

Приложение към финансов отчет

1. Информация за дружеството

“Вито – 95” ООД – Стара Загора е създадено през 1994 година. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Стара Загора, ул. “Боруйград” №73. Съдебната регистрация е с решение 4462 от 23.01.1995 година. Последните изменения в регистрацията са с решение № 503 от 03.02.2000 г. на Старозагорски Окръжен съд.

Собственост и управление

“Вито – 95” ООД – Стара Загора е дружество с ограничена отговорност с капитал 5000,00 лева.

“Вито – 95” ООД е с едностепенна система на управление. Дружеството се управлява и представлява от Управител и Общо събрание на съдружниците. Към 31.12.2003 г. персонала е 130 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството през 2003 г. е строително-ремонтна дейност и търговия на едро с метали.

Структура на Дружеството

“Вито – 95” ООД град Стара Загора няма открити клонове и представителства.

2. Счетоводна политика на Дружеството

2.1.База на изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на “Вито – 95” ООД 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 легова 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 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 отлагат за признаване 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 – 150,00 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 %
– Стопански инвентар	15 %

2.7.ДНМА

– Програмни продукти	20%
– 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 заприхождат по покупна цена по видове материали, количество и стойност. При влагането им в производството се изписват по средна претеглена цена.

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

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в “Вито – 95” ООД се основава на разпоредбите на КТ и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

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 компенсирани 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.

2.13. Дружествен капитал и резерви

“Вито – 95” ООД е дружество с ограничена отговорност и е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на капитала.

Капиталът на Дружеството е 5000,00 лева. Същият е изцяло внесен.

Увеличаването на капитала на Дружеството се извършва с решение на Събрание на съдружниците чрез някои от следните начини:

- А/ Допълнителни вноски от съдружниците
- Б/ Чрез заделяне на част от печалбата
- В/ Други допустими от Закона начини

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

2.14. Данъци върху печалбата

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

2.15. 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.	Стоки	776	964
3.2.	Услуги	2020	1609
3.3.	Други	3	0
Общ приход:		2799	2573

4. Разходи за дейността

		2003 година	2002 година
4.	Разходи за материали	1035	867
4.2.	Електроенергия	9	8
4.3.	Горива и смазочни материали	42	36
4.2.	Други	976	824

5. Разходи за външни услуги

		2003 година	2002 година
5.1.	Суми по договори с подизпълнител	283	243
5.2.	Наеми	8	5
5.3.	Съобщителни услуги	11	8
5.4.	Нает транспорт	21	13
5.5.	Текущ ремонт	3	
5.6.	Реклама	1	
5.7.	Консултантски услуги	9	
5.8.	Други	206	78
Общо разходи за външни услуги:		542	347

6. Осигуровки

		2003 година	2002 година
6.1.	ДОО	108	89
6.2.	ЗО	17	14
Общо осигуровки:		125	103

7. Други

		2003 година	2002 година
7.1.	Командировки	17	41
7.2.	Други	95	13
Общо:		112	54

8. Суми с корективен характер - по балансова стойност

		2003 година	2002 година
8.1.	Изменение на запасите от незавършено производство	/43/	3
8.2.	Продадени стоки	666	827
Общо суми с корективен характер		623	830

9. Финансови разходи и приходи

		2003 година	2002 година
9.1.	Финансовите разходи включват:		
9.1.	Такса банково обслужване	1	1

10. Данъчно облагане

		2003 година	2002 година
10.1.	Счетоводна печалба	/79/	42
10.2	Данъци от печалбата	1	8
10.3.	Отсрочен данък печалба, свързан с възникване и обратно проявление на данъчни временни разлики	1	/6/
10.4.	Печалба /загуба/	/81/	40

11. ДМА

	Земни и сгради		Маши-ни и оборудване.		Транс-портни средства		Други ДМА		Общо	
	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002	2003	2002
С-до 01.01.	40	40	112	82	27	13	30	22	209	157
Придобито	51		37	29	42	14	18	10	148	53
Отписано			4						4	
С-до 31.12.	91	40	145	111	69	27	48	32	353	210
Набрано изх. салдо 01.01.	6	5	41	25	7	4	11	6	65	40
Начислено	3	2	49	16	15	3	7	5	74	26
Отписано			4						4	
С-до 31.12.	9	7	86	41	22	7	18	11	135	66
Балансова стойност към 31.12	82	33	59	70	47	20	30	21	218	144

Към 31.12.2003 г. ДМА на дружеството включват по балансова стойност земи - 51 хиляди лева и сгради - 31 хиляди лева.

Към 31.12.2003 г. разходите за придобиване на ДМА включват:

- Разходи за придобиване на съоръжения /кран/ 3 хиляди лева
- Разходи за придобиване на МПС 3 хиляди лева

12. ДНМА

12.1. Програмни продукти /в хиляди лева/:

- Отчетна стойност 1
- Набрано изх. салдо 1

– Балансова стойност 0

13. Материални запаси

		2003 година	2002 година
13.1.	Материали	41	39
13.2.	Стоки	445	338
13.3.	Незавършено производство	70	26
Общо материални запаси		556	403

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

13.3.Незавършено производство:

– Обект ЕТ “Вито – Т.Русев” СЗ	9 хиляди лева
– Обект Хотел КЕН	33 хиляди лева
– Обект ЕС Кузманов	6 хиляди лева
– Обект ЕС Нонов	4 хиляди лева
– Обект Домейн Менада	18 хиляди лева
Общо	70 хиляди лева

14. Търговси вземания

		2003 година	2002 година
14.1.	Вземания от клиенти и доставчици	213	279

15. Други вземания

		2003 година	2002 година
15.1.	Данъци за възстановяване	12	37
15.2.	Други	4	12
Общо други вземания		16	49

16. Парични средства в брой

		2003 година	2002 година
16.1.	Парични средства в брой	168	78

17. Собствен капитал

17.1.Основен капитал

Към 31.12.2003 г. регистрираният дружествен капитал възлиза на 5000,00 лева, разпределен .

17.2. Общи резерви

Общите резерви са 12 хиляди лева формирани от преценка ДМА 1997 г.

18. Дългосрочни задължения

Към 31.12.2003 година дружеството има дългосрочни задължения в размер на 46 хиляди лева по дългосрочни търговски заеми и 27 хиляди други дългосрочни задължения.

19. Краткосрочни задължения

		2003 година	2002 година
19.1.	Доставчици и клиенти	959	682
19.2.	Персонал	57	42
19.3.	Осигурителни организации	23	16
19.4.	Данъчни задължения	41	30
19.5.	Други	159	234
Общо краткосрочни задължения		1239	1004

20. Събития настъпили след датата на Баланса – няма.

Главен счетоводител:

Изпълнителен директор:

дата: