

“ЕЛЕНА ИМОТИ”ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Съдържанието на това приложение се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСФОМСП - СС 1 – Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

I. Наименованието (фирмата), под което дружество извършва дейността си е “Елена Имоти” ООД. Фирмата е пререгистрирана на 17.11.2008г. в Агенция по Вписванията съгласно Удостоверение № 20081117163534 като дружество с ограничена отговорност по Търговския закон.

Основен капитал – 1449340.00 лева

Съдружници: СПРИНГ СТАР С.р.л., Италия, РОБЕРТО КОНДУЛМАРИ, ДЖАН МАРИЯ КОНДУЛМАРИ, „ЕМБРАСЕАБЛЕ” СЛ, Испания, ТР-Барселона, ХЕСТИОН МЕДИТЕРАНЕЯ 2004 С.р.л. Испания.

Към датата на подаване на отчетите, седалището на дружество е в Република България, град София, Слатина, ул. “Коста Лулчев” №10, вх. А, ап.1. Адресът за кореспонденция е същият

Телефон / факс : 8736043, 8739748; e-mail: pmkconsult@abv.bg

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ И СРОК НА ДОГОВОРА

1. Дружеството е учредено за неограничен срок от време
2. Предмет на дейността – Придобиване и развитие на недвижими имоти.
3. 3. Управление на фирмата

Дружеството се управлява от ДЖАН МАРИЯ КОНДУЛМАРИ, АЛДО СПАНЬОЛИ и СИМОНЕ КАСТЕЛИ, като всеки един от управителите действа самостоятелно за действия и сделки на стойност до 10000.00 евро, а в случай на действия и сделки над тази стойност - от всеки двама от управителите, действайки заедно.

4. Чистата печалба се разпределя по решение на съдружниците.

ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване, (или др. методи на оценка) образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот.

Стойностният праг, според който се определя съществеността на ДМА е съобразно нормите на ЗКПО

Класифицирането на активите по съответните групи също се извършва съобразно изискванията на ЗКПО, като се спазват законоустановените амортизационни норми по групи активи.

През годината няма промени в амортизационните методи, прилагани през предходните години

През отчетния период “Елена Имоти” ООД притежава имот – земя на стойност 700202.21 лв.

Разходите по придобиване на ДМА, извършени през отчетния период, са в размер 86320.75 лв.

Дружеството не е продавало свои ДМА.

„Елена Имоти” ООД притежава дялове в съвместни предприятия на стойност 27500.00 лв.

2. Вземанията на дружеството в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези доминиранни в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на годината.

Ръководството определя обезценка на вземанията да се извършва на база възрастов анализ.

Отчетени са следните вземания:

- 15029.79 лв. вземания от ДДС за възстановяване
- 138.28 лв. вземания от социално осигуряване
- 424218.95 лв. вземания от лихви
- 3893.99 лв. вземания от дебитори

“ЕЛЕНА ИМОТИ”ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

3. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010

4. Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност. Отчетени са следните задължения:

- 3874.34 лв. задължения към кредитори
- 28015.91 лв. задължения по данък върху печалбата
- 2524.92 лв. задължения към доставчици
- 1300626.76 лв. задължения по получени дългосрочни заеми

5. Признаване на приходите и разходите

5.1. Разходи

След съставянето на годишния финансов отчет на „Елена Имоти“ ООД за 2010 година е видно, че извършените разходи са изцяло свързани с основния предмет на дейност.

Разходите за основна дейност са в размер 2346.99 лв.

Разходите за лихви са в размер 5085.15 лв.

Размерът на другите финансови разходи е 949.02 лв.

5.2. Приходи

Отчетените приходи от лихви са в размер на 116485.43 лв

7. Данъчно облагане

Резултатите от стопанската дейност се облагат по реда на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2010 г. е в размер на 10%.

Финансовият резултат е печалба в размер на 108104.27 лева

8. Предприятието притежава дялове от капитала на СИКС Ей ООД и Проперфит ООД.

9. Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. На управляващият орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността, предприятието да продължи своята дейност. След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2010 г

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРАВИЛАТА ЗА ОРГАНИЗАЦИЯ И ВОДЕНЕ НА ОТЧЕТНОСТТА

Ред за съхраняване на счетоводните документи - чл.42 от ЗСч - Счетоводната информация се съхранява по следния ред и срокове:

1. Ведомости за заплати - 50 години
2. Счетоводни регистри и отчети - 10 години
3. Документи за финансов и данъчен контрол - до 5 г. след изтичане на давностния срок за погасяване на публичното задължение, което удостоверяват тези документи
4. документи за финансов одит - до извършване на следващ вътрешен одит;
5. Всички останали носители - 3 години

Ред за извършване на инвентаризацията

Чл 22 от ЗСч. Инвентаризация на активите и пасивите се извършва през всеки отчетен период с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет. Инвентаризацията се извършва по ред и начин, определени от органите на управление на предприятието. В „Елена Имоти“, инвентаризациите се извършват при спазване на следните периоди и случаи:

1. Най-малко един път на две години на ДМА и НДА, и не по-малко от един път в годината за останалите активи и пасиви във връзка със съставяне на годишните счетоводни отчети
2. При смяна на материално отговорното лице
3. По искане на контролния съвет, прокуратурата, съда и Сметната палата
4. По инициатива на ръководителя на предприятието

“ЕЛЕНА ИМОТИ”ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Инвентаризацията се извършва от назначена от ръководителя на предприятието комисия, в която може да участва и дипломиран експерт-счетоводител, който проверява и заверява счетоводния отчет на предприятието

Инвентаризацията се извършва в присъствието на МОЛ или на представител с нотариално заверено пълномощно.

СПИСЪК НА ИЗПОЛЗВАНИТЕ СС

1. СС 1 - Представяне на финансовите отчети

В края на всяка стопанска година се съставя подробен опис на имуществото на дружеството, който включва: Двустранен Баланс - съставен съобразно изискванията на НСС 1 – Представяне на финансовите отчети. Използвана е двустранната форма, като видът на баланса е разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви. За оценка при изготвянето на финансовия отчет е използвана историческата цена.

Отчет за приходите и разходите – едностранен, изготвен на база характера на разходите.

Баланса се представя за одобрение собственика

Отчет за паричните потоци – изготвен по прекия метод. Представя паричните наличности по сметки и в касата на дружеството

Справка за основния капитал

Справка за дълготрайните активи

Приложение

2. СС 4 - Отчитане на амортизациите

Амортизационната политика на фирмата е изготвена в съответствие с изискванията на чл.22, т.2 от ЗКПО.

Класифицирането на активите по съответните групи също се извършва съобразно изискванията на ЗКПО, като се спазват законоустановените амортизационни норми по групи активи

3. СС 7 - Отчети за паричните потоци

При изготвянето на отчета за паричните потоци са съблюдани изискванията на НСС 7. Използван е прекият метод за съставяне на отчета

4. СС 12 - Данъци от печалбата

Няма реализирани временни разлики за текущата година.

5. СС 16 - Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са отчитани съгласно изискванията на чл.13, ал.2 от Закона за счетоводството по цена на придобиване и са прилагани амортизационните норми в съответствие с изискванията на ЗКПО. Прилага се системен линеен метод на амортизация и същият не е променян през отчетния период. Стойностният праг, според който се определя съществеността на ДМА е съобразно нормите на ЗКПО.

6. СС 18 – Приходи

Приходите от продажби на услуги и лихвите са признати текущо, пропорционално на времето, като се отчита ефективният доход на актива.

7. СС 36 – Обезценка на активи

При съставянето на годишния отчет към 31.12.2010 г не са отчетени разходи от обезценка на активи

СПИСЪК НА ИЗПОЛЗВАНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СМЕТКИ

101 - Основен капикал

“ЕЛЕНА ИМОТИ”ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

123 - Печалби и загуби от текущата година
200 – Земи
203 – Сгради и конструкции
241 – Амортизация на ДМА
401 – Доставчици
402 – Доставчици по аванси
411 – Клиенти
412 – Клиенти по аванси
421- Персонал
453 – Разчети за ДДС
454 – Разчети за ДОД
455 - Разчети по социалното осигуряване
492 – разчети за депозити и гаранции
496 – Разчети за лихви
498 – Други дебитори
499 - Други кредитори
501 - Каса в лева
502 – каса валута
503 - Разплащателна сметка в лева
504 - Разплащателна сметка валута
601 – Разходи за материали
602 - Разходи за външни услуги
603 – Разходи за амортизации
604 – Разходи за възнаграждения на персонала
605 – Разходи за осигуровки
609 - Други разходи
611 - Разходи за основната дейност
624 - Разходи по валутни операции
629 - Други финансови разходи
709 – Други приходи
721 - Приходи от лихви

Управител.....
(Симоне Кастели)



Отговорен счетоводител.....
(Марин Калчишков)

