Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на ЛИКЪР ЕООД
Към 31.12.2012г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концески, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	0	0
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради	0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	8	8
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	8	8
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	0	0
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	8	8
Б. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	0	0
2. Незавършено производство	0	0
3. Продукции и стоки в т.ч.:	7	7
- продукция - опитен образец апарат	0	0
- стоки	7	7
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	7	7
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		0
- над 1 година		0
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	0	0
- над 1 година	0	0
Общо за група II:	0	0
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	0	0
- безсрочни сметки (депозити)	0	0
Общо за група IV:	0	0
Общо за раздел В:	7	7
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА АКТИВА	**15**	**15**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал	5	5
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерви от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		0
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	0	
- непокрита загуба	-23	-23
Общо за група V:	-23	-23
VI. Текуща печалба (загуба)	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-18	-18
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 задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		0
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	
- над 1 година		0
5. Задължения по облиги, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	33	33
- до 1 година	0	0
- над 1 година	33	33
- към персонала, в т.ч.:	0	
- до 1 година	0	0
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	0
- до 1 година	0	0
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	33	33
- до 1 година	0	0
- над 1 година	33	33
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания	0	0
- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА	**15**	**15**

Дата на съставяне: 14.02.2013г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Формула
Място за въвеждане на данни

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ЛИКЪР" ЕООД
За 2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	0	0
а) суровини и материали	0	0
б) външни услуги	0	0
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
а) разходи за възнаграждения	0	0
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	0	0
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	0	0
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	0	0
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадени активи	0	0
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	0	0
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	0	0
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	
Общо финансови разходи	0	0
Общо разходи за обичайната дейност	0	0
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	0	0

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	0	0
а) продукция	0	0
б) стоки	0	0
в) услуги	0	0
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	0	0
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	0	0
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	0	0
Общо приходи от обичайната дейност	0	0
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	0	0
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	0	0

дата на съставяне 14.02.2013г. Съставител:..... Ръководител:.....

* ФОРМУЛА

** Място за въвеждане на данни

„ЛИКЪР" ЕООД LIQUOR Ltd. Sofia

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ЛИКЪР ЕООД
За 2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0		0	0	-23		-18
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-23**	**0**	**-18**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период									0	0	0
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал							0				0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-23**	**0**	**-18**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-23**	**0**	**-18**

дата на съставяне 14.02.2013 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

„ЛИКЪР ЕООД" LIQUOR Ltd. Sofia

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ЛИКЪР ЕООД
За 2012 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		0	0	0	0	0
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,					0	0
	дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата			0		0	0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	0	0	0	0	0	0
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците	0	0	0	2		2
3	Парични потоци, свързани с получени или		0			2	-2
	предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност		0	0	0	0	0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	2	2	0
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	0	0	0	2	2	0
Д.	Парични средства в началото на периода			0			0
Е.	Парични средства в края на периода			0			0

дата 14.02.2013год.

Съставител: .....

Ръководител: .....

„ЛИКЪР" ЕООД LIQUOR Ltd. Sofia

* Формула

** Място за въвеждане на данни

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2012година
на ЛИКЪР ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-	Балансова стойност в края на периода (7- 14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концески, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0			0			0	0			0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	13.			13			13	5.			5			5	8
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	13.	0	0	13	0	0	13	5.	0	0	5	0	0	5	8
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	13.	0	0	13	0	0	13	5.	0	0	5	0	0	5	8

Дата на съставяне:14.02.2013г

Съставител:

Ръководител: .....

ЛИКЪР" ЕООД LIQUOR Ltd. Sofia

*ФОРМУЛА

** място за въвеждане на данни

Приложение 1

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ГФО 2012 год.

1. Учредяване и регистрация

ЛИКЪР е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано в СГ съд по фирмено дело №19555 от 2007 г. Дружеството е с едностепенна система на управление. Седалището на дружеството е в гр. София Република България.

Предметът на дейност на дружеството е: ресторанти и заведения за бързо обслужване.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя 01.03. 2012г.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Считано от 1 януари 2005 година в България са в сила много съществени изменения и допълнения в Закон за счетоводството. Приети бяха и нови Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и СС за малки и средни предприятия. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени като при необходимост е извършило съответните преизчисления или рекласификации.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012и за 2011 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2011 година, които са сравнителни данни, в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2012 година.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на Счетоводните стандарти за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към дата на изготвяне на финансовия отчет. Реалните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.4.1. Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява изцяло в България в български лева .

2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва паричен заем от банкови институции-погасен.

2.4.3. Кредитни рискове

Дружеството предоставя кредитни периоди на по-големите си клиенти. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди, предоставени му от негови доставчици.

2.4.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

2.5.2. Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация.

2.5.3. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена. В края на годината те се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализируема стойност. В края на 2012 година доставната им стойност е по-ниска от нетната им реализируема стойност.

2.5.4. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.5.5. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства.За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.5.6. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.5.8.Задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

2.6. Амортизация на дълготрайните активи

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството както следва:

	2011	2010
		-
Офис обзавеждане	5 – 8 години	5-8 години

Поради това, че през 2011г дружеството не е извършвало дейност ,амортизации не са начислявани.

.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Преносната стойност на дълготрайните активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на тяхната експлоатация, което би довело да нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв и/или се включва в отчета за приходите и разходите.

2.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и **разходите** за дейността се начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на **приходите и разходите** се извършва при спазване на изискването за съпоставимост. **Авансовите постъпления и плащания** се отчитат като клиенти или доставчици по аванси.За 2012г.дружеството не е отчело приходи и разходи съгласно ЗСч.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство за 2012 година дружеството не дължи данък корпоративен поради нереализирани приходи.За 2012г ставката на данъка е 10% -за 2011г – 10%. Разлика между ефективния данъчен процент за 1011г и за 2012г няма .

3. Дълготрайни материални активи

3.1. Класифициране на Дълготрайни материални активи – активите се класифицират като дълготрайни (дългосрочни), когато формата им е вещественa;пренасят своята стойност на части;многократно участват в дейността на предприятието; очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от един дванадесетмесечен период и като краткотрайни (краткосрочни), когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките на дванадесет месеца. Възприема се стойностен праг от 700 лева, под който

материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им;

3.2. Определяне на първоначалната оценка – първоначално всеки дълготраен актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, които са необходими за привеждането на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

3.3. Последващи разходи – с последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават за разход в периода, в който са направени.

3.4. Оценка след първоначално признаване – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

3.5. Движение на дълготрайните материални активи

	Сгради	Трансп. средства	Офис техника	Офис-обзавеж-дане	Програм продукт	Общо
Отчетна стойност						
Салдо на 01.01.2012		**0**		**13**		**13**
Постъпили	0		0			
Излезли						
Салдо на 31.12.2012	**0**			**13**	**0**	**13**
Натрупана амортизация						
Салдо на 01.01.2012				**5**		**5**
Амортизация за периода	0					
Амортизация на излезлите						
Салдо на 31.12.2012	**0**			**5**		**5**
Балансова стойност на 31.12.2012	**0**			**8**		**8**
Балансова стойност на 31.12.2011				**8**		**8**

4. Материални запаси

	31.12.2011 хил. лева	31.12.2010 хил. лева
Материали и компоненти		
Стоки за препродажба	7	7
Други		

5. Разходи за персонала

	31.12.2012	31.12.2011
Разходи за заплати	0	0
Разходи за социално и здравно осигуряване	0	0
Общо	0	0

5.1 Разходите за лицата заети с работа по проекта ще се формират от 01.01.2006г.

6. Разходи за данъци

Основни компоненти на разхода за данъци	**31.12.2012 хил. лева**	**31.12.2011 хил. лева**
Текущ данъчен разход	0	0
Разход по отсрочени данъци от временни разлики		
Разход/приход/ по отсрочени данъци от промени в данъчната ставка		
Разход за данък		

Изравняване на данъчния разход с приложимата данъчна ставка	**31.12.2012 хил. лева**	**31.12.2011 хил. лева**
Счетоводна печалба	0	0
Данък по действащата ставка 10%		
Разход за данък		

01.03. 2013г. **Съставил:** **Ръководител:**