Приложение съгл.СС1

ЛК КОМЕРС 97 ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2010 Г.

Настоящото приложение е изготвено въз основа на:

- Закона за счетоводството
- Националните счетоводни стандарти

НСС N1- Представяне на финансовите отчети
НСС N2- Отчитане на стоково-материалните запаси
НСС N4- Отчитане на амортизациите
НСС N7- Отчитане на паричните потоци
НСС N10- Събития,настъпили след датата на годишния финансов отчет
НСС N12- Данъци от печалбата
НСС N16- Дълготрайни материални активи
НСС N17- Лизинг
НСС N18- Приходи
НСС N24- Оповестяване на свързани лица

I. Обща характеристика на дружеството

Дружеството се занимава с ресторантьорство-гостилница за бързо хранене Извършва дейността си в гостилница Трафик собственост на физ.лица. Има регистриран 1 бр.касови апарати Фактури се издават чрез софтуер. има регистрирана 1 банкова сметка_Булбанк Черно море гр.Варна Дружеството от 05.2010 се занимава и с продажба на гориво на едро . плащанията за закупено гориво и продажбата се извършват по банков път.

II.Счетоводна политика

Принципите, въз основа на които е разработена счетоводната политика на фирмата са съгласно ЧЛ 5 от закона на счетоводството. Прилага се двустранно счетоводно записване.Текущата и периодична оценка на активите и пасивите се извършва в съответствие с изискванията на закона за счетоводство.

НСС N2- Отчитане на стоково-материалните запаси

Материалите се оценяват по цена на придобиваме при покупката, включваща покупната цена .Използува се метода на средно претеглена цена. Във връзка с дейността на фирмата - ресторантьорство материалите се калкулират в готовия продукт-рецепти по меню.Изписват се по средно претеглена доставна стойност.В края на отчетния период се прави инвентаризация на материалите.

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване счетоводните регистри се приключват на всеки месец и задължително 31.12. Запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период:

III. Оповестявания по счетоводните стандарти:

НСС N4- Отчитане на амортизациите

За амортизиране на активите се прилага последователно линеен метод на амортизация . Амортизацията на ДМА се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива

НСС N7- Отчитане на паричните потоци

Няма парични средства, които не са на разположение за ползване.

НСС N10- Събития,настъпили след датата на годишния финансов отчет

ГФО е одобрен и приет с решение на Общо събрание на съдружниците на 20.02.2011 г.

НСС N12- Данъци от печалбата

Данък върху печалбата е 2190.65 внесен авансово през годината.

НСС N16- Дълготрайни материални активи

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, включваща: покупна цена, транспортни разходи, такси, мита и други свързани с доставката разходи. Инвентаризация на дълготрайните активи се прави в края на всяка календарна година. Възприет е праг

на същественост за единичен актив в размер на 700 лв.
Обособени са следните групи:
Транспортни средсва.Машини и съоръжения. и други.
НСС N17- Лизинг
През 2007 г. има сключен финансов лизинг за кола .
НСС N18- Приходи
За признаване на приход от ресторантьорство . се издава фактура най-късно до края на месеца .Плащането по издадените фактури са в брой и по банков път.
Консумацията в гостилницата от клиенти се отразява в касовия апарат, като в края на месеца се отчита стокооборот в брой.
НСС N24- Оповестяване на свързани лица
Лицето Лазар Милев участва в други дружества:
ООД Трафик 2002.ДЗЗД Трафик 2001.ДЗЗД Трафик 2003
IV.Допълнителни оповестявания
Приходите и разходите се начисляват към момента на възникването им.независимо от момента на получаване или плащане и се включват в отчета за съответния период.
Изключение се прави за разходи, документите за които са получени в счетоводството след приключване на последния месец от годината. Те се включват като разход в месеца в който са получени.
Към 31.12.2010 г. има задължения към доставчици 30780.18 лв.
вземания от клиенти по банков път 32330.53
Активите.пасивите. приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по цена на придобиване.
Фирмата има разработен индивидуален сметкоплан. Счетоводните операции се регистрират хронологично.Годината се приключва със съставяне на годишен счетоводен отчет съгласно изискванията на Закона за счетоводството и НСС. Счетоводният баланс и отчетът за приходи и разходи се съставят в двустранна форма. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

21.02.2011 г.
Гр.Варна

Управител:

ЕАД "КОМЕРС 97" ВАРНА СОФИЯ

Приложение №2
към СС1

Отчет за приходите и разходите

на
за 01.01.2010 - 31.12.2010

идентиф.номер

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума в хиляди лева	
	Тек. год.	Предх.год.
А.РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от прод.и нез.пр-во		
2. Разходи за суровини, м-ли и външни усл.всич.		
а) суровини и материали	205	198
б) външни услуги	18	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		
а) разходи за възнаграждения	52	50
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	9	9
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортиз.и обезценка, в т.ч.		
а) разходи за аморт. и обезценка на ДМА и нематериални активи в т.ч.		
- разходи за амортизация	5	5
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	288	
а) балансова ст-т на продадени активи		
б) провизии		
Общо разходи опер. дейност(1+2+3+4+5)	577	282
6. Разх. от обезценка на финансови активи,вкл. инвест.,признати за текущи(краткоср.)активи		
- в т.ч. отриц. разлики от промяна на вал.курсове		
7. Разходи лихви и други фин. разходи,в т.ч.	1	1
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с фин.активи		
Общо финансови разходи (6 + 7)		
8. Печалба от обичайна дейност	22	12
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	578	283
10. Счет.печалба (общо прих.-общо разх.)	22	12
11. Разходи за данъци от печалбата	2	1
12. Други данъци, алтернативни на корпор.данък		
13. Печалба (10 - 11 - 12)	20	11
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	600	295

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума в хиляди лева	
	Тек. год.	Предх.год.
Б.ПРИХОДИ	600	295
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		
а) продукция	298	295
б) стоки	302	
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финансирания		
Общо прих.от операт.дейност(1+2+3+4)	600	295
5. Прих.от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Прих.от други инвест.и заеми,признати като нетекущи(дългосрочни)активи, в т.ч.:		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		
10. Счет.загуба (общо прих.-общо разх.)		
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	600	295

Съставител:

Ръководител:

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

към 31.12.2010 г.

на

Приложение 5 към СС1

Показатели	Отчетна ст-т на нетекущите активи				Последваща преоценка			Амортизация				Последващи		Преоценена ст-т	Балансова ст-т
	В нач. на период	Постъпили	Излезли	В края на период	Увеличение	Намаление	Преоценена ст-т	В нач. на период	Начислени	Отписани	В края на период	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.Нематериални активи															
1.Продукти от развдейност															
2.Концесии,патенти и др.															
3.Търговска репутация															
4.Предост.аванси и НА в процес на изграждане															
Общо за група I:															
I.Дълготрайни материални активи															
1.Земи и сгради в т.ч.															
-земи															
-сгради															
2.Машини и оборудване															
3.Съоръжения и др.	22	2		24				11	5		16				8
4.Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане	2			2											2
Общо за група II:	24	2		26				11	5		16				10
III.Дългосрочни финансови активи															
1.Акции и дялове в предприятия от група															
2.Продост.заеми на предприятия от група															
3.Акции и дялове в асоциирани и смесени предпр.															
4.Предост.заеми свързани с ацоц.и смесени предпр.															
5.Дългосрочни инвестиции															
6.Други заеми															
7.Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV.Отсрочени данъци															
Общ сбор (I+II+III+IV)	24	2		26				11	5		16				10

20.2.2008

Съставител: М.Колорова

Ръководител: Г.Милев

КОМЕРС ВАРНА ООД

АК КОМЕРС 97 ВАРНА ООД

Приложение #1
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
към 31.12.2010 г.

идентиф.номер

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума в хиляди: тек.година	предх.год.
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търг.марки програмни прод.и др.подобни		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
5.Други		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено об.и стопанск		
3. Съоръжения и други	8	11
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане	2	2
Общо за група II:	10	13
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предост. заеми на предпр.от група		
3. Акции и дялове в асоц.и смес.предпр.		
4. Предост.заеми, свързани с асоц.и см.пр.		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност ... ... хил. лв. XX		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	6	1
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		
- продукция		
- стоки	1	
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:		
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици,в т.ч.	32	5
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група,в т.ч.		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоц.дружества и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	1	2
над 1 година		
Общо за група II:		
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност ... ... хил. лв. XX		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч:		
- в брой	75	57
- в безсрочни сметки (депозити)		3
Общо за група IV:		
Общо за раздел В:		
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	125	82

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума в хиляди: тек.година	предх.год.
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерви от преоценка		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учред.акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- нераспределена печалба	61	50
- непокрита загуба		
Общо за група V:		
VI. Текуща печалба (загуба)	20	11
Общо за раздел А:	86	66
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
-отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задълж.		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно проспектиране на конвертируемите, в т.ч.		
до 1 година		5
над 1 година		
2. Задълж. към фин.предприятия,в т.ч.	8	
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.		
до 1 година	30	10
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задълж. към предпр.от група в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения към съдружия		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година		
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
Г. Финанс.и прих.за бъд.пер.в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	125	82

Съставител: М. Колорева

Ръководител: Д. Минев

Приложение №4
към СС 1

Отчет за собствения капитал
на
за 01.01.2010 г. - 31.12.2010 г.

идентиф.номер

х.лв.

Показатели	Записан капитал	премии от емисии	резерви от последв. оценки	резерви				Фин.резултат от мин.години		Текуща печалба	Общо собств. к-л
				законови	резерв, свързан с изк.собст. акции	резерв съгл. учр.акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							61			66
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										20	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период											
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							61		20	86

Съставител: М. Колорова

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение №1
към НСС 7

на
за 01.01.2010 - 31.12.2010г.

хил.лева

а	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ	692	605	87	353	245	108
Парични потоци, свързани с търг.контрагенти						
Пар.потоци,свързани с краткоср.фин.активи						
Пар. потоци,свърз.с труд.възнаграждения		61	-61		59	-59
Пар. потоци,свърз.с лихви,комис.,дивиденти и др.						
Пар.потоци от валутни курсови разлики						
Платени и възст.данъци от печалбата		3	-3		3	-3
Плащания при разпред. на печалби						
Други пар. потоци от основна дейност		17	-17		17	-17
Всичко пар. потоци от основна дейност (А)	692	686	6	353	324	29
Б.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци,свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания						
Парични потоци,свързани с курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко пар. потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Пар.потоци от емитиране и обратно изкуп.на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им						
Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми	15		15			
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори		5	-5		4	-4
Пар.потоци от валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1			
Всичко пар. потоци от финансова дейност (В)	15	6	9		4	-4
Г.ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	707	692	15	353	328	25
Д.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			60			35
Е.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			75			60

гр.Варна

Съставител: М. Комарова

Ръководител: