

“СПЕД С” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Съдържанието на това приложение се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСФОМСП - СС 1 – Представяне на финансовите отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

I. Наименованието (фирмата), под което дружество извършва дейността си е СПЕД С ООД. Фирмата е регистрирана на 21.10.1996 г в Софийски градски съд - фирмено дело № 12538/1996 г. като дружество с ограничена отговорност по Търговския закон.

Учредена е с първоначален капитал - 50000 лева. Дружеството е учредено от двама съдружници – Златина Стефанова Димитрова, ЕГН 6106126270 и Иван Борисов Алексиев, ЕГН 5912246944, с управител Калин Кирилов Станулов, ЕГН 7702106509. На 22.05.1997 г. с Решение № 2 на СГС се вписват промени в седалището и адреса на управление на дружеството, заличава се като управител Калин Кирилов Станулов и се вписва нов – Йордан Димитров Димов, ЕГН 7306076687. На 10.02.1998 г. с Решение № 3 на СГС се заличава като съдружник Златина Стефанова Димитрова и вписва нов – Владимир Лазаров Денев, ЕГН 6507186468, чрез прехвърляне на 50 дяла на стойност 25000 лв. от Златина Стефанова Димитрова. На 07.12.1998 г. с Решение № 4 на СГС се вписва прехвърляне на 30 дяла на стойност 15000лв. от Владимир Лазаров Денев на Иван Борисов Алексиев, вписва се и увеличение на капитала от 50000 лева на 5000000 лв. На 04.10.1999 г. с Определение на СГС се прекратява производството по ф.д. № 12538/1996 г. и го изпраща по подсъдност на Софийски Окръжен Съд, Фирмено отделение. На 06.10.1999 г. с Решение № 1 на СОС вписва в регистъра на търговските дружества и техните клонове при Софийски Окръжен Съд по ф.д. № 1274/06.10.1999 г., вписва се преместването на седалището и адреса на управление на дружеството от гр. София в гр. Костинброд, освобождава се като управител Йордан Димитров Димови се избира за нов - Иван Борисов Алексиев. На 25.05.2001 год. с Решение № 2 на СОС се вписва привеждането на капитала на дружеството в съответствие със Закона за деноминацията на лева, като вместо 5000000 лв., да се чете 5000 лв., разпределени в 100 дяла по 50 лв. всеки един. На 26.11.2008 г. дружеството е пререгистрирано в Търговския регистър чрез Агенция по вписванията с Удостоверение № 20081126100101/26.11.2008 г.

Към датата на подаване на отчетите, седалището на дружество е в Република България, град Костинброд, област София, община Костинброд, ул. Никола Вапцаров № 12, бл. Единство, вх. Б, ет. 2, ап. 10, адресът за кореспонденция е гр. София, кв. Иван Вазов, ул. Бурел № 46, ет. 3.

Телефон / факс : 8736043, 8739748; e-mail: pmkconsult@abv.bg

Към датата на подаване на отчета дружеството няма открити клонове.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ И СРОК НА ДОГОВОРА

1. Дружеството е учредено за неограничен срок от време
2. Предмет на дейността – транспортна и спедиторска дейност, търговско представителство и посредничество, комисионерство, вътрешно и външнотърговска дейност, експлоатация и управление на складове под митнически контрол /антрепозитни складове/, обработка и оформяне на документи, свързани с внос и износ на стоки, както и всяка друга дейност, за която няма забрана със закон.

3. Управление на фирмата

Органи за управление на дружеството са Общото събрание и управителя/лите/. Общото събрание на съдружниците взема решение за прием на нови съдружници, взема решения за придобиване и отчуждаване на недвижими имоти и вещни права върху тях, приема год.отчет и баланса, разпределя печалбата