ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА КАП 2000 ООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2011 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"КАП 2000" ООД, гр. СОФИЯ е вписано в Търговския регистър на СГС по ф.д. №12722/1999 г.,том 575, партиден № 53003, страница 182, с ЕИК по Булстат:130118831. Дружеството е със седалище и адрес на управление ул. Иван Сусанин № 50,,ет.4,ап 12. Дружеството е регистрирано с капитал 17000 /седемнайсет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството се управлява от двама управители по отделно. Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: търговска дейност в България и чужбина,покупка и продажба на стоки,търговско представителство и посредничество,сделки с недвижими имоти,вкл.покупко-продажба и отдаване под наем,комисионна,транспортна и спедиторска дейност,лизингова и складова дейност,обучение за професионална квалификация с цел реализиране на доходи и др. такива дейности.

Дъщерни дружества няма.

Структура на дружеството

Дружеството притежава собствен офис на горо посочения адрес.

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2011 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съотвествие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

В представения ГФО за 2008 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2007 г.). Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период поради приетите с ПМС... нови счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 г.

6. Приблизителни оценки

Изготвянето на финансови отчети в съответствие с Националните счетоводни стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от Ръководството да направи приблизителни оценки и предположения, които имат влияние върху стойностите на отделни активи и пасиви и оповестяването на условни активи и пасиви към датата на финансовия отчет и отчетените суми на приходите и разходите по време на отчетния период. Всички те са извършени на основата на най- добрата преценка, направена от ръководството към датата на съставяне на финансовия отчет.

Отчетния период на предприятието е година и съвпада с календарната година. В края на отчетния период се установява финансовия резултат и размерът на дължимите данъци. За нуждите на управлението финансовия резултат се извършва месечно без да се начисляват данъци. Платените авансови данъци ще се отчитат като разчет.

Дълготрайните материални активи се заприходяват при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящия за ползване вид. След първоначално признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намален с начислените амортизации и последвалата натрупана загуба от обезценка, ак

има такава. През 2011 г. не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост на ДМА за 2011 г.е определен на 500 лв .През годината не е възникнала необходимост от вземане на решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение. Амортизацията се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изваден от употреба независимо от причината на изваждане. Данъчно амортизационния план е равен на счетоводния амортизационен план. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на база данъчно признати квоти. Промяна на метода в сравнение с предишната година няма. Разходите за амортизация се отчитат по сметка 603 Разходи за амортизации и сметки 241 Амортизация на дълготрайни материални активи, 242 Амортизация на дълготрайни нематериални активи. Към сметките за амортизации са създадени аналитични сметки с четирицифрени номера съответстващи на групите амортизируеми активи.

Към 31.12.2011 г. предприятието притежва ДМА на стойност 282 х.лв. в това число:

- ЗЕМИ - 79 х.лв.
- СГРАДИ - 8 х.лв.
- Машини и оборудване - 9 х.лв.
- Транспортни средства – 170 х.лв.
- Стопански инвентар – 16 х.лв.

През годината придобитите ДМА са на стойност 0 хл .лв ,чрез покупка със собствени средств и лизинг .Изписаните през годината ДМА поради кражба са на стойност 75 х. лв.

Натрупаните амортизации през годините са 85 х.лв., в това число за годината са начислени 22 х.лв амортизации.

Дружеството не притежава дялове в други фирми.

Стоково материалните запаси на предприятието представляват стоки на стойност 224 х.лв.

Те се оценяват на по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През 2011 г. не е получаван актив със стойност по-висока от нетната реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, монтаж и пробна експлоатация, както и други разходи, които допринасят за привеждането на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид. Складовите разходи за съхраняване на материалите не се включват в разходите по закупуване. Те се отчитат като текущи разходи за периода, в който са извършени.

Стоково-материалните запаси се отписват по метода на средно-претеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец. Промяна в метода на изписване спрямо

предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.
Отчетени са по икономически елементи разходи в размер на 188 х.лв., като с най-висок относителен дял са Разходи звънш ни услуги в размер на 27 х.лв.
Незавършено производство в края на отчетната година не е отчетено поради липса на такова.
Дружеството извършва продажба на едро на верижни триони и крепежни елементи.
През годината са извършени продажби на стойност - 270 х. лв.
Дружеството през 2008 г започна изграждане на собствена складова база в гр. София,по стопански начин. Направените през годините разходи са на стойност-718 х.лв. отчетени като разходи за бъдещи периоди.
Сделките с чуждестранна валута с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното им счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.
Валутата се оценява при нейното потребление по централния курс на БНБ към деня на плащането. В края на всеки месец се извършва преоценка на наличната валута по централния курс на БНБ в края на месеца.
Курсовите разлики се отчитат, когато настъпи промяна във валутния курс между датата на сделката и датата на плащането, както и при промяна на централния курс на БНБ в края на месеца.
Курсовите разлики се отчитат по сметка 624 Разходи по валутни операции и сметка 724 Приходи по валутни операции.
Данъци върху печалбата се начисляват при годишното счетоводно приключване на база данъчна печалба /загуба/ за едногодишния период.
Данъчни временни разлики не са осчетоводявани.
Предприятието изготви годишния си финансов отчет на 20.02. 2012 г.
До дата на изготвяне на финансовия отчет не са настъпили събития, които да изискват преизчисляване или оповестяване.
Фундаментални грешки през годината не са осчетоводявани..
Промяна в счетоводната политика спрямо предходните счетоводни периоди се прилагат с обратна сила.
Няма промяна на счетоводната политика през 2011 г.
Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите са преди всичко от продажба на стоки на едро и дребно.

- Финансовия резултат за годината е печалба 74820.00 лв.
- Начислен корпоративен данък 7482.00 лв.
- Финансов резултат след начисляване на данъци 67338.00 лв.

Дружеството няма намерения или необходимост да съкращава обема на дейността си.
Неговите активи могат да се реализират, а пасивите да се покрият в процеса на нормалната дейност.

Гл. счетоводител:
Зоя Марковска

Управител:
Г.Кавалджиев