

СПРАВКА

Елемент № 7.3

за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007г.

на НОТА БЕНЕ ГРУП ЕООД

А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		
		до 1 година	над 1 година	
I. Невнесен капитал	1	2	3	
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия,				
в т.ч.: - предоставени заеми				
- други				
2. Вземания от предоставени търговски заеми				
3. Други дългосрочни вземания,				
в т.ч.: - финансов лизинг				
- аванси				
- други				
Всичко за II:				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия,				
в т.ч.: - предоставени заеми				
- от продажби				
- други				
2. Вземания от клиенти				
3. Вземания от предоставени аванси	43		43	
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване,				
в т.ч.: - данък за общините				
- данък върху печалбата	2		2	
- данък върху добавената стойност				
- възстановими данъчни временни разлики				
- други данъци				
8. Други краткосрочни вземания,				
в т.ч.: - по липси и надчети				
- от социално осигуряване				
- по рекламации				
- други	1		1	
Всичко за III:	46		46	
Общо вземания: (I + II + III)	46		46	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв.)

Показатели	Сума на задълженията	Степен на изискуемост			Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	над 1 година	
I. Дългосрочни задължения	1	2	3	4	
1. Задължения към свързани предприятия,					
в т.ч. от: - заеми					
- доставки на активи и услуги					
2. Задължения към финансови предприятия,					
в т.ч.: - към банки					
- просрочени до 3 години					
- просрочени над 3 години					
3. Задължения по получени търговски заеми					
4. Задължения по облигационни заеми					
5. Задължения по получени аванси					
6. Отрочени данъци					
17. Други дългосрочни задължения,					
в т.ч.: - по финансов лизинг					
Всичко за I:					
II. Краткосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия,					
в т.ч. от: - доставени активи и услуги					
- дивиденди					
2. Задължения към финансови предприятия,					
в т.ч.: - към банки					
- просрочени					
3. Задължения по търговски заеми					
4. Задължения към доставчици	10		10		
5. Задължения по получени аванси	193		193		
6. Задължения към персонала					
7. Данъчни задължения					
в т.ч.: - данък за общините					
- данък върху печалбата	1		1		
- данък върху добавената стойност					
- други данъци					
8. Задължения към осигурителни предприятия					
- социално осигуряване					
- здравно осигуряване					
- други					
9. Други краткосрочни задължения	25		25		
в т.ч.: - неплатени лихви	229		229		
Всичко за II:	229		229		
Общо задължения: (I + II)	229		229		

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума: (1 + 2 + 3)				

Забележка. Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Съставен, изготвен, издаден
Ръководител на финансово-статистическия отдел
Датум: 14.02.2008г.
Кмет на община

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31.12.2007г.
на НОТА БЕНЕ ГРУП ЕООД

Показатели		Шифър	Сума
а		6	1
А. Неразпределена печалба			
I.	Неразпределена печалба към 01.01.		0
II.	Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1.	Печалбата от предходната година		10
2.	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3.	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4.	Други източници		
	Обща сума II.		10
III.	Разпределение на печалбата от минали години		
1.	За покриване на загуби от минали години		
2.	За резерви		
3.	За дивиденди		
	в т.ч. за държавата		
4.	Дарения		
5.	Увеличаване на основния капитал		
6.	За други цели		
7.	Неразпределена печалба		
	Обща сума III.		
IV.	Неразпределена печалба към 31.12.		10
Б. Непокрита загуба			
I.	Непокрита загуба към 01.01.		
II.	Увеличение на загубата за сметка на:		
1.	Прехвърляне на загуба от предходна година		
2.	Други		
	Всичко за II.		
III.	Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1.	Неразпределена печалба от минали години		
2.	Резерви		
3.	Основен капитал		
	Обща сума III.		
IV.	Непокрита загуба към 31.12.		
В. Финансов резултат от текущата година			
1.	Печалба		25
2.	Загуба		

Забележка. В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат"

Дата: 14.02.2008 г.



Съставител: Мария Палазова

Ръководител: Виктория Стойчева

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ НА НОТА БЕНЕ ГРУП ЕООД

2007

Годишният финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД се съставя към 31.12.2007 г. Изготвя се до 01.03.2008 г. съгл. чл. 37 от Закона за счетоводството.

Съставител на годишния финансов отчет е Форс Мария ЕООД. Лицето може да бъде съставител на годишния финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД, тъй като отговаря на изискванията на чл. 34, ал. 2 и §1, т. 7 от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството.

Годишният финансов отчет се подписва от съставителя му и от ръководителя на предприятието и се подпечатва с печата на предприятието.

Годишният финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД не подлежи на независим финансов одит.

Годишният финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД представя вярно и честно имущественото и финансовото състояние на предприятието, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал.

За да отговори на изискванията за честно представяне, предприятието е избрало и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, за нерешените въпроси в НСФОМСП се прилага политика на МСС.

Информацията в годишния финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД е съобразена с регламентираните в ЗС и СС1 принципи:

- действащо предприятие
- текущо начисляване
- разбираемост
- уместност
- надеждност
- сравнимост
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

При изготвяне на финансовия отчет се съблюдават и следните правила:

- последователност на представянето
- същественост
- компенсиране
- сравнителна информация
- технически изисквания

Годишният финансов отчет се съхранява за срок от 10 години след изтичане на отчетния период, за който се отнася в архива на Нота Бене Груп ЕООД.

Съдържание на ГФО:

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за паричните потоци
4. Отчет за собствения капитал
5. Приложение

Оценъчната база, използвана при изготвянето на финансовия отчет е в хил. лева.

Специфичната счетоводна политика на предприятието е съобразена с изискванията на СС1. През текущият отчетен период не са направени промени във връзка с възприетата счетоводна политика.

1. Дълготрайни материални активи:

Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установимите нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се за производството, за административни и за други цели, очаква да се използват повече от един отчетен период, стойността на актива е надеждно изчислена, предприятието очаква да получи икономическа изгода.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 500.00 лева./сто и петдесет лева/

Първоначалното оценяване на ДМА се извършва:

- по цена на придобиване, която включва покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му.
- за създадените от предприятието активи по себестойност
- по справедлива стойност – за получените в резултат на безвъзмездна сделка
- по оценка, приета от съда за всички активи приети като апортна вноска

Класифициране на последващите разходи по ДМА като разходи за увеличаване стойността на актива или текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива.

Възприет подход при оценката на ДМА след първоначалното им признаване е препоръчителният. След първоначалното признаване като актив всеки отделен ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса при продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба и след отписването не се очакват никакви икономически изгоди.

Балансовата стойност към началото и края на отчетния период на ДМА е в резултат на:

- придобивания през периода на компютърна техника общо на стойност 1520.00 лв.

-отписвания на дълготрайни активи през периода на компютърни конфигурации, които са излезли от употреба в предприятието не са извършвани.

- Преоценки на активите на Нота Бене Груп ЕООД през 2007г. не са направени, тъй като предприятието счита, че стойността на ДМА не се различава съществено от тази, която би била определена при използване на справедливата стойност към датата на финансовия отчет.

Фирмата няма ограничения върху правото на собственост на своите активи.

2. Нематериални активи

Възприетият подход при признаване на НДА е: един актив се класифицира за НДА когато представлява установим нефинансов ресурс, придобит и контролиран от предприятието, който няма физическа субстанция, е със съществено значение при употребата му, при придобиването му може да бъде надеждно устойчиво и е със стойност над 500.00лв., от използването на актива се очакват икономически изгоди.

Възприетият подход при първоначална оценка на НДА се изразява в следното. При първоначалното придобиване се оценява по покупна цена, която включва всички преки разходи за подготовка на актива за използване по предназначение, разходи свързани с доставката и инсталирането, хонорари на програмисти, консултанти, икономисти и т.н. свързани с проекта. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между доставната цена и сумата на всички плащания се отразяват като разход за лихви. Административни и други общи разходи – напр. обучение на персонала не се включват в първоначалната оценка.

Възприет подход при оценката на НДА след първоначалното им признаване е препоръчителният. След първоначалното признаване като актив всеки отделен НДА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

3. Амортизационна политика

Възприет е линейния метод на амортизация на отделните групи активи. Този метод се прилага поради това, че предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност. През текущият период няма промяна на метода. Начислените през годината амортизации възлизат общо на стойност 953.37 лв. Данъчнопризнатия размер на начислените амортизации е 1016.70 лв. и не съвпада със счетоводно начисления.

4. Стоково-материални запаси

Нота Бене Груп ЕООД не притежава стоково материални запаси.

5. Парични средства

Паричните средства на предприятието са на разположение на управителите на фирмата. Компоненти на паричните наличности и еквиваленти са: каса в лева, разплащателни сметки в лева. Представени са в счетоводния баланс като: Парични средства в безсрочни влогове в размер на 73 хил.лв. и парични средства в брой възлизащи на 2 хил.лв.

6. Договори за лизинг.

Нота Бене Груп ЕООД няма сключени договори за експлоатационен лизинг.
През 2007г. Нота Бене Груп ЕООД не е наемател по договори за финансов лизинг.

7. Валутни активи и пасиви

Нота Бене Груп ЕООД не притежава валутни активи и пасиви.

8. Доходи предоставени на персонала.

Сумата призната за разход за доходи на персонала през текущия период е в размер на 2531.00 лв. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет възлизат на 486.23 лв.

9. Обезценка на активи – в годишния финансов отчет на Нота Бене Груп ЕООД за 2007 г. не са отчетени разходи или приходи от обезценка на активи, които да намерят отражение в ОПР на предприятието.

10. Временни и постоянни разлики

При определянето на облагаемата печалба за 2007 г. счетоводната печалба на Нота Бене Груп ЕООД е преобразувана по реда на ЗКПО както следва:

- с постоянни разлики в размер на 953,37 лв. за счетоводно начислените разходи за амортизация за текущия период съгл. чл. 54, ал. 2 от ЗКПО
- с постоянни разлики в размер на 1 016,70 лв. за данъчнопризнатия размер на разходите за амортизация съгл. чл. 54, ал. 1 от ЗКПО

11. Свързани лица

Нота Бене Груп ЕООД няма сделки със свързани лица през отчетния период.

12. Регистрираният основен капитал на предприятието не е разделен на дялове и е в размер на 5000.00 лв. Целият капитал е внесен.

Настоящото оповестяване на счетоводната политика на Нота Бене Груп ЕООД съдържа оценъчната база, използвана при съставянето на годишния финансов отчет и специфичната политика, необходима за правилното разбиране на годишния отчет за 2007 г.

Дата 15.02.2008г.

Изготвил:

Мария Папазова

Ръководител:

Иван Стойбенев

