АЛКОЗЕРО ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ЗА 2011 ГОДИНА

10

I. Учредяване и регистрация

Дружество „АЛКОЗЕРО-БЪЛГАРИЯ"ЕООД е регистрирано по силата на Търговския закон в България в Агенция по вписванията с ЕИК 201358002 и частен капитал от 100 лева. Дружеството се представлява и управлява от Мартин Лъчезаров Желев - едноличен собственик на капитала. Основната дейност на Дружеството е търговия с хранителни добавки.

Настоящият финансов отчет е одобрен от едноличния собственик на капитала.

II.Счетоводни принципи и база за изготвяне на ГФО.

1.База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство. Приложени са Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

2.Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащо предприятие.

Основните изисквания на които отговаря информацията представена в годишния финансов отчет на предприятието са: разбираемост, уместност и същественост, надежност, сравнимост, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

3.Валута

Дружеството води счетоводството си в български лев. При първоначално признаване на сделки в чуждестранна валута се прилага валутен курс към момента на сделката. Към 31.12. паричните средства, вземанията и задълженията се преоценяват, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

4.Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет са съпоставими с данните за предходния период.

III. Дефиниции и оценка на елементите на счетоводния баланс

1. Нетекущи активи – при първоначалното придобиване нетекущите активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

1.1.Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

1.2.Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдеща икономическа изгода над тази от първоначално оценената ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

1.3. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява, като се прилага линейния метод. По групи активи са приложени следните амортизационни норми:

- машини и съоръжения.....30%

2 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по доставна /историческа/ цена, формирана от всички разходи по придобиването, преработката и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Изписването на материалните запаси при потребление е по метода на първа входяща-първа изходяща.

3. Търговски и други вземания

Първоначално вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута в левовата равностойност на съответната валута по централния курс на БНБ в деня на сделката. В края на отчетния период вземанията в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12., като получените разлики се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.

4.Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева се оценяват в баланса по номинална стойност, а във валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31.12.

5. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се посочват възникнали разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди.

6. Основен капитал. Собствен капитал.

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Капиталът е внесен изцяло.

Собственият капитал на дружеството е остатъчната стойност на активите, след приспадане на пасивите. Елементите на собствения капитал са : записан капитал, резерви, натрупани печалби и загуби и текущ финансов резултат.

7. Провизии и сходни задължения

Дружеството признава като задължение /краткосрочна провизия/ недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очакван да бъде заплатен на служителите при ползването му в следващи периоди.

Отсрочените данъчни пасиви се определят върху облагаемите временни разлики, като към тях се приложи данъчната ставка, съгласно действащото законодателство.

8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията в лева се оценяват по стойността, по която са възникнали. Задълженията в чуждестранна валута се оценяват първоначално в левова равностойност на съответната валута по централния курс на БНБ в деня на сделката. В края на отчетния период се преизчисляват по заключителния курс на БНБ към 31.12. за съответната валута, като получените разлики се отчитат като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

9. .Приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите става при спазване на принципа на съпоставимост между тях. Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за делими компоненти на една сделка, за две и повече сделки едновременно, когато те са свързани така, че търговският ефект може да се установи, след като се отчете цялата поредица от сделки.

10. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата се определят в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчна ставка е 10 %.

IV. Пояснителни сведения и оповестявания.

1. Валутен курс за преизчисляване на позициите в чуждестранна валута – Дружеството няма позиции в чуждестранна валута.

2. Дружеството не притежава дялове и няма участие в капиталите на други предприятия към датата на съставяне на ГФО.

3.Към 31.12. на отчетната година дружеството не е предоставяло аванси или кредити на административния си персонал или на членове на органите на управление.

4. Няма информация към датата на отчета дружеството да е предоставяло гаранции в полза на административния персонал или членове на органите на управление.

5. Дружеството не е част от група и не консолидира финансовия си отчет с други предприятия.

6. Нетекущи /дълготрайни/ активи

Движението на ДМА през отчетния перод и балансовата им стойност в края на периода е както следва: Виж Справка за дълготрайните активи

7. Текущи /краткотрайни/ активи

Материални запаси

Материални запаси	2011 г Хил.лв	2010 г Хил.лв
Материали и суровини	10	
Стоки и продукция в т.ч. - продукция	80 80	
Общо	90	

Вземания

Вземания	2011 г Хил.лв	2010 г Хил.лв
Вземания от доставчици и клиенти	23	2
Други вземания – ДДС за възст.	45	8
Общо	68	10

Парични средства

Парични средства	2011 г Хил.лв	2010 г Хил.лв
В брой		
В банки		
В т.ч във валута		

общо	0	0

3. Капитал и резерви

Регистрираният капитал на Дружеството е в размер на 100лв.

4.Задължения

Задължения	2011 г Хил.лв	2010 г Хил.лв
Задължения към доставчици	24	
Други задължения, в т.ч. - до 1 година - над 1 година	336 284 52	52 52
Общо задължения	360	52

Съставител : / Н.Додева/

Управител: /М.Желев/