

„ОРГТЕХНИКА” АД

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2010 ГОДИНА

1. Учредяване и предмет на дейност.

Предприятието по своята юридическа форма е акционерно дружество, регистрирано на 21.04.1997 година в Силистренски Окръжен съд, фирмено дело №1705/1991 г. и е вписано в Агенцията по вписванията под №20080911145159/11.09.2008. Седалището и адресът на управление са гр. Силистра, ул. "П. Бояджиев" № 31.

През отчетната година дружеството е реализирало своите приходи от основния си предмет на дейност: производство на електронно-регистращи касови апарати с фискална памет, електронни везни, печатни модули и фискални регистратори. Средно списъчния брой на персонала за 2010 година е 125.

Дружеството е с едностепенна система на управление. Съветът на директорите се състои от трима човека и се представлява от изпълнителен директор.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Съвета на директорите на 7 март 2011 година.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

„Оргтехника” АД води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводство и Международни счетоводни стандарти за финансово отчитане (МСФО), приети за приложение от комисията на Европейския съюз. Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими към неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет. За нуждите на управлението са изготвяни Оборотна ведомост, Баланс и Отчет приходи и разходи. За организиране на счетоводната отчетност е изграден Индивидуален сметкоплан. Окончателното приключване на счетоводните сметки се извършва само в края на финансовата година, която съвпада с календарната, съгласно изискванията на глава пета Финансови отчети на ЗС. Годишният финансов отчет се съставя след изготвяне на Годишната данъчна декларация и начисляване на дължимите данъци за отчетния период. Тогава се установява и окончателния финансов резултат на дружеството.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действашо предприятие, на база текущо начисляване при спазване приетата счетоводна политика, непроменена през целия отчетен период.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена. При изготвяне на финансовия отчет е осигурена нужната сравнимост между предходния и отчетния период. През отчетния период в счетоводната политика на дружеството не са правени промени.

Всички данни за 2010 и 2009 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток представени във финансовия отчет за предходната 2009 г., в настоящия отчет са релаксифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за текущата 2010 г.

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството на дружеството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се разглеждат ежегодно до 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводни оценки се признават за периода, в който са прегледани, и в тях съществуват промени, ако прегледът засяга само този период, или за периода, в който са прегледани, и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

2.4. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвените проценти по банкови кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставени на клиенти.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дружеството е изложено на валутен риск, когато търгува във валута различна от български лев. Ръководството се стреми към договаряне на цени в лева, евро, шатски долар, строго наблюдава и взема мерки за избягване на негативни последици от промените във валутните курсове.

2.4.2. Лихви по банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови кредити. Банковите кредити се обезпечават със залози и ипотека на дълготрайни активи.

2.4.3. Кредитен риск

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти и събира своите вземания по банков път на основата на сключени договори, поради което ръководството счита, че съществуват значими кредитни рискове в случай, че контрагентите не изплатят своите задължения.

2.4.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност за покриване на текущите задължения. Това се постига посредством системата за финансово планиране, като паричните постъпления и плащания се координират от гледна точка на срочност и размери.

2.5. Оценка на елементите на счетоводния баланс.

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от закупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалени с размера на начислената амортизация и евентуална преоценка.

Когато части от дълготрайните материални активи имат различна продължителност на полезен живот, то те се считат счетоводно като самостоятелни активи. При извършване на подобрения, модернизации и реконструкции на даден актив с набраните разходи се увеличава неговата остатъчна стойност. Дружеството признава в стойността на съответния актив разходите, възникнали, за да се подмени отделна част от тези активи при тяхното възникване, ако е вероятно, че това ще доведе до бъдещи икономически изгоди, по големи от стандартно оценена ефективност. Всички други разходи по поддържането на дълготрайните материални активи се признават като текущи в периода на възникването им.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението е извършвана по метода на средно претеглената цена. В края на годината те са оценени по по-ниската между нетната им продажна стойност и отчетната им стойност. Произведената готова продукция е оценявана по себестойност на база основни производствени разходи. Незавършеното производство се установява чрез инвентаризация в края на отчетния период и се оценява до съответната степен на завършеност, въз основа на фактически извършените разходи.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 г. и представени в баланса с намалената стойност от признатата обезценка съгласно приетия възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември. Вземанията се отписват като несъбираеми, когато ръководството прецени, че не могат да бъдат направени повече разумни усилия за събирането им.

