СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО КЪМ 31.12.2010Г Е ИЗВЪРШЕНА ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ НА ФИРМАТА СА ОСНОВНИ И СПОМАГАТЕЛНИ МАТЕРИАЛИ ЗА ПРОИЗВОДСТВОТО ,ПРЕДМЕТ НА ПРОИЗВОДСТВОТО В СЛЕДВАЩИ ОТЧЕТНИ ПЕРИОДИ.

АНАЛИТИЧНОТО ОТЧИТАНЕ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ /СТОКИ/ Е ОРГАНИЗИРАНО ПО ВИДОВЕ. ЗАПРИХОЖДАВАТ СЕ СЪГЛАСНО ПЪРВИЧНИТЕ СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ /ФАКТУРИ/. ТЕКУЩОТО ПОТРЕБЛЕНИЕ НА КРАТКОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ СТОКИ СЕ ОСЪЩЕСТВЯВА ПО СРЕДНО ПРЕТЕГЛЕНА ЦЕНА КЪМ МОМЕНТА НА ПРОДАЖБАТА ПО ФАКТИЧЕСКИ УПОТРЕБЕНИТЕ КОЛИЧЕСТВА.МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ СА ПРИДОБИТИ ЧРЕЗ ПОКУПКА.

СЪГЛАСНО ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО Е НАПРАВЕНА ИНВЕНАРИЗАЦИЯ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ СТОКИ И СА НАПРАВЕНИ СЪОТВЕТНИТЕ ПРОТОКОЛИ ЗА УСТАНОВЕНИ НАЛИЧНОСТИ.

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, ВЗЕМАНИЯ, ЗАДЪЛЖЕНИЯ

КРАТКОТРАЙНИТЕ АКТИВИ НА ФИРМАТА ВКЛЮЧВАТ КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ И ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КАСОВА НАЛИЧНОСТ И БАНКОВА СМЕТКА В ЛЕВА В БРОЙ.

ПАРИЧНИТЕ СА ИНВЕНТАРИЗИРАНИ В КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД.

КРАТКОСРОЧНИТЕ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ВЪЗНИКВАТ ПРИ ОТЧИТАНЕ НА СМЕТНИТЕ ОТНОШЕНИЯ МЕЖДУ ФИРМАТА И НЕЙНИТЕ КОНТРАГЕНТИ /ДОСТАВЧИЦИ И ДР/. НЕ Е ПРИЛАГАНА ОБЕЗЦЕНКА НА ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ.

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

ДАНЪЧНОТО ОБЛАГАНЕ СЕ ИЗВЪРШВА СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА ДАНЪЧНОТО ЗАКОНОДАТЕЛСТВО В РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ.

ДАНЪЧНАТА ОСНОВА СЕ ИЗЧИСЛЯВА КАТО СЧЕТОВОДНАТА ПЕЧАЛБА СЕ ПРЕОБРАЗУВА СЪГЛАСНО ЗКПО ЗА ДАНЪЧНИ ЦЕЛИ.

СЧЕТОВОДНИ ОТЧЕТИ

СЧЕТОВОДНИЯТ ОТЧЕТ НА "ПРИЯТЕЛИ 2004" ООД СЪДЪРЖА СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС, ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ, ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК, ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.

ИЗГОТВЯНЕТО НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОТЧЕТИ НА ФИРМАТА Е СЪОБРАЗЕНО С НАЦИОНАЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ .

