

ПРИЛОЖЕНИЕ
към
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за
2010г.
на
"Фарко 75" ЕООД



Общи положения

"Фарко 75" ЕООД е регистрирано през 2009 г. и е със седалище гр.Варна.

Предмета на дейност е търговия на дребно с хранителни стоки и тютюневи изделия.

Базата за изготвяне на счетоводния отчет и действащо предприятие.

Годишният финансов отчет е изготвен в хиляди левове, в съответствие със Закона за счетоводството и НСФОМСП, а за нерешените въпроси - и в съответствие с МСС. На управляващия орган не са известни данни, пораждащи съмнение относно способността на предприятието да продължи своята дейност.

В счетоводната дейност се прилагат следните принципи: текущо начисляване; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; документална обосновааност. Прилагат се и следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет: разбираемост; уместност; надеждност; сравнимост; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Дефиниция и оценка на елементите на баланса

Активите се оценяват по цена на придобиване, формирана от:

А) покупната цена, транспортните разходи, такси, мита, хонорари, разходи по монтаж и други, свързани с доставката разходи;

Б) себестойност при собствено производство в дружеството;

В) справедливата им цена, при безвъзмездно получаване, излишък и други.

Подход при отчитане на последващите разходи - отчитат се като ДМА, ако са над 700 лева, или като текущ разход. Оценка след първоначалното им признание - по препоръчителния метод. Не се начисляват амортизации на напълно амортизираните активи и на невъведените в действие. Критериите при определяне срока на годност са физическото и морално остаряване. Подход при определяне на значителните остатъчни стойности на амортизируемите активи и стойност при ликвидация минус разходи по извеждане от употреба. Значителността е над 10% от първоначалната стойност. При изчисляване на амортизациите на дълготрайни активи се прилагат следните срокове и методи:

Вид група/подгрупа	Срок годност	Метод	параме
Сгради	25 год.	Линеен	
Машини и	3 год.	Линеен	
Стопански инвентар	7 год.	Линеен	
Транспортни	4 год.	Линеен	

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиване на актива за активите, които се закупуват в готово състояние или от месеца, следващ въвеждането на актива в експлоатация за активите, за които е необходим монтаж след закупуването.

Материалните запаси са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване. При потреблението им те се оценяват по метода "средно претеглена цена".

Пасивите се записват по стойността им в момента на възникване.
Към 31.12. 2010г. няма задължения към доставчици и клиенти.

Паричните средства са оценени по номинал.

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

При сделки със свързани лица се прилага метода на съпоставимата неконтролирана цена. При него цената при сделки между свързани лица се определя в съпоставка с тази на сходни стоки, продадени на сходен икономически пазар на купувач, който не е свързан с купувача.

Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Спазен е принципа на съпоставимост на приходите и разходите.

Коригиране на грешки

Допуснати грешки се коригират:

1.1. В първичните документи чрез анулиране първичния документ и изготвяне на нов.

1.2. Допуснати грешки при регистрирането на първичните данни се коригират с допълнителна или сторнировъчна коригираща операция.

Допуснати грешки през минали отчетни периоди и открити през текущия се коригират през текущия отчетен период.

При основни грешки се изготвя коригиран отчет за приходите и разходите и счетоводен баланс по препоръчителния подход на НСФОМСП 8.

Не се извършват корекции на счетоводни отчети за минали отчетни периоди след тяхното представяне.

Структура на ГФО

Баланс;

Отчет за приходите и разходите;

Отчет за паричният поток - съставя се по прекия метод;

Отчет за собствения капитал;

Приложение.



Съставител: **Кирил Станчев Киров**



Ръководител : **Фарис Ибрямов Кязимов**

Дата на съставяне: **10.02.2011**

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към **31.12. 2010г.**



на "Фарко 75" ЕООД

ЕИК: 200 558 936

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
А. Записан, но не внесен капитал	01000			А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал	05100	5	5
I. Нематериални активи				Акционерен капитал	05110		
1. Продукти от развойна дейност	02110			Котирани акции на финансовите пазари	05111		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и	02120			Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
3. Търговска репутация	02130			Други видове основен капитал	05120	5	5
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140			II. Премии от емисии	05200		
Общо за група I:	02100	0	0	III. Резерв от последващи оценки	05300		
II. Дълготрайни материални активи				в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	02210	0	0	IV. Резерви			
- земи	02211			1. Законови резерви	05410		
- сгради	02212			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	02220			3. Резерв съгласно учредителен акт	05430		
3. Съоръжения и други	02230			4. Други резерви	05440		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240			Общо за група IV:	05400	0	0
Общо за група II:	02200	0	0	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:			
III. Дългосрочни финансови активи				- неразпределена печалба	05510	0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група	02310			- непокрита загуба	05520		
2. Предоставени заеми на предприятия от група	02320			Общо за група V:	05500	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330			VI. Текуща печалба (загуба)	05600	2	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340			Общо за раздел А:	05000	7	5
5. Дългосрочни инвестиции	02350			Б. Провизии и сходни задължения			
6. Други заеми	02360			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
7. Изкупени собствени акции, номинална стойност	02370			2. Провизии за данъци, в т. ч.:	06200		
Общо за група III:	02300	0	0	- отсрочни данъци	06210		
IV. Отсрочени данъци	02400			3. Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б:	02000	0	0	Общо за раздел Б:	06000	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи				В. Задължения			
I. Материални запаси				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите	07100	0	0
1. Суровини и материали	03110			до 1 година	07101		
				над 1 година	07102		

2. Незавършено производство	03120			2. Задължения към финансови предприятия до 1 година	07200	0	0
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	03130	0	0		07201		
- продукция	03131			над 1 година	07202		
- стоки	03132			3. Получени аванси до 1 година	07300	0	0
4. Предоставени аванси	03140				07301		
Общо за група I:	03100	0	0	над 1 година	07302		
II. Вземания				4. Задължения към доставчици до 1 година	07400	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	03210				07401		
над 1 година	03211			над 1 година	07402		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:	03220			5. Задължения по полици, в т. ч.:	07500	0	0
над 1 година	03221			до 1 година	07501		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	03230			над 1 година	07502		
над 1 година	03231			6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	07600	0	0
4. Други вземания, в т. ч.:	03240			до 1 година	07601		
над 1 година	03241			над 1 година	07602		
Общо за група II:	03200	0	0	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	07700	0	0
III. Инвестиции				до 1 година	07701		
1. Акции и дялове предприятия от група	03310			над 1 година	07702		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	03320			8. Други задължения, в т. ч.:	07800	0	0
3. Други инвестиции	03330			до 1 година	07801		
				над 1 година	07802		
Общо за група III:	03300	0	0	към персонала, в т.ч.:	07810	0	0
IV. Парични средства, в т. ч.:				до 1 година	07811		
Касови наличности и сметки в страната	03410	7	5	над 1 година	07812		
Касови наличности в лева	03411	7	5	осигурителни задължения	07820	0	0
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412			до 1 година	07821		
Разплащателни сметки	03413			над 1 година	07822		
Блокирани парични средства	03414			данъчни задължения, в т. ч.:	07830	0	0
Парични еквиваленти	03415			до 1 година	07831		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420	0	0	над 1 година	07832		
Касови наличности в лева	03421			Общо за раздел В, в т. ч.:	07000	0	0
Касови наличности във валута	03422			до 1 година	07001	0	0
Разплащателни сметки във валута	03423			над 1 година	07002	0	0
Блокирани парични средства във валута	03424			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	08000	0	0
Общо за група IV:	03400	7	5	- финансирания	08001		
Общо за раздел В:	03000	7	5	- приходи за бъдещи периоди	08002		
Г. Разходи за бъдещи периоди	04000						
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	04500	7	5	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	08500	7	5

Дата на съставяне: 10.02.2011



Съставител: Кирил Станчев Киров

Ръководител: Фарис Ибрямов Кязимов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА ГОДИНА 2010г.

на "Фарко 75" ЕООД

ЕИК: 200 558 936

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а		1	2	а		1	2
A. Разходи				A. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност				I. Приходи от оперативна дейност			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	15100	15	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	10200	0	0	а) продукция	15110		
а) суровини и материали	10210			б) стоки	15120	15	
б) външни услуги	10220			в) услуги в т.ч.	15130		
в т.ч. суми по гражд. Договори на наетите лица които имат само гражд. Дог. И не работят при друг работодател	31121			Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	10300	0	0	Приходи от наеми	15132		
а) разходи за възнаграждения	10310			Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10320			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
- осигуровки, свързани с пенсии	10321			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	10400	0	0	4. Други приходи, в т. ч.:	15400		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	10410			приходи от финансиране	15410		
- разходи за амортизация	10411			от тях: от правителството	15411		
- разходи от обезценка	10412			приходи от продажба на суровини и материали	15420		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420			приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
5. Други разходи, в т. ч.:	10500	13	0	Общо за група I (1 + 2 + 3 + 4)	15000	15	0
а) балансова стойност на продадените активи	10510	13		II. Финансови приходи			
б) провизии	10520			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	16100		
Общо за група I (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	10000	13	0	- приходи от участия в предприятия от група	16110		
II. Финансови разходи				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:	16200		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:	11100			- приходи от предприятия от група	16210		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110			7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:	16300		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	11200			а) приходи от предприятия от група	16310		
а) разходи, свързани с предприятия от група	11210			б) положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II (6 + 7)	11000	0	0	Общо за група II (5 + 6 + 7)	16000	0	0
B. Печалба от обичайна дейност	14000	2	0	B. Загуба от обичайна дейност	19000	0	0
III. Извънредни разходи	12000			III. Извънредни приходи	17000		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100			в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо разходи (I+II+III)	13000	13	0	Общо приходи (I + II + III)	18000	15	0
B. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	14100	2	0	B. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	19100	0	0
IV. Разходи за данъци от печалбата	14200						
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	14300						
Г. Печалба (B - IV - V)	14400	2	0	Г. Загуба (B + IV + V)	19200	0	0
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	14500	15	0	Всичко (Общо приходи + Г)	19500	15	0



Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставител: Кирил Станчев Киров

Ръководител: Фарис Ибрямов Кязимов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за периода от 01.01. 2010г. до 31.12. 2010г.

НА: "Фарко 75" ЕООД

ЕИК: 200 558 936

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	18	16	2			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		1	(1)			0
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61534			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби	61536			0			0
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата	61537			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	61538	1		1			0
Общо за раздел А	61530	19	17	2	0	0	0
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541			0			0
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61543			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546			0			0
Общо за раздел Б	61540	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансово дейност							
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552			0			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	61554			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори	61555			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност	61557			0			0
Общо за раздел В	61550	0	0	0	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	61560	19	17	2	0	0	0
Д. Парични средства в началото на периода	61570	х	х	5	х	х	5
Е. Парични средства в края на периода	61580	х	х	7	х	х	5



Съставител: Кирил Станчев Киров

Ръководител: Фарис Ибриямов Кязимов

Дата на съставяне: 10.02.2011

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ЗА
2010г.

на "Фарко 75" ЕООД

ЕИК: 200 558 936

(хил. лв.)

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ						Финансов резултат от минали години			Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба					
а	6	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1. Салдо в началото на отчетния период	61610	5								0		5			
2. Промени в счетоводната политика	61620											0			
3. Грешки	61630											0			
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640											0			
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:	61650											0			
- увеличение	61651											0			
- намаление	61652											0			
6. Финансов резултат за текущия период	61660											2			
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:	61670											0			
- за дивиденди	61671											0			
8. Покриване на загуба	61680											0			
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690											0			
- увеличение	61691											0			
- намаление	61692											0			
10. Други изменения в собствения капитал	91710											0			
11. Салдо към края на отчетния период	61720	5	0	0	0	0	0	0	0	0	2	7			
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											0			
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	61740	5	0	0	0	0	0	0	0	0	2	7			



Съставител: Кирил Станчев Киров

Дата на съставяне: 10.02.2011

Ръководител: Фарис Ибрямов Кязимов

Справка
за нетекучите (дълготрайните) активи към 31.12. 2010г.

ЕИК: 200 558 936

на "Фарко 75" ЕООД

ХМЛ, лв.

Показатели	Код на реда	отчетна стойност на нетекучите активи					Последваща оценка			Амортизация					Последваща оценка		процентирана амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (14+15-16)
		в началото на периода	на постъпките през периода	в т.ч. на постъпките от внос и новостно производство	на излизаните през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление	процентирана стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление			
1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I Нематериални активи																		
1. Продукти от развойна дейност	6110										0				0	0		
в т.ч. придобити на природни или нематериални запаси	6111														0	0		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120										0				0	0		
в това число											0				0	0		
Програмни продукти разработени по стопански начин	6121										0				0	0		
Автори и др. права върху развлателни, литературни и артистични произведения	6122										0				0	0		
3. Търговски репутации	6130										0				0	0		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140										0				0	0		
в т.ч. предоставени аванси	6141										0				0	0		
Общо за група I	6100	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради	6210	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Земи	6211					0			0						0	0		
Сгради и построявания	6212					0			0						0	0		
Сгради и построявания	6213					0			0						0	0		
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0						0	0		
2. Машини, произведени и оборудване и апаратура, поточни производствени линии и др., транспортни средства	6220					0			0						0	0		
в т.ч. транспортни средства	6221					0			0						0	0		
3. Съоръжения	6230					0			0						0	0		
в т.ч. съоръжения изградени чрез строителна дейност	6231					0			0						0	0		
4. Други дълготрайни материални активи	6240					0			0						0	0		
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6250					0			0						0	0		
в т.ч. предоставени аванси	6251					0			0						0	0		
Общо за група II	6200	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		

Дата на съставяне: 10.02.2011

Съставил: Кирил Станчев Киров

Ръководител: Фарис Ибраимов Казимов

