ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА ПАРИСОФИЯ ЕООД за 2010 год.

1.ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Търговско дружество ПАРИСОФИЯ ЕООД гр.София е учредено през 2008 година, като еднолично дружество с ограничена отговорност , със собственик на капитала – КИРИЛ РОБЕРТ ДЬО ЖАКЛЕН ДЮЛФЕ гр.София. Седалището и адреса на управление на дружеството е гр.София ул.Стефан Караджа 22, ет.3

Собственост и управление

Дружеството се представлява и управлява от КИРИЛ РОБЕРТ ДЬО ЖАКЛЕН ДЮЛФЕ-собственик на капитала.

Към 31.12.2010г. дружеството няма назначен персонал.

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството за отчетния период е секретарски и преводачески дейности .

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

Бази за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Национални стандарти за финансово отчитане за МСП в редакцията им към 1 януари 2009 година, утвърдени за прилагане в България, съгласно Закона за счетоводство (Закон за изменение и допълнение на Закона за счетоводство, обн. ДВ, бр.105/22.12.2006 г. в сила от 01.01.2007 г.). и ПМС № 251/17,102007г., утвърдени за прилагане в България и приложими към датата на баланса 31.12.2009 година е представен по-долу.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: действащо предприятие, текущо начисляване, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, последователност на представянето.

Финансовият отчет е съставен ясно и представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на дружеството, отчетеният финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

Всяка съществена статия е представена отделно във финансовия отчет. Не са компенсирани активи и пасиви, с изключение на изрично разрешените от СС и както е пояснено, където е необходимо.

В счетоводния баланс, Отчета за приходи и разходи и Отчета за паричните потоци е представена съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях. Там където се налага корекция в сравнимата информация е оповестено в настоящето приложение , когато е невъзможно да се извърши корекция, това също е оповестено.

1.Годишен Финансов Отчет

Годишният финансов отчет на ПАРИСОФИЯ ЕООД е съставен към 31.12.2010г. в хиляди лева и обхваща периода от 01 Януари до 31 Декември на отчетната 2010г.

Дата на изготвянето на Годишния финансов отчет е 20.02.2011.

1.1.Съдържание на Годишния Финансов Отчет.

Съставните части на Годишния финансов отчет са:

Счетоводен Баланс – съставен в двустранна форма въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2010г.

Отчет за приходите и разходите – съставен в двустранна форма на базата на информацията на счетоводните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период, както и сумата на начислените данъци за отчетния период за сметка на финансовия резултат.

Отчет за паричните потоци – съставен в съответствие с изискванията на СС7 "Отчети за паричните потоци"; изготвен по прекия метод; включва паричните потоци при постъпления от и плащания за основната дейност, инвестиционната дейност и финансовата дейност на дружеството.

Отчет за собствения капитал – съставен на база счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал, включва измененията /увеличенията и намаленията/ в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, преоценките, операциите със собствениците и други.

Приложение –

Приложението към годишния финансов отчет съдържа анализ на информацията посочена в Счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитар и отчета за паричните потоци както и информация за прилаганата счетоводна политика и други оповестявания съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.

1.2.База за изготвяне на Годишния Финансов Отчет.

Годишният финансов отчет на ПАРИСОФИЯ ЕООД за 2010 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с Постановление №46 от 21 март 2005г.и измененни и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г.

Финансовият отчет за 2010г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите:

документална обоснованост на стопанските операции – спазване на изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство;

текущо начисляване – приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;

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

предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда на Закона за счетоводството и утвърден от ръководството на предприятието индивидуален сметкоплан.

При първоначалното оценяване на активите и пасивите се прилага историческа цена, освен в случаите, когато с национален стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите се извършва в съответствие с изискванията на Националните стандарти, които са в сила през 2010г.

2.Прилагани счетоводни политики.

2.1. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи

Размерът на амортизациите на амортизируемите дълготрайни активи / материални и нематериални/ се установява по категории активи, като е приложен линеен метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели от ЗКПО-в сила за 2010г.

2.2. Методи за оценка на материалните запаси при тяхното потребление

Материалните запаси при тяхното потребление са отписвани по метода средно-претеглена цана.

2.3. Периоди за извършване на текуща оценка на валутните активи и пасиви

Валутните активи и пасиви на предприятието се оценяват един път в месеца – по централния курс на БНБ за последния ден на съответния месец. А през последния месец от годината – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010г.

2.4. Методи за признаване на приходи

Приходите, произтичащи от сделки, се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването на паричните средства и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят.

Приходът, свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянета на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Резултатът от сделката за извършване на услуги се оценява надеждно, когато са изпълнени едновременно следните условия:

-сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена

-предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката

-етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги към датата на съставянето на счетоводния баланс може надеждно да се определи

-разходите, направени по сделката, както и разходите за извършване на сделката могат надеждно да бъдат измерени.

Етапът на завършеност на сделката се определя като се използва един от начините посочени в СС18 "Приходи", а именно- проверка на извършената работа.

Останалите приходи се признават съгласно изискванията на СС 18 "Приходи".

2.5. Други оповестявания:

А/ Към датата на съставяне на Годишния финансов отчет /ГФО/ в предприятието е извършена инвентаризация, в резултат на която липси и излишъци или липси на активи не са констатирани.

Б/ В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материални и нематериални активи от 700 лева. Първоначалната оценка на Дълготрайните Материални Активи и Нематериалните Активи се извършва по цена на придобиване. При последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в СС 16 "Дълготрайни материални активи" и СС 38 "Нематериални активи". Последващите разходи за ДМА и НА, които отговарят на изискванията за подобренията, са отразявани, като балансовата стойност на съответния актив е увеличена със сумата на направените последващи разходи, при спазване изискванията на СС 16 и СС 38.

Към 31.12.2010г. и извършена инвентаризация на Дълготрайните активи, в резултат от която липси и излишъци не са констатирани.

Останалата информация за дълготрайните активи е предоставена в справката съгласно приложение № 5, която е част от приложението.

В/валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е фирксираният курс -1.95583 лева за 1 евро

Г/ Дружеството не притежава акции и дялове в други предприятия.

Д/ Няма договорености на предприятието с други лица, които не са представени в счетоводния баланс, при които рисковете или изгодите са съществени и доколкото оповестяването на тези рискове или изгоди е необходимо за оценяване финансовото състояние на предприятието, като например: договорености за споделяне на риска и на изгодите, произтичащи от факторинг, продажба с уговорка за обратно изкупуване, продажба на консигнация, продажба с предварително плащане на цената и други подобни.

Е/ няма задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години;

Ж/ няма задължения в счетоводния баланс, за които са предоставени обезпечения.

З/ Към 31 Декември 2010г. няма задължения и вземания към и от свързани предприятия .

Дата:20.02.2011г. Съставител: /……/ Ръководител: /……/