

„ СЪЕДИНЕНИЕ КОКАШВЕЛИ „ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ

Към годишния финансов отчет
за финансовата 2011 година ,завършваща на 31.12.2011 г.

Текущ период-периодът,започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период-периодът,започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата,представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на „СЪЕДИНЕНИЕ КОКАШВЕЛИ” ЕООД.

Дата на изготвяне : 19.03.2011 г.

Дата на одобрение: Дата на одобрение: 23.03.2011 г. с Решение на Едноличния собственик на капитала.

Годишният финансов отчет е подписан от името на „СЪЕДИНЕНИЕ КОКАШВЕЛИ” ЕООД от:

Управител: Донка Фурнаджиева

Съставител: Павлина Гълъбова

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

Наименование на предприятието : ”Съединение Кокашвели” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието : Република България

Седалище и адрес на регистрация,място на извършване на стопанска дейност:
гр. София,ул. „Триадица” № 4

Брой служители / наети лица в края на годината/ няма

Клонове,регистрирани по ТЗ няма

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България-български лев.

От 01 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Жозеф Кокашвели	50	5000	3500	100 %
ОБЩО:	50	5000	3500	100 %

Управителните органи на „ Съединение Кокашвели ” ЕООД са Едноличен собственик на капитала ,Управител. Дружеството се представлява от Донка Фурнаджиева.

Предмет на дейност: Даване под наем на собствени недвижими имоти.

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Текущото счетоводно отчитане и изготвянето на финансовите отчети на предприятието са приведени в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерския съвет № 251 / 17.10.2007 г., в сила от 01.01. 2008 г.

До 31.12.2009 г. дружеството е изготвяло финансовия си отчет по Националните счетоводни стандарти. През 2011 г. не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите.

Ръководството счита, че предприятието ще остане действащо и затова финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие.

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, в съответствие с одобрената счетоводна политика се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване. Всеки дълготраен актив при придобиването му се оценява по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16. Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

2. Нематериални активи: няма налични.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява парична сума, договорно право за получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие, размяна на финансов инструмент с друго предприятие или потенциално благоприятни условия; инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификацията на финансовите активи в съответствие със СС 32 Финансови активи, държани за търгуване; Финансови активи, държани до настъпване на падеж; Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието; Обявени за продажба.

4. Отсрочени данъци-няма

5. Текущи/краткотрайни/ активи-няма

5.1 Стоково-материални запаси-няма

5.2 Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори. Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиталният процент, определен с договора. Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост. Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на

ръководството. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането. Другите вземания се представят по себестойност. Каго краткосрочни се класифицират вземания, които са без фиксиран падеж, със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет. Каго дългосрочни се квалифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния отчет.

6. Инвестиции / краткосрочни финансови активи /: няма

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във варута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Парични средства във варета няма.

8. Разходи за бъдещи периоди

Каго разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи, които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаване на приходи, за които приходите не могат да бъдат надлежно определени към датата на финансовия отчет.

9. Собствен капитал

Собствения капитал на дружеството се състои от:

Записан / основен / капитал – представен по номинална стойност съгласно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС 8.

Промени в счетоводната политика и корекция на грешки, извършени през 2010 г.: няма

10. Провизии и сходни задължения: няма.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие; размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Класификация на финансовите пасиви според СС32: Държани за търгуване. Държани до настъпване на падеж. Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията: Каго финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори. Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното признаване финансовите пасиви кам клиенти и доставчици, които са без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност. Финансовите пасиви, които са с фиксиран падеж, се отчитат по амортизационната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент, определен с договора.

Задължения към персонала и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход непозвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Текущите данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на БНБ / Българската Народна Банка / към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31.12.2011 година са оценени по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущия данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими/ по отношение на данъчната печалба/загуба за периода.

Текущия данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Данъчната печалба/загуба е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото законодателство правила на основата на която се определя размерът на дължимите/възстановимите данъци. Данъчната печалба/загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

За пасиви и активи по отсрочени данъци няма прилагана политика, тъй като по преценка на ръководството не е имало и не се очакват такива събития.

14. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа „предимство на съдържанието пред формата”.

15. Доходи не персонала: няма.

16. Обезценка на активи: няма.

17. Свързани лица-Жозеф Кокашвели и Донка Фурназжиева

18. Договори за строителство: няма.

19. Загуба за отчетния период 27974,68 лева. Извънредни статии: няма

20. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това те се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансовите разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Счетоводната политика, която е възприело дружеството е да отчита като извънредни разходи само такива, които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

21. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

22. Отчет за паричния поток

Приетата политика за отчитане и представяне на паричните потоци е по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от: Оперативна дейност, Инвестиционна дейност, Финансова дейност.

23. Отчет за промените в собствения капитал

Приетата счетоводна политика е да се изготвя отчета чрез включване на:

Нетна печалба и загуба за периода. Салдото на неразпределената печалба, както и движенията за периода. Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Валутен риск

Дружеството не осъществява сделки в чуждестранна валута.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на Дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на клиенти с подходяща кредитна репутация.

IV. Други оповестявания

1. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки: няма

V. Финансови показатели

Статистите по годишния отчет са достатъчни за разбиране на отчета и изчисляването на финансови показатели няма да внесе допълнителна яснота.

Дата: 19.03.2012 г.

Съставител:

/ Павлина Гълъбова /

Ръководител:

/ Донка Фурнаджиева /