

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА „КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА“ ООД
гр. СТАРА ЗАГОРА за 2008 г.

Настоящата счетоводна политика е изготвена въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стандарти
- НСС №1- Представяне на финансовите отчети
- НСС №2- Отчитане на стоково-материалните запаси
- НСС №4- Отчитане на амортизациите
- НСС №7- Отчитане на паричните потоци
- НСС №8- Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика
- НСС №12- Данъци от печалбата
- НСС №16- Дълготрайни материални активи
- НСС №18- Приходи

1. Обща характеристика на дружеството

Дружеството извършва следните дейности:

Интернет услуги, прожекция на филми в кино „Комсомол“ и търг. на дребно в кафе-сладкарница „Комсомол“.

Дейността на Дружеството се извършва в: в гр. Стара Загора.....

Дружеството извършва счетоводната си дейност, като ползва сметкоплан, приложение №1 и като прилага следните принципи:

1. Текущо начисляване
2. Действащо предприятие
3. Предпазливост
4. Съпоставимост между приходите и разходите
5. Предимство на съдържанието пред формата

Информацията в годишния счетоводен отчет отговаря на следните изисквания:

- Разбираемост
- Надежност
- Сравнимост
- Независимост на отделните отчетни периоди

II. Основни елементи на счетоводната политика:

1. Оценъчна политика:

Активите се оценяват по:

а/ цена на придобиване

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.

Валутните активи се оценяват в легова равностойност по централния курс към датата на възникването им.

2. Стоково- материални запаси:

СМЗ се класифицират в една група:

- стоки- завеждат се по издадените фактури и се изписват при продажба

3. Дълготрайни активи:

Дълготрайните активи са всички активи на Дружеството , които се използват повече от един отчетен период и са със стойност над 700.00 лв.

Материалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:

Земи;

Сгради;

Машини и оборудване

Транспортни средства

Други ДМА

Разходи за придобиване на ДМА

Нематериалните дълготрайни активи се отчитат в следните групи и подгрупи:

Други ДНМА

По цена на придобиване .

Преоценка на дълготрайните активи

Не е правена

Амортизации:

При изчисляване амортизациите на дълготрайните активи се прилага линейният метод

Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

Отчитане на приходите:

Приходите в Дружеството са от:

Извършване на услуги

Валутни активи и пасиви

Валутните активи и пасиви при възникването им се оценяват по централния курс на БНБ на датата на възникването

СЧЕТОВОДИТЕЛ:



УПРАВИТЕЛ:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА" ООД

01.01.2008 - 31.12.2008

ИД К: 123165236

(хил.лв.)

И. ИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
1. Парични потоци от основна дейност						
1.1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	233	108	130	241	116	125
1.2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
1.3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		97	(97)	1	101	(100)
1.4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
1.5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курс. разлики						
1.6. Парични потоци от данъци върху печалбата		2	(2)		31	(31)
1.7. Парични потоци от данъчни изчисления на печалби						
1.8. Парични потоци от основната дейност		37	(37)		2	(2)
Всички парични потоци от основната дейност (А)	233	244	(6)	242	250	(8)
2. Парични потоци от инвестиционна дейност						
2.1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	193	4	194	28		28
2.2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
2.3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
2.4. Парични потоци от физикокомбинации - придобивания						
2.5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.						
2.6. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Всички парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	193	4	194	28		28
3. Парични потоци от финансова дейност						
3.1. Парични потоци от покупки и обр. придобиване на ценни книжа						
3.2. Парични потоци от покупки и връщането им на собствениците	131	328	(197)	370	373	(3)
3.3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
3.4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
3.5. Парични потоци от плащания по лизингови договори						
3.6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разл.						
3.7. Парични потоци от финансовата дейност						
Всички парични потоци от финансовата дейност (В)	131	328	(197)	370	373	(3)
Всички парични потоци от паричните средства през периода (Б+В)	567	576	(9)	640	623	(3)
Парични средства в началото на периода			63			63
Парични средства в края на периода			54			54

Съставител:
Елена ЖелеваРъководител:
Недка Нелева

"КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА" ООД ЕИК 123165236

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.

(MLL (B))

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Изчислена стойност в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка					процен. стойност (4+5-6)	последваща оценка				процен. стойност (11-12-13)
	в началото	постъп.	излезл.	в края пер	увелич.	намаляв.	увелич.	намаляв.	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намаляв.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от развойна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ИП и др.																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.		172		172				26		26						146
Обща сума I:		172		172				26		26						146
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и строга, в т.ч.:	358	4	53	309			65	11	15	61						248
— земи	35		4	31												31
— строга	323	4	49	278			65	11	15	61						217
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	124			124			106	10		116						8
3. Съоръжения и други ДМА	173			173			173			173						173
4. Предпосрочни аванси и ДМА в процес на изгражд.																
Обща сума II:	655	4	53	606			344	21	15	350						256
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предпосрочни заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																
4. Предпосрочни заеми, свърз. с асоп. и смес. предпр.																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупени собствени акции																
Обща сума III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫЦИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV):	655	176	53	778			344	47	15	376						402

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Съставител:

Дата:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА ООД

за 2008 год.

