ПРИЛОЖЕНИЕ
към годишния финансов отчет
на КОФИ СЪРВИС ООД с.Войводиново, Стопански двор
ЕИК/БУЛСТАТ 160085294
за 2016 година

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е вписано в АВ-Търговски регистър, като дружество с ограничена отговорност- КОФИ СЪРВИС ООД. Капиталът е 100 % частен в размер на 5000лв. През 2016 г. дружеството няма вписани промени в агенцията по вписвания.

Предметът на дейност на дружеството е КИД- 46.37. ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С КАФЕ ЧАЙ КАКАО И ПОДПРАВКИ.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 21 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване с протокол-решение от Общото събрание на съдружниците от 10.04.2017 година.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

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 2016 г. Съгласно Закона за счетоводството предприятието се класифицира в категория- малкоп редприятие. База за изготвяне на отчета са НСС. Като малко, предприятието е избрало да състави ГФО за 2016г., състоящ се от съкратен баланс по раздели и групи,съкратен отчет за приходите и разходите по раздели и групи и приложение съгласно СС1 от Закона за счетоводството. Предприятието не подлежи на задължителен финансов одит и няма задължение за изготвяне на годишен доклад за дейността по чл.42 от ЗСч.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2016 г.

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

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

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2016 г. спрямо 2015 г., което се дължи на разширяване на пазарните територии. Намалени са и задълженията в баланса към датата на отчета спрямо 2015 г.. Намалени са и разходите за оперативна дейност спряма 2015 година. На основание предприетите действия, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е първа входяща – първа изходяща стойност.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят, като се отнасят към приходите от дейността
- Административните разходи се разпределят, като се отнасят към приходите от дейността

4.3. Отчитане на ДМА

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.

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Използваният метод на амортизация е по преценка на фирмата. Използват се следните амортизационни норми:

Сгради	-	4 %
Машини, съоръжения и оборудване	-	10 %
Компютри и софтуер	-	50%
Транспортни средства	-	20 %
Стопански инвентар	-	15 %

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 700 лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Използва се метод на амортизация – по преценка на фирмата.

4.5. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на стоки и услуги.

- приходи от продажба на стоки – признават се на датата на предаването на стоките на клиента.
- приходи от продажба на услуги - признават се в момента на извършване на услугата

признаване съответно на разходите за амортизация на тези активи.

4.6. Оценка на валутни позиции

Паричните позиции се оценяват към последно число на всеки текущ месец.

4.7. Обезценка на вземанията

Вземанията са несъществена величина и обезценка не е извършена

4.8. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика. През отчетната 2016 г. дружеството не е извършвало корекцияа на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

V. Допълнителни пояснения и данни към отчета

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. ДМА

- Отчетната стойност на ДМА е 153 485 лв.., представена в следните групи:

машини производствено оборудване и апаратула – 200942 лв.,
трансп.средства – 136680 лв.
Други - 2967лв.
Отсрочени данъци – 2614 лв

5.3. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета предприятието отчита по балансовата стойност и пазарната цена материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали	41 231 лв.	41231 лв.	0 лв.
Продукция	0 лв.	0 лв.	0 лв.
Стоки	129 891 лв.	129891 лв.	0 лв.

5.4. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти възлизат на 100 553 лв. до една година.
- Вземания от предприятия от групата - 35 535 лв до една година.
- Вземания от предприятия от групата - 46440 лв над една година.
- Други вземания от бюджета и ведомства – 1216 лв

5.5. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства към края на отчетната година са 4 077 лв.

5.6. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и финансов лизинг.

- стойността на финансовия лизинг е 14 867 лв.
- застраховки - 1893 лв.

5.7. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация. .

5.8. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 243 хил.лв. неразпределена печалба от минали години.
Непокрита загуба от 518 хил.лв.

5.9. Текуща печалба (загуба)

Резултатът за 2016 г. е 164 хил. лв. печалба преди данъци и 158 хил. лв. печалба след данъци.
Дружеството пренася данъчни загуби от 108 198 лв.

5.10. Задължения

Вид задължение	Общо хил.лв.	в т.ч. над 1 на хил.лв.	Изиск. след повеч от 5 години Хил.лв	Задължения обезпечения
Заеми към финансови предпр.	352	254	254	0
Вид задължение	Общо хил.лв.	в т.ч. над 1 на хил.лв.	Изиск. след повеч от 5 години Хил.лв	Задължения обезпечения
Аванси от клиенти	0	0	0	0
Задължения към доставчици	40	0	0	0
Задължения към предпр. от групата	2	0	0	0
Задължения към персонала	14	0	0	0
Задължения за осигуровки	6	0	0	0
Данъчни задължения	14	0	0	0
Други задължения	402	120	0	0
общо	830	374	254	0

Към данъчните задължения са включени следните пера:

Корпоративен данък към 31.12.2016 г. - 1 558 лв.
ДДС за м. 12.2016 г. - 9 794 лв.
ДДФЛ трудови правоотн.към 31.12.2016 г. - 2 977 лв.

Към други задължения са включени следните елементи:
Задължения по заем и лихва към физическо лице - 281 581лв.
Задължения по финансов лизинг - 119 530 лв

5.11. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи - 1493 хил. лв.
- разходи за командировки – 8013 лв.

Начислените, но неизплатени разходи към датата на отчета включват: 44954 лв. начислени и неизплатени лихви по заем към физическо лице.

5.12. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи в **хил.лв.:**

От продажба на стоки	2133	
в т.ч.от свързани лица	16	
От услуги	12	
общо	2145	

Към други приходи са включени следните видове приходи:

Отписани задължения	128	
Приходи от финансиране	3	
общо	131	

5.21. Относно начислените данъци

Начислени са разходи за корпоративен данък в размер на 6358лв.

VI.Свързани лица

Сделките със свързани лица са съществени, но не се отличават по характер и стойност от тези с несвързаните лица. Те са от следния характер:

6.1 Сделки по доставка на стоки:

- към фирма „Радана" ООД – 16337 лв.
- сделки от наеми от фирма „Дар Фуудс" ООД – 51428 лв

VII. Дивиденти

Съгласно решението на съдружниците дивиденти през 2016 г. не са разпределяни..

VIII. Събития, настъпили след датата на баланса

Годишният финансов отчет за 2016г. на Кофи Сървис ООД е одобрен и приет за обявяване с протокол-решение на Общото събрание на съдружниците 10.04.2017г.

Няма значими събития, настъпили след датата на изготвяне на годишния баланс на предприятието.

Дата 10.04.2017
С.Войводиново

Съставител:.....
/ Анета Димитрова Чакърова/

Ръководител:.....
/Дончо Боров Чакъров/