

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Към 31 декември 2005

1. Информация за дружеството

“ОПТИКОМ” е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Търговския регистър при Старозагорски окръжен съд, регистър 1, том 2, стр. 116, партида 58, по фирмено дело № 5228 от 1991 г. с решение № 5475 от 06.12.1991 г. Последните изменения в регистрацията са с решение от 29.06.2000 г. на Старозагорски Окръжен съд. Седалището и адресът на управление на дружеството е в гр.Стара Загора, бул.”Цар Симеон Велики” 1а.

Собственост и управление

“ОПТИКОМ” е дружество със 100% частен капитал. Регистрирания капитал е 5040лв., разпределени на 504 дяла по 10лв. Дружеството се управлява и представлява от Управител и Общо събрание на съдружниците. Към 31.12.2005 г. персоналът е 32 работници и служители.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е свързан с внос, износ и търговия в страната на селскостопанска техника и резервни части за нея.

Структура на Дружеството

“ОПТИКОМ” ООД, град Стара Загора има представителство в гр.Павликени.

2. Счетоводна политика

2.1. База на изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от МС с ПМС № 46/21.03.05г. в сила от 01.01.2005 г.и всички изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност.

Всички данни за 2004 и за 2005 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв., в съпоставим вид.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. Някои от

Приложение към финансовия отчет

Към 31 декември 2005

(продължение)

дълготрайните материални активи са били преоценени до тяхната справедлива стойност въз основа на действащото законодателство до 2001г. През 2005г. дълготрайните активи не са преоценявани. Стойностният праг на същественост на дълготрайните активи е 400.00лв.

2.2.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация.

2.2.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване и се водят аналитично по вид, количество и стойност. Оценката на потреблението им е извършвана по препоръчителния подход по метода на конкретната цена, там където тя може да се определи, и по метода на средно претеглената цена при големи партии от МЗ.

2.2.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2005 .

2.2.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани, в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2005. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са предоставени като неблокирани пари в банки и в каса.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто /с включен ДДС/.

2.2.6. Като Разходи за бъдещи периоди са представени разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година / Разходи за абонамент за 2005г., застраховки, лихви по лиз.договори/.

2.2.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2005 внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 040 лв. През годината основният капитал не е бил променен.

2.2.8. Като Общи резерви в баланса на дружеството са представени резервите, създадени през предходни години от разпределение на печалбите по решение на Общото събрание на Дружеството. **Други резерви** включват резултатът от извършените през предходни години преоценки до справедливата стойност на част от притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи. Този преоценен резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

2.2.9. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2005г. 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.

2.3. Амортизация на дълготрайните активи

Приложение към финансовия отчет Към 31 декември 2005 (продължение)

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните норми:

Административни и търговски сгради	4 %
Машини и оборудване	30%
Компютри	50%
Автомобили	25%
Стопански инвентар	15%
Програмни продукти	50%
Други ДНМА	25%

През годината не са извършвани съществени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

2.4. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за съпоставимост и причинна и следствена връзка между тях. **Финансовите приходи и разходи** се включват в ОПР диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи, реинтегрирани в печалбата провизии, курсови разлики от валутни операции и банкови такси. **Разходите за бъдещи периоди** се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.5. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи **данък върху печалбата** в размер на 15 % върху облагаемата печалба. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени временни данъчни разлики **за увеличение** на облагаемата печалба за провизии за гаранционно обслужване – 6683лв. и разходи за персонала за компенсируеми отпуски –4251лв., както и годишния размер на счетоводните амортизации на стойност 77204лв., лихви-27.лв. Намаленията на облагаемата печалба произтичат от признати през годината временни разлики за провизии за гаранционно обслужване –6637лв., разходи за персонала за компенсируеми отпуски –2221лв., както и данъчно признатия размер на амортизациите на стойност 77859лв.

3. Дълготрайни материални активи

	Земя и Сгради Хил. лв.	Машини и Оборудване Хил. лв.	Автомобили Хил. лв.	Други Хил. лв.	Общо ДМА Хил. лв.
Отчетна стойност:					
Салдо на 1 януари 2005	464	43	189	32	728

Приложение към финансовия отчет

Към 31 декември 2005

(продължение)

Постъпили		15	52	27	94
Излезли			26	0	26
Салдо на 31 декември 2005	<u>464</u>	<u>58</u>	<u>215</u>	<u>59</u>	<u>796</u>
Натрупана амортизация:					
Салдо на 1 януари 2005	70	25	124	11	230
Амортизация за периода	14	16	41	6	77
Амортизация на излезлите			26		26
Салдо на 31 декември 2005	<u>84</u>	<u>41</u>	<u>139</u>	<u>17</u>	<u>281</u>
Балансова стойност на 31 декември 2005	<u>380</u>	<u>17</u>	<u>76</u>	<u>42</u>	<u>515</u>
Балансова стойност на 31 декември 2004	<u>395</u>	<u>18</u>	<u>65</u>	<u>21</u>	<u>499</u>

Към 31.12.2005 г. ДМА на дружеството включват по балансова стойност земи - 109 хиляди лева и сгради - 271 хиляди лева, машини и компютри за 17х.лв., леки и товарни автомобили – 76х.лв..

Материални запаси

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Стоки за препродажба	1968	1922
Материали и суровини	1	7
Общо:	<u>1969</u>	<u>1929</u>

Наличностите на материалните запаси към 31.12.2005 г. са представени в баланса по цена на придобиване. Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

4. Вземания

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Вземания от клиенти	63	115
Провизии		
Вземания от предоставени аванси	3	
Данъци за възстановяване	5	7
В т.ч. ДДС	5	6
В т.ч. дан.врем.разлики	2	1
Разчети с митници- обезпечение врем.внос		43
Разчети със застрахователи		1
Разходи за бъдещи периоди-финансови	1	1
Разходи за бъдещи периоди - застраховки	<u>3</u>	<u>3</u>

**Приложение към финансовия отчет
Към 31 декември 2005
(продължение)**

Общо: 77 170

5. Парични средства

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Парични средства в лева	91	266
Парични средства в чуждестранна валута	7	46
в т.число блокирани парични средства		118
Общо:	<u>98</u>	<u>312</u>

Към 31.12.2005 дружеството е представило гаранции на трети лица пред SG Експресбанк под формата депозити в размер 9344 евро и пред Булбанк Стара Загора за 41847лв. 30000лв. са собствените средства предоставени пред Митница Пловдив, като обезпечение за склад под митнически контрол. Ръководството на дружеството не счита, че за предоставените гаранции следва да се създават провизии.

6. Текущи пасиви

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ. ЛВ.	ХИЛ. ЛВ.
Задължения към банки	284	
Задължения към доставчици	297	1235
Задължения по получени аванси	162	283
Текуща част от получен търговски кредит	12	26
Задължения към персонала	37	68
Задължения към социалното осигуряване	5	4
ДДС за внасяне		
Данък печалба	17	59
Задължения за други данъци	1	1
Други кредитори	9	57
Общо:	<u>824</u>	<u>1733</u>

Към 31 декември 2005 дружеството има задължения по договор за лизинг, чийто срок изтича през 2007. Задълженията към доставчици са в рамките на договорените срокове (от 60 до 360 дни) с всеки контрагент. Получените аванси са по стартирани договори, по които са поръчани машини. Задълженията към персонала в размер на 26 х.лв. са по начислени възнаграждения на съдружници, а 8 х.лв. са задължения към нает персонал, включително и начислените суми по НСС19 за неползвани отпуски за 2005г.

9. Приходи от дейността

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Продажба на машини	6162	7081
Продажба на резервни части	373	395
Услуги	17	7

**Приложение към финансовия отчет
Към 31 декември 2005
(продължение)**

Наеми	24	16
Дълготрайни активи	1	
Общо:	<u>6577</u>	<u>7507</u>

10. Финансови приходи

	2005 год.	2004 год.
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Приходи лихви	2	3
Положителни курсови разлики	15	15
Реинтегрирани провизии	4	3
Общо:	<u>18</u>	<u>21</u>

11. Разходи за външни услуги

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Съобщителни услуги	26	15
Външен транспорт	23	8
Суми по граждански договори и хонорари	21	129
Застраховки	13	12
Реклами и панаири	109	111
Ремонти на ДА	11	21
Комисионни по сделки	625	739
Консултантски услуги		6
Други	70	58
Общо:	<u>898</u>	<u>1099</u>

12. Разходи за персонала

	31.12.2005	31.12.2004
	ХИЛ.ЛВ.	ХИЛ.ЛВ.
Разходи за заплати	100	73
Разходи за социално осигуряване	30	26
Начисления за отпуски	4	3
Общо:	<u>134</u>	<u>102</u>

Начислените суми по НСС19 за непозлзвани отпуски за 2005г. са 3429 лв., а дължимите осигуровки за тях –823 лв..

13. Други

	2005 година	2004 година
Командировки	38	15

**Приложение към финансовия отчет
Към 31 декември 2005
(продължение)**

- в т.ч. задгранични	17	10	
Други	6	6	
Общо:	44	23	49

14. Разходи за провизии

	на 31.12.2005	на 31.12.2004
	хил.лв.	хил.лв.
Наличност към 1 януари	6	6
Начислени през годината	6	6
Освободени през годината	6	6
Наличност към 31 декември	<u>6</u>	<u>6</u>

Начислените провизии, възникнали при прилагането на НСС37 произтичат от договори за продажба на машини и са за разходи за гар.обслужване за наша сметка, съгласно оповестената от дружеството счетоводна политика.

15. Суми с корективен характер - по балансова стойност

	2005 година	2004 година
Продадени стоки	4458	5269

16. Финансови разходи

	2005 година	2004 година
Платени лихви по кредити	10	39
Отрицателни курсови разлики	2	7
Такса банково обслужване	18	29

17. Дивиденди

Годишното общо събрание на дружеството за 2004 е взело решение за капитализиране на печалбата за разпределение, реализирана през същата година.

18. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните сделки със кооперация "КИТКА", която е свързано лице:

Наименование	Сделка	Сума
Наеми	Продажба	23
Стоки	Продажба	139
Стоки	Покупка	52
Наеми	Покупка	15
Общо:		<u>229</u>

Приложение към финансовия отчет

Към 31 декември 2005

(продължение)

По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

19. Събития след датата на баланса - няма настъпили съществени събития, които да влияят на изготвения отчет.

Съставител:.....

/Г.Шилигарска/

Управител:.....

/В.Генев/