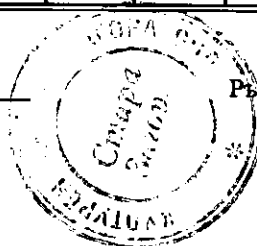
Е И К :

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	заплатен капитал	премии от съмишля	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин. резултат от минали години		текуща	свободен капитал
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв възл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5						40	15		17	77
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
— увеличения											
— намалявания											
6. Финансов резултат за текущия период										102	102
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								17		(17)	
— увеличения								17		(17)	
— намалявания											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
— увеличение											
— намаляване											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5						40	32		102	179
11. Промени от преводи на годишни фин. отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5						40	32		102	179

Дата: 05.02.2009

Съставител: Елена Желева



Ръководител: Недко Недев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА" ООД Стара Загора

към 31. 12. 2008 година

Е И К : 123165236

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1. Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		101	131
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		68	84	а) Продукция			
а) суровини и материали		6	10	б) Стоки		19	26
б) външни услуги		62	74	в) Услуги		82	105
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		97	97	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		81	78				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		16	19	3. Разходи за придоб.активи по СН			69
- осигуровки, свързани с пенсии		3	4				
4. Разходи за амортизация и обезценка		47	48	4. Други приходи, в т.ч.:		305	65
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		47	48	- приходи от финансираня		12	
- разходи за амортизация		47	48				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		406	265
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		56	16	6. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		48	15	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		8	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		268	245				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		25	1	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		25		- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други			1	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)			
8. Печалба от обичайната дейност		113	19	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		293	246	Общо Приходи		406	265
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		113	19	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата		11	2				
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		102	17	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		406	265	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		406	265

г.Стара Загора, 4. 2. 2009 год.

Съставител :

Елена Желева

Ръководител :

Недко Недев

БАЛАНС

"КУЛТУРЕН ЦЕНТЪР ЗАГОРА" ООД

КЪМ

Е И К :

123165236

31.12.2008 г.

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Суми (хил. лв.)	
код	разр.	Текуща година	Предходна година	код	разр.	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				1. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от рязовина дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Концесии, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгред.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви		40	
— земи				Общо за група IV:		40	
— сгради				V. Натрупувана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				--- Неразпределена печалба		32	
3. Съоръжения и други ДМА				--- Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				Общо за група V:		32	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ						102	
1. Акции и дялове от предприятия в група				VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		102	
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "A":		179	
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
6. Други заеми				--- отсрочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил. лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група III:							
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАΝΓΑΠИ				Общо за РАЗДЕЛ "Б":		0	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигаци, заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Невявършено производство				над 1 година			

Раздел I 1. Стоки и продукция, в т.ч.:		1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	
--- продукция			до 1 година	
--- стоки		1	над 1 година	
4. Предоставени аванси			3. Получени аванси, в т.ч.:	
Общо по група I:		1	до 1 година	
			над 1 година	
II. ВЗЕМАНИЯ			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		2	до 1 година	2
над 1 година			над 1 година	4
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:				
над 1 година				
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:				
над 1 година				
4. Други вземания, в т.ч.:				
над 1 година				
Общо по група II:		2	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:	
			до 1 година	
			над 1 година	
III. ИНВЕСТИЦИИ				
1. Акции и дялове на предприятия от група			8. Други задължения, в т.ч.:	211
2. Изкупени собств. акции, номинална ст-ст хил. лв.			--- други задължения, в т.ч.:	191
3. Други инвестиции			до 1 година	366
			над 1 година	
Общо по група III:			--- към персонала, в т.ч.:	4
			до 1 година	4
			над 1 година	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				
1. Парични средства в брой			над 1 година	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		63	--- осигурителни задължения, в т.ч.:	2
		54	до 1 година	2
Общо по група IV:		54	над 1 година	
			--- дългични задължения, в т.ч.:	14
			до 1 година	14
			над 1 година	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		55	66	213
			до 1 година	380
			над 1 година	22
I. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	89
			до 1 година	89
			над 1 година	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		457	546	457
УСЛОВНИ АКТИВИ				546

Съставител: _____
 Ръководител: _____
 Страница 2