УПРАВИТЕЛ:
А.КОЦЕВ

СЪСТАВИТЕЛ:
В.МАРИНОВА



ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТ ПОЛИТИКА НА "ПРИЯТЕЛИ 2004" ООД

ФИРМА "ПРИЯТЕЛИ 2004" ООД Е РЕГИСТРИРАНА С РЕШЕНИЕ НА СГС ПО Ф.ДЕЛО № 651/2004 г., ЕИК 131266249, СЪС СЕДАЛИЩЕ И АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ ГРАД СОФИЯ,СЕЛО ПЕТЪРЧ, ОБЩИНА КОСТИНБРОД, ОБЛАСТ СОФИЙСКА,УЛ. „ТАНТИЛ СТОЙЧЕВ"№ 14. РЕГИСТРАЦИЯ ПО ЗДДС ОТ 13.10.2007Г. НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ.110,АЛ.1 ОТЗДДС.Г. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ: ТЪГОВИЯ , РЕСТОРАНТЬОРСТВО И ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА СОБТВЕНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ.

ОБЩИЯТ БРОЙ НА ПЕРСОНАЛА КЪМ 31.12.2010 Г Е 47 ЧОВЕКА.

СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА, ПРИЛАГАНА ОТ ФИРМАТА Е РАЗРАБОТЕНА В СЪОТВЕТСТВИЕ С ИЗИСКВАНИЯТА НА ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО, НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ОТЧИТАНЕ НА МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ И Е СЪОБРАЗЕНА С АКТУАЛНАТА НОРМАТИВНА БАЗА В СТРАНАТА.

ПРИЛОЖЕНИЯТ СЧЕТОВОДЕН ГОДИШЕН ОТЧЕТ НА "ПРИЯТЕЛИ 2004"ООД Е ИЗГОТВЕН ЗА ЕДНА КАЛЕНДАРНА ГОДИНА В ХИЛЯДИ ЛЕВА, СЪГЛАСНО ИЗИСКВАНИЯТА НА НСФОМП - 1.

СЧЕТОВОДСТВОТО СЕ ОСЪЩЕСТВЯВА ВЪЗ ОСНОВА НА ПРИНЦИПИТЕ ЗАЛЕГНАЛИ В ЧЛ.4 ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО-ТЕКУЩО НАЧИСЛЯВАНЕ, ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ, ПРЕДПАЗЛИВОСТ, СЪПОСТАВИ - МОСТ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ. ПРЕДИМСТВО НА СЪДЪРЖАНИЕТО ПРЕД ФОРМАТА. ПРЕДПРИЯТИЕТО ОСЪЩЕСТВЯВА СЧЕТОВОДСТВОТО НА ОСНОВАТА НА ДОКУМЕНТАЛНА ОБОСНОВАНОСТ НА СТОПАНСКИТЕ ОПЕРАЦИИ И ФАКТИ.

ВЪВ ФИРМАТА СЕ ПРИЛАГА ДВУСТРАННО ЗАПИСВАНЕ НА СЧЕТОВОДНИТЕ ОПЕРАЦИИ, СЛЕДВАЙКИ ХРОНОЛОГИЧЕН РЕД В БЪЛГАРСКИЛЕВА. СЧЕТОВОДНАТА ОБРАБОТКА НА ИНФОРМАЦИЯТА СЕ ИЗВЪРШВА ПОСРЕДСТВОМ СЧЕТОВОДЕН СОФТУЕР "ФАКТ" КАТО НАВРЕМЕННО СИСТЕМАТИЧНО И ПЪЛНО СЕ ОТРАЗЯВАТ ДОКУМЕНТИРАНИТЕ ОПЕРАЦИИ.

АНАЛИТИЧНОСТТА Е СЪОБРАЗЕНА С УПРАВЛЕНСКИТЕ ПОТРЕБНОСТИ НА ФИРМАТА КАТО СЕ СПАЗВА АРЕТМЕТИЧНОТО РАВЕНСТВО НА ЗАПИСВАНИЯТА ПО СИНТЕТИЧНИ СЧЕТОВОДНИ СМЕТКИ И АНАЛИТИЧНИТЕ ИМ ПАРТИДИ.

АВТОМАТИЗИРАНОТО ОБРАБОТВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА ЗА „ПРИЯТЕЛИ 2004"ООД С РАБОТЕЩИЯ В МОМЕНТА СЧЕТОВОДЕН ПРОДУКТ „ФАКТ" ОСИГУРЯВА НЕПРЕКЪСНАТ ДОСТЪП ДО СЧЕТОВОДНИТЕ РЕГИСТРИ,ПРЕОБРАЗУВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯТА СПОРЕД МНОГООБРАЗНИ КВАЛИФИКАЦИОННИ КРИТЕРИИ.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ПРИХОДИ: ФИРМА ПРИЯТЕЛИ 2004 ООД РЕАЛИЗИРА ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНАТА СИ ДЕЙНОСТ – ТЪРГОВИЯ. РЕСТОРАНТЬОРСТВО И ОТДАВАНЕ ПОД НАЕМ НА СОБСТВЕНИ НЕДВИЖИМИ ИМОТИ.

РАЗХОДИТЕ.СВЪРЗАНИ С ДЕЙНОСТТА НА ФИРМАТА СЕ ОТЧИТАТ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ И ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТ.

ВЪЗПРИЕМАНЕТО НО ВСИЧКИ СЧЕТОВОДНИ ПРИНЦИПИ И ПРАВИЛА Е ПОДЧИНЕНО НА ИЗИСКВАНЕТО ЗА СЪПОСТАВИМОСТ МЕЖДУ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА, С ОГЛЕД ПОСТИГАНЕ НА ВЯРНО И ТОЧНО ПРЕДСТАВЯНЕ НА ИМУЩЕСТВЕНОТО И ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ФИРМАТА.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ НА ФИРМАТА СЕ ОТЧИТАТ ПО ЦЕНА НА ПРИДОБИВАНЕ.

МАТЕРИАЛНИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ ВКЛЮЧВАТ ОСНОВНО МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ ЗА ПРОИЗВОДСТВЕНАТА ДЕЙНОСТ,ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА, ТЪРГОВСКИ ИНВЕНТАР И КАСОВИ АПАРАТИ, ЗАДЪЛЖИТЕЛНИ ЗА ТЪРГОВСКАТА ДЕЙНОСТ.

ФИРМАТА НЕ ПРИТЕЖАВА НЕМАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ. МАТЕРИАЛНИТЕ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ СА ПРЕДСТАВЕНИ В БАЛАНСА ПО ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ,НАМАЛЕНА С НАБРАНОТО ИЗХАБЯВАНЕ.

ПРЕОЦЕНКА

ПРИЛАГА СЕ ЛИНЕЕН МЕТОД ЗА НАЧИСЛЯВАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ, ПРИ СПАЗВАНЕ НА ДАНЪЧНО ПРИЗНАТИТЕ НОРМИ.

РАЗРАБОТЕН Е АМОРТИЗАЦИОНЕН ПЛАН ЗА ГОДИНАТА ЗА ВСИЧКИ АМОРТИЗИРУЕМИ ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ СЪС СЛЕДНОТО СЪДЪРЖАНИЕ:ИНВЕНТАРЕН НОМЕР, НАИМЕНОВАНИЕ, ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ, АМОРТИЗАЦИОННА КВОТА, НАЧИСЛЕНА АМОРТИЗАЦИЯ И БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ.

ПРЕЗ 2010Г ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ НЕ СА ПРЕОЦЕНЯВАНИ.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Приятели 2004 ООД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Приятели 2004 ООД, включващ: Счетоводен баланс към 31 декември 2010, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци, Отчет за собствения капитал за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със Стандартите на България за финансово отчитане на малки и средни предприятия, се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Обхват на одита

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одитът да бъде планиран и проведен така , че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият

отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за имущественото и финансово състояние на търговско дружество с ограничена отговорност Приятели 2004, към 31 декември 2010, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти на България за финансово отчитане на малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Във връзка с изискването на Закона за счетоводство ние се запознахме с годишния доклад за дейността на дружеството през 2010 и считаме, че представената в него информация е в съответствие с одитираните от нас финансови отчети за същата година.

Одитор: подпис

Дата 25.03.2011

Град: София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

БАЛАНС

ПРИЯТЕЛИ 2004 ООД към ЕИК: **131266249**

31.12.2010

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		656	687
--- сгради		656	687
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА		921	970
Общо:		1577	1657
ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО :		1577	1657
МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини		134	191
2. Стоки и продукция, в т.ч.:		1	228
--- стоки		1	228
Общо:		135	419
ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		4	6
Общо:		4	6
ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой		1	1
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		10	43
Общо:		11	44
СУМА НА АКТИВА		**1727**	**2126**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :			
--- Неразпределена печалба		99	22
Общо:		99	22
ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		86	77
ОБЩО :		190	104
ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1,Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		1333	1727
над 1 година		1333	1727
2. Задължения към доставчици, в т.ч. :		145	225
до 1 година		145	225
над 1 година			
3. Други задължения, в т.ч. :		59	70
--- други задължения, в т.ч. :		28	31
до 1 година		31	70
--- към персонала, в т.ч. :		12	9
до 1 година		12	9
--- осигурителни задължения, в т.ч. :		4	4
до 1 година		4	4
--- данъчни задължения, в т.ч. :		15	26
до 1 година		15	26
ОБЩО, в т.ч. :		1537	2022
до 1 година		207	334
над 1 година		1333	1727
СУМА НА ПАСИВА		**1727**	**2126**

Дата: 25.03.2011

Съставител :

Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ПРИЯТЕЛИ 2004 ООД**

към 31.12.2010 година Е И К : 131266249

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
Намаление на зап.от продукция и НП				**Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**		1714	1688
Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		829	768	а) Продукция			
а) суровини и материали		792	743	б) Стоки		10	33
б) външни услуги		37	25	в) Услуги		1704	1655
Разходи за персонала, в т.ч. :		192	168	**Разходи за придоб. активи по СН**			
а) разходи за възнаграждения		163	142	**Общо Приходи**		1714	1688
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		29	26	**Счетоводна Загуба**			
- осигуровки, свързани с пенсии				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
Разходи за амортизация и обезценка		123	121				
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		123	121				
- разходи за амортизация		123	121				
Други разходи, в т.ч. :		371	378				
а) балансова ст-ст на продадени активи		355	364				
в) други		16	14				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		1515	1435				
Разходи за лихви и други фин.разходи		103	168				
в) разходи за лихви		103	168				
г) други							
Печалба от обичайната дейност		95	85				
Извънредни разходи		1					
Общо Разходи		1619	1603				
Счетоводна Печалба		95	85				
Разходи за данъци от печалбата		9	8				
Други данъци, алтернативни на КД							
Печалба *(балансова)*		86	77	**Загуба** *(балансова)*			
ВСИЧКО		1714	1688	ВСИЧКО		1714	1688

гр.София, 25.03 2011 год.

Съставител :

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ПРИЯТЕЛИ 2004 ООД

за 2010 год.

ЕИК:

131266249

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. 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							99			104
Финансов резултат за текущия период										86	86
Салдо към края на отчетния период	5							99		86	190
Собствен капитал към края на отчетния период	5							99		86	190

Дата: 25.03.2011

Съставител : _____

Ръководител: _____

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ПРИЯТЕЛИ 2004 ООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК:

131266249

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2045	1375	670	2040	1436	604
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		188	(188)		170	(170)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		15	(15)		82	(82)
Всичко парични потоци от основната дейност	2045	1578	467	2040	1688	352
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		2	(2)	68	10	58
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		495	(495)	81	378	(297)
Други парични потоци от финансовата дейност		3	(3)		153	(153)
Всичко парични потоци от финансовата дейност		500	(500)	149	541	(392)
Изменение на паричните средства през периода	2045	2078	(33)	2189	2229	(40)
Парични средства в началото на периода			44			84
Парични средства в края на периода			11			44

Дата: 25.03.2011 Съставител: Ръководител: