ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"Аполда Комерс" ЕООД - гр.Варна

към 31.12.2007 г. **ЕИК:**

ул.'Цар Борис III' 39 А **отчетен период: 2007 г.** **103722279**

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
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		39	
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		1		а) Продукция		39	
а) суровини и материали				б) Стоки			
б) външни услуги		1		в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		33		2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		27					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		6		3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		1		4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		1					
- разходи за амортизация		1					
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		39	
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		14		5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		13		- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		49					
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност				8. Загуба от обичайната дейност		(10)	
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		49		Общо Приходи		39	
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба				10. Счетоводна Загуба		(10)	
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*				11. Загуба *(балансова)*		(10)	
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		49		ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		49	

Дата на изготвяне на отчета:

16.03.2008

Съставител :

Ръководител :

"АПОЛДА-КОМЕРС" ВАРНА ЕООД

"АПОЛДА-КОМЕРС" ВАРНА ЕООД

БАЛАНС

"Аполда Комерс" ЕООД - гр.Варна към 31.12.2007 г. ЕИК: **103722279**

отчетен период: 2007 г. **ул.'Цар Борис III' 39 А**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Програмни продукти			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
— земи			
— сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		2	
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :		2	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свързз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		2	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(128)	
— Неразпределена печалба			
— Непокрита загуба		(128)	
Общо за група V :		(128)	
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		(10)	
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(133)	
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни 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. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

— продукция				до 1 година			
— стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :			
Общо по група I :				до 1 година			
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :		1	
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		1		до 1 година		1	
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		1		7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :		138	
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				— други задължения, в т.ч. :		134	
3. Други инвестиции				до 1 година		134	
				над 1 година			
Общо по група III :				— към персонала, в т.ч. :		3	
				до 1 година		3	
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		1		— осигурителни задължения, в т.ч. :		1	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		2		до 1 година		1	
Общо по група IV :		3		над 1 година			
				— данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		4		*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*		139	
				до 1 година		139	
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		6		**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		6	
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2008

Съставител : _____

Ръководител : _____

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"Аполда Комерс" ЕООД - гр.Варна

01. 01 . 2007 - 31 . 12 . 2007

ЕИК: **103722279**

ул.Цар Борис III 39 А

отчетен период: 2007 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39	5	34			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	38	(33)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност						
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	44	43	1			
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 от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците		8	(8)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		8	(8)			
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	44	51	(7)			
Д. Парични средства в началото на периода			10			
Е. Парични средства в края на периода			3			

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2008

Съставител: _____

Ръководител: _____

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Аполда Комерс" ЕООД - гр.Варна **за 2007 год.**

ЕИК:

103722279 **ул.'Цар Борис III' 39 А**

(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								(128)		(123)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(10)	(10)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5								(128)	(10)	(133)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(128)	(10)	(133)

Дата на съставяне на отчета:
16.03.2008

Съставител : _____

Ръководител: _____

DanAk Design

Приложение № 5 към СС 1

"Аполда Комерс" ЕООД - гр.Варна **ЕИК** **103722279**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31/12/2007**

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Програмни продукти															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	45			45			45								45
3. Съоръжения и други ДМА															
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*45*			*45*			*45*								*45*
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	45			45			45								45

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:
16.03.2009г.
Дата :

Съставител:

Ръководител:

Съставител :

Ръководител:

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на "Аполда Комерс" ЕООД гр. Варна към 31.12.2007 година

I. Общи положения

1. Регистрация

"Аполда Комерс" ЕООД е със съдебна регистрация към ВОС, ЕИН 103722279, седалище и адрес на управление: гр. Варна, ул. "Цар Борис III" 39А. Предметът на дейност включва:

- Ресторантьорски услуги;

2. Основни принципи и изходни положения на отчетността

2.1.Счетоводството на "Аполда Комерс" ЕООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване на следните основни счетоводни принципи:

а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действуващо предприятие – приема се, че предприятието е действащо и ще остане такова в предвидимото бъдеще; предприятието няма нито намерение, нито необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

в) предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаването на действителен финансов резултат. При спазване на принципа на предпазливост на практика се отразяват всички предполагаеми рискове и евентуални загуби през бъдещи периоди;

г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и

показатели.

2.2.Промени във възприетата счетоводна политика се допускат поради промени в закони или в счетоводните стандарти, ако е преценено, че промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития и сделки;
- приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това, или са били незначителни;

2.3.Текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.

3. Представяне на финансовите отчети

3.1.Структура и съдържание на финансовия отчет

Предприятието съставя годишния си финансов отчет към 31 декември като приема календарната година за отчетен период. Срокът на изготвяне на годишния финансов отчет е до началото на месец март на следващата календарна година.

Предприятието изготвя финансови отчети със следните съставни части:

- Счетоводен баланс в двустранна форма;
- Отчета за приходите и разходите в двустранна форма;
- Отчета за паричния поток, който се изготвя по прекия метод чрез използване на информация от счетоводните регистри на предприятието за движението на паричните му средства;
- Отчет за собствения капитал.

3.2.База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за 2007 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Годишният финансов отчет се изготвя въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при спазване на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

II. Прилагани счетоводни политики и дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс.

1. Амортизационна политика

Дружеството прилага линеен метод за амортизация на всички дълготрайни материални активи.

2. Дълготрайни материални и нематериални активи

При признаването и отчитането на материалните и нематериалните активи като дълготрайни се спазват изискванията на СС 16 Дълготрайни материални активи и СС 38 Нематериални активи. Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните и нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е не повече от **150,00 лв.**

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

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

Дружеството не е извършило преоценка на значимите дълготрайни материални активи в съответствие с промените в счетоводното законодателство, тъй като ръководството счита, че балансовите стойности на дълготрайните активи не се различават съществено от справедливите им стойности.

3. Стоково-материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно-претеглената цена.

4.Валутни позиции

Позициите в чуждестранна валута се оценяват в годишния финансов отчет по заключителния курс на Българска народна банка към датата на съставяне на отчета. При изготвяне на междинни отчети се използва централния валутен курс за оценка на позиции в чуждестранна валута.

5. Краткосрочни вземания.

Краткосрочните вземания в лева са оценени по номинална стойност.

6. Парични средства.

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване.

7. Краткосрочни задължения

Краткосрочните задължения в лева са оценени по номинална стойност. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката.

8. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

9.Коригиране на фундаментални грешки

Коригирането на фундаментална грешка, която е свързана с предходни периоди се извършва чрез препоръчителния подход, регламентиран в СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

10.Промени в счетоводната политика

Промени в счетоводната политика се извършват съгласно закон и счетоводни стандарти, или ако чрез промяната се осигурява по-подходящо предстявяне на информацията във финансовите отчети.

При наличие на такива промени за отразяването им във финансовите отчети се прилага препоръчителния подход, съгласно СС 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

01.03.2008 г.

гр. Варна

Управител: .....

/Гюнай Исмаил/

Съставил: .....

/Алкин Юсуфов/