„ОЛСТ СЕРВИЗ - 2011" ЕООД

Приложение към годишния финансов отчет към 31.12.2017 г.

Прилагана счетоводна политика

Резюме на дейността

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност „ОЛСТ СЕРВИЗ-2011" ЕООД и е вписано в търговския регистър към Агенция по вписванията с удост. № 20110421143221/21.04.2011г. Капиталът е 100 % частен.

Регистрираният капитал е 100.00 лв. Капиталът е внесен изцяло.

Предметът на дейност на дружеството е търговия с кафе,чай и хранителни продукти:сервизна дейност и дейност по монтаж и демонтаж на кафемашини:транспортна дейност:посредническа дейност:търговско представителство на местни и чуждестранни лица:рекламна и маркетингова дейност:: както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Адресът на дружеството е: България, гр. София, п.к. 1138, Община Столична,р-н Младост ,ж.к.Горубляне,ж.к.Експериментален ,бл.42 ,вх.5, ет.5, ап 116 ..

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на заседание на Общото събрание на 23.01.2018 г. и протоколиран с Протокол 23.01.2018 г.

А .База за изготвяне на годишния финансов отчет

1.1. Общи положения

Годишният финансов отчет за 2017 г. е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2017 г.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена, освен в случаите, когато с международен счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване е извършено съобразно изискванията на НСФОМСП.

1.2. Сравнителни данни

Сравнителните данни от предходния период са съпоставими с тези от текущия.

1.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на НСФОМСП изисква да се представи информация за счетоводната политика, прилагана при съставянето на финансовия отчет, да съдържа оповестяване на информация, която се изисква от ЗС и отделните счетоводни стандарти, както и да съдържа допълнителна информация за честното и вярно представяне на имущественото и финансово състояние

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати не се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

1.4. Действащо предприятие

Б. Значими счетоводни политики

1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средно-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

2. База за разпределение на разходите

- Административните и търговски разходи се отнасят ежемесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

- Няма незавършено производство.

- Незавършената част от услугите се установява с протокол между изпълнителя и възложителя и на тази база се установява етапа на завършеност на услугите.

3. Отчитане на ДМА – имоти, съоръжения, оборудване

- ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването.

- Определен е стойностен праг на същественост - 700 лв.

- Установяването на срока на годност и остатъчната стойност на новопридобитите ДМА се установява от технически специалисти на предприятието.

- Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	- 4 %
Машини, съоръжения и оборудване	- 30 %
Транспортни средства	- 25 %
Стопански инвентар	- 15 %
Компютърна техника	- 50 %

4. Нематериални активи

- Стойностният праг на същественост е от 700 лв.

- Използван метод на амортизация – линеен.

5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи съгласно НСС 18 - Приходи. Приходите от услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

Приходи от лихви се признават в момента на тяхното възникване, като се взема предвид реалната възвръщаемост на актива и ефективния лихвен процент през периода на падежа, когато се отчита че такъв приход е събираем.

6. Оценка на валутни позиции

6.1. Функционална валута и валута на представяне

Функционалната валута на Дружеството е Български лев.

Валутата на представяне в тези финансови отчети е лева и всички суми са в хиляди лева.

6.2. Сделки и салда

Дружеството не е извършвало сделки в чуждестранна валута .

7. Обезценка на вземанията

- Критериите за обезценка на вземанията са следните:

Просрочие от 180 дни - 50 %

Просрочие от 360 дни - 100 %

8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

- Използва се неразпределената печалба за корекция на тези грешки.
- Използва се неразпределената печалба за корекция на промени в счетоводната политика.

9. Финансово управление на риска

Фактори, определящи финансовия риск

Дейността на Дружеството не е изложена на финансови рискове, но въпреки това ръководството следи за цялостния риск и търси начини да неутрализира потенциалните отрицателни ефекти върху финансовите показатели на Дружеството.

- Кредитен риск

Дружеството няма експозиции, свързани с кредитен риск. То има политика, която осигурява продажбата на продукти и услуги да се извършва на клиенти с подходяща кредитна история.

Дружеството има политика, ограничаваща сумата на кредитната експозиция към всеки клиент.

- Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатачно количество парични средства и възможността за финнансиране с подходящо количество кредити.

I. Допълнителни пояснения и данни към отчета

1. Имоти, машини, съоръжения, оборудване

Движението на дълготрайните активи през годината се представя по групи:

Група	Начален остатък Цена на придоб.	Приход	Разход	Краен остатък Цена на прид.	А-ция с Натруп.	Балансова стойност
Сгради						
Машини						
Транспортни с-ва		4870		4870		4870
Стоп. инвентар						
Компютри						
Други						
Придобиване сгра						
Общо				**4870**		**4870**
нематериални						
Общо		**4870**		**4870**		**4870**

- Няма временно извадени от употреба активи.

- Няма нетекущите активи с ограничения върху правото на ползване.

2. Нематериални нетекущи активи

- Дружеството не притежава нетекущи активи.
- Няма временно изваденте от употреба активи .

- Няма НМДА с ограничения върху правото на ползване .

3. Материални запаси

Дружеството разполага с материални запаси,които намират отражение в статия на баланса „стоки" в размер на 6 хил.лв.

4. Текущи вземания

- Няма критерии за извършване на обезценка на вземанията от клиенти.

5. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки в лева.

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

Информация за паричните средства е представена в следната справка:

Група	Стойност в хил. Лв. Към 31.12.2017 г.	Стойност в хил. лв Към 31.12.2016 г.
Парични средства в брой	**6**	**6**
В лева		
Във валута		
Парични средства по разпл.с-ки		
В лева		
Във валута		
Общо парични средства	**6**	**6**

6. Разходи за бъдещи периоди

Дружеството няма разходи за бъдещи периоди

7. Собствен капитал

- Основен капитал – не е предствен е в баланса ,тъй като е под 1000.00.

- Законови резерви – няма.

- Неразпределена печалба –няма такава

8. Текуща печалба – към 31.12.2017 г. дружеството е формирало печалба в размер на 5924.14 лв.

9. Нетекущи пасиви

Дружеството няма нетекущи пасиви.

10. Текущите задължения включват:

Дружеството няма задълженията към доставчици, персонал или други кредитори

11. Приходи от продажби

Вид	Стойност-хил.лв
Продукция	
Стоки	40
Услуги	5
Общо	**45**

12. Разходи

		Стойност–хил.лв
13	Балан.ст/ст на прод.м-лни зап.	25
14	Разходи материали	
15	Разходи външни услуги	6
16	Разходи за амортизации	
17	Разходи за персонала	2

17	Разходи за осигуровки	1
18	Други разходи	
	Общо	**33**

13. Финансови приходи – разходи

Вид	Приход	Разходи	Нетна сума
Лихви			
Банкова такси и комисионни			

14. Данъци от печалбата

- Не са начислени и не се дължат данъци от печалбата за 2017 г., тъй като са приспаднати загуби от минали години, както и няма активи или пасиви по отстрочени данъци

15.**Свързани лица**

- Дружеството няма участия в капитала на други дружества, както и не е предприятие от група. Не е извършвало сделки със свързани лица.

16. **Дивиденти**

Дружеството не разпределя дивиденти

Дата: 23.01.2018 г.

Гр. София

Съставител:

/ Камен Миланов /

Управител:

/ Станимир Станимиров /