маши-ни и оборудване.		Съоръжения		Транс-портни средства		Други ДМА		Общо	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
С-до 01.01.	818	726	419	437	62	0	40	40	323	363	1662	1566
Придобито	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Отписано	706	620	225	259	21	0	2	2	323	329	1277	1210
С-до 31.12.	112	106	194	178	41	0	38	38	0	34	385	356
Набрано изх.салдо 01.01.	187	187	397	399	30	0	10	10	242	270	866	866
Начислено	17	17	10	9	3	0	10	9	39	43	79	78
Отписано	179	179	252	250	6	0	2	2	281	28	720	719
С-до 31.12.	25	25	155	158	27	0	18	18	0	24	225	225
Балансова стойност към 31.12	87	81	39	21	14	0	20	20	0	9	160	131

Към 31.12.2003 г. ДМА на дружеството включват по балансова стойност земи - 29 хиляди лева и сгради - 58 хиляди лева.

Продажбата на ДМА е извършена съгласно изискванията на устава на дружеството.

Към 31.12.2003 г. разходите за придобиване на ДМА са 10 х.лв. за придобиване на керамично газово отопление.

9. ДНМА

9.1. Програмни продукти /в хиляди лева/:

– Отчетна стойност	11
– Набрано изхабяване	10
– Балансова стойност	1

10. Краткотрайни активи

10.1. Материални запаси

		2003 година	2002 година
10.1.1.	Материали	7	198
10.1.2.	Продукция	20	112
10.1.3.	Стоки	4	22
10.1.4.	Незавършено производство	-	76
Общо материални запаси		31	408

Наличностите на материалните запаси към 31.12.2003 г. са представени в баланса по покупна стойност.

10.2.Търговски вземания

		2003 година	2002 година
10.2.1.	Вземания от клиенти	354	239
10.2.2.	Други краткосрочни вземания	28	101
10.2.3.	Данъци за възстановяване	1	0
Общо търговски вземания		383	340

10.3. Парични средства в брой

		2003 година	2002 година
10.3.	Парични средства в брой	10	0
	- от тях във валута	-	-

11. Собствен капитал

11.1.Основен капитал

Към 31.12.2003 г. регистрираният акционерен капитал възлиза на 77 238 лева, разпределен в 77 238 акции с номинална стойност 1,00 лв/бр., от които 5 брой държавни.

11.2. Общи резерви

		2003 година	2002 година
11.2.1.	Преоценки ДМ 97 г.	27	205
11.2.2.	Специализирани	6	6
11.2.3.	Други резерви /ревалуризация/	769	769

11.3. Финансов резултат

		2003 година	2002 година
11.3.	Финансов резултат /загуба/	207	317

12. Краткосрочни задължения

		2003 година	2002 година
12.1.	Финансови предприятия	0	209
12.2.	Доставчици	88	110
12.3.	Персонал	58	136
12.4.	Осигурителни организации	14	121
12.5.	Данъчни задължения	20	37
12.6.	Други	92	402
12.7.	Провизии	1	4
	Общо краткосрочни задължения	273	1 019

13. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

		2003 година	2002 година
13.	Приходи за бъдещи п/ди и финансираня	21	34

14. Събития настъпили след датата на Баланса – няма.

Главен счетоводител:

Изпълнителен директор:

дата: