

СПРАВКА

КЪМ ГОДИШНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ НА ГУМАС ООД КЪМ 31.12.2009г.

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1-Представяне на финансови отчети, и изискванията на останалите счетоводни стандарти:

1.Метод на амортизация на амортизируемите дълготрайни активи - линеен метод.

Към датата на съставяне на годишните счетоводни отчети има разликата между отчетените в счетоводството разходи за амортизации и данъчно признатите съгласно данъчния амортизационен план в размер на 4840.81 лв. , които произлизат от 2007г.

2.Метод за оценка на стоково-материалните запаси при тяхното потребление -средно претеглена стойност.

3.База за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е:
- при намален капацитет - на база нормален обем дейност.
- при увеличен капацитет - на база фактическите разходи.

4.Периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви -ежемесечно.

5.Методи за признаване на приходи - текущо начисляване и съпоставимост между приходи и разходи.

6.Дълготрайните материални активи се класифицират според :
- наличие на натурално веществена форма
- използват се за производство, отдаване под наем, за административни или други цели.
- използват се повече от един период
- минимален праг на същественост , под който материалните активи се признават, като текущ разход 500 лв.По изключение по преценка на ръководството може да се завеждат като ДМА и активи на по-ниска стойност.

7.При бизнескомбинациите , придобитите активи се оценяват както следва:
- недвижими имоти - по пазарната им стойност, от лицензиран оценител
- всички останали материални активи - по пазарна стойносткорегирана с изхабяването им, тази стойност може да бъде определяна от оценител, а когато активите са специфични и не се продават свободно на пазара, може да се вземе балансовата им стойност в придобиваното предприятие.
- положителната репутация се амортизира за 80 месеца.

8.Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика - използва се препоръчителният подход.

9. Доходи на персонала - към датата на съставяне на годишния счетоводен отчет няма суми за неизползвани отпуски.

10. Данъци по печалбата

- Към датата на съставяне на годишните счетоводни отчети има начислени облагаеми данъчни временни разлики в размер на 4840.81 лв., от които произтича данъчен пасив в размер на 484.08 лв.

11. Разходи:

11.1. Разходи за материали в хил. лв.:

- разходи по транспортни курсове – 310
- разходи по камионите – 11
- ремонти на камионите – 15
- други -1
- Общо – 337

11.2. Разходи за външни услуги в хил.лв.:

- ремонти на камионите - 15
- разходи по транспортни курсове – 250
- комуникационни услуги – 18
- застраховки – 31
- разходи по камионите – 4
- неустойки- 10
- пътен данък – 3
- консултантски -5
- други – 17
- Общо – 353

11.3. Други разходи в хил.лв.:

- командировки – 76
- Общо – 76

11.4. Финансови разходи в хил.лв.:

- лихви по лизингови договори - 49
- такси – 2
- Общо – 51

12. Приходи в хил.лв.:

12.1. Приходи от продажби:

Приходите в размер на 958 хил.лв., са от услуги свързани с международен транспорт-951 хил.лв. и от наем на транспортни средства 7 хил.лв..

12.2. Приходи от други продажби:

Приходите в размер на 37 хил.лв., са от продадени ДМА(транспортни средства).

12.3.Финансови приходи:

Имам 1 хил.лв. приходи от лихви по банкови сметки

!3.Материални запаси в хил.лв.

Наличните 16 хил.лв. материали представляват горивото по резервоарите на камионите.

14.Вземания в хил.лв:

14.1.Вземания от клиенти – 183 хил. лв., от които:

- текущи вземания-159
- над 1 год.- 24

14.2.Други вземания:

- ДДС за възстановяване – 3 хил.лв
 - гаранции – 4 хил.лв.
- Общо: 7 хил..лв.

15.Разходи за бъдещи периоди в хил. лв.:

- лихви по лизингови договори до 2013г.- 70
 - такси по лизингови договори до 2013г.- 10
 - застраховки за 2009 – 13
 - други - 2
- Общо – 95

16.Задължения в хил.лв.:

16.1.Задължения по лизингови договори:

- текущи – 221
 - над 1 год. – 480
- Общо- 701

16.2.Задължения към доставчици:

- текущи задължения - 92

16.3.Други задължения:

- текущи:
- застраховки – 6
- персонал – 3
- осигурителни задължения – 2

-неустойки – 3
Общо-14

17.Приходи за бъдещи периоди:

10 хил.лв. по издадени фактури, за които разходите са отчетени през
2010г.

Дата:14.02.2010г.

СЪСТАВИЛ:
Румен Обрешков

РЪКОВОДИТЕЛ:
Ставрос Гумас