2.5.5. Паричните средства в лева оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.6. Основният капитал представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2010 г. основния капитал е в размер 255 381 лева и е разпределен на 255 381 броя обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка една и 42412 лева –допълнителен капитал.

2.5.7. Нетекущите и текущите задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 г.

2.6. Амортизация на дълготрайни активи

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството, както следва:

Сгради и съоръжения	25 год.
Машини и оборудване	3,3год.
Транп.средства,без автомобили	10 год.
Компютри и софтуер	2 год.
Автомобили	4 год.

Всички останали амортизирани активи

6,7 год.

През годината не са извършени промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година. През 2010 година е извършена инвентаризация на ДМА. Резултатите са отразени в инвентаризационен опис.

Ограничения върху правото на собственост на ДМА има във връзка с ползвани банкови кредити.

2.7. 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 се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. При съставяне на документите се имат в предвид изискванията на националното законодателство. Приходите от продажбите оценени са оценени по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане. Същите са признати при фактурирането (при прехвърляне значителни рискове и изгоди от собствеността върху стоките на купувача).

2.8. Финансови приходи и разходи

Финансовите разходи включват дължимите лихви по кредити, изчислени чрез използването на ефективния лихвен процент, загубите от курсови разлики и банковите такси и комисионни. Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване.

2.9. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер 10% върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. За предходната 2009 година размерът на данъка върху печалбата е бил 10%, такъв той остава и за текущата и за 2010 година. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признават първоначално там, където възникнала съответната данъчна разлика. При преобразуването на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба са отчетени времените и постоянни данъчни разлики.

3. Дълготрайни материални активи

в хил.лв.

	Земи	Сгради и конструкции	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Р-ди за придобиване	Общо ДМА
Отчетна стойност								
С-до 01.01.2010г.	750	1832	2388	137	180	177	0	5464
Придобити през периода	0	0	5					5
Отписани през периода	1	0	0	0	0	0	1	1
С-до 31.12.2010г.	749	1832	2393	137	180	177	0	5468
Амортизация								
С-до 01.01.2010г.	0	1022	2168	96	166	162	0	3614
Начислена през периода	0	74	59	4	14	4	0	155
Отписана през периода	0	0	0	0	0	0	0	0
С-до 31.12.2010г.		1096	2227	100	180	166	0	3769
Балансова стойност към 31.12.2010 г.	749	736	166	37	0	11	0	1699

4. Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти и система за управление на качеството на фирмата, необходими за производствената дейност на дружеството. На 01.01.2010 годината същите са в размер на 52 хил.лв., придобити през периода в размер на 3 хил.лв., начислена амортизация през периода 29 хил.лв и към 31.12.2010 година балансова стойност е 26 хил.лв.

5. Дългосрочни финансови активи

Дългосрочните финансови активи се оценяват текущо по цена на придобиване (разходи за придобиване на инвестицията). В годишния финансов отчет дългосрочните инвестиции са представени по амортизирана стойност, която съпада с исторически формирана стойност.

Дружеството притежава дългосрочни инвестиции в размер на 13 хил.лв., в това число: 8 хил.лв. от капитала на фирма "Силорг Интернешънъл"- Молдова и 5 хил.лв. от капитала на фирма "ELKA CZ" SRO-Чехия, които през 2010 г. нямат отчетена дейност.

6. Материални запаси

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Материали и суровини		
Незавършено производство	1374	1086
Готова продукция	258	278
Общо	726	808
	2358	2172

7. Вземания

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Вземания от клиенти		
Съдебни вземания	687	379
Присъдени вземания	91	96
Данъци за възстановяване	16	14
Други вземания	51	61
Общо	12	19
	857	569

8. Парични средства.

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Парични средства в лева		
Парични средства в чуждестранна валута	29	5
Общо	541	1185
	570	1190

9. Разходи за бъдещи периоди

Към 31.12.2010 г. общата сума на разходите за бъдещи периоди възлиза на 3 хил.лв. и включва разходи за абонаменти и застраховки, отнасящи се за следващата година.

10. Основен капитал

Към 31.12.2010 година основният капитал е в размер на 255 381 лева, и е разпределен на 255 381 броя поименни безналични акции всяка с номинал от 1 лев и 42412 лева – допълнителен капитал. Основни акционери в дружеството са: "Оргимпекс" АД-гр.София с 37,94%; "Оргтехинвест" АД-гр.Силистра с 32,36%; "Златен лев" Холдинг АД-гр.София с 17,55%. Останалите акционери физически лица с 11,54% и други юридически лица с 0,61% с общо участие в капитала.

11. Резерви

Законовите резерви в размер 328 хил.лв и създадени съгласно изискванията на Търговския закон. През отчетния период законовите резерви са без изменения.

Размерът на другите резерви е 4269 хил.лв. и отразява заделен резерв от печалбите от минали отчетни периоди на дружеството.

Като преоценъчен резерв в баланса на дружеството се представен резултатът от извършваните през предходните години преоценки по справедливата стойност на земите. Преоценъчен резерв към 31.12.2010 година на земите е 216 хил.лв.

12. Отсрочени данъци

Дружеството има формирани намаляеми данъчни временни разлики в размер на 31 хил.лв. и облагаеми временни разлики в размер на 22 хил.лв.

Активите по отсрочени данъци са от обезценка на вземанията по продажби - 2 хил.лв., от неизползваните компенсируеми отпуски - 4 хил.лв., пренасяне на загуба - 24 хил.лв., доходи на местни физически лица чл.42.ал.1 от ЗКПО - 1 хил.лв. Пасивите по отсрочените данъци са от преоценъчен резерв на земята - 22 хил.лв.

Възникналият данъчен ефект от временната разлика е отразен по баланса, съгласно приетата счетоводна политика, отсрочените данъчни активи се признават, ако има вероятност за тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

13. Текущи пасиви

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Задължения към свързани лица		
Задължения към доставчици	9	9
Краткосрочен банков заем	270	150
Задължения към персонала	200	420
Задължения към социално осигуряване	71	90
Задължения за други данъци	21	27
Други кредитори	4	7
Общо	6	7
	581	710

14. Приходи за бъдещи периоди и финансираня

Дружеството има получена субсидия в размер на 50 х.лв след приключване на първи етап от проект по договор с Изпълнителна агенция за насърчаване на малките и средните предприятия към министъра на икономиката и енергетиката.

15. Приходи от оперативна дейност

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Приходи от продажба на готова продукция	3342	2806
Приходи от продажба на материали	67	54
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		35
Приходи от услуги	162	125
Други приходи	9	65
Приходи от финансираня	5	3
Общо	3585	3088

16. Финансови приходи

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Приходи от лихви	12	21
Курсови разлики	10	42
Общо	22	79

17. Разходи за външни услуги

Вид услуга	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Застраховки	2	2
Данъци и такси	25	31
Граждански договори	76	66
Съобщителни услуги	27	27
Наеми	35	9
Рекламни дейности	12	15
Нает транспорт	6	17
Текущи ремонти	6	32
Сервизен рабат	8	8
Консултански дейности	8	10
Други	331	276
Общо	538	493

18. Разходи за персонала

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Разходи за заплати на персонала	764	720
Начисления за неизползвани компенсируеми отпуски	-18	-9
Разходи за социално осигуряване	127	136
Разходи за социално осигуряване за отпуски	-4	-2
Общо	869	845

19. Други разходи

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Командировки	34	43
Балансова стойност на продадени активи	50	22
Други	21	47
Общо	105	112

20. Финансови разходи

	31.12.2010г. (в хил. лева)	31.12.2009г. (в хил. лева)
Разходи за лихви	19	24
Курсови разлики	17	59
Банкови такси и комисионни	14	15
Общо	50	98

21. Оповестяване на свързаните лица и сделки с тях

През отчетния период няма извършени сделки между свързани лица. Има неизплатени дивиденди за предходните години към свързани физически лица в размер на 9 хил. лв.

Дружеството е свързано лице и с фирми "Силорг Интернешънъл" ООД в Молдова и "ELKA CZ" SRO Чехия. През отчетния период дружеството няма регистрирани сделки с тези свързани лица

23. Събития, настъпили след датата на баланса.

В ГФО няма отразени непредвидими събития, тъй като такива не са възникнали до датата на съставяне на счетоводния отчет, а също и такива, за които не са съществували условия за възникването им до 31.12. на отчетната година и събития след срока за съставяне на годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2010 година.

24. Действащо предприятие

Финансовият отчет е съставен при съблюдение на принципа действащо предприятие. На ръководството на дружеството не са известни данни, които биха довели до несигурност относно възможността да продължи своята дейност.

Годишният финансов отчет на "Оргтехника" АД гр. Силистра за 2010 година е съставен към 31 декември. Същият е изготвен на 23.02.2011 г. и предаден за одобрение от Съвета на директорите.

23.02.2011 година

Съставител:

/Л. Драгнева/

Изп. директор:

/В. Върбанов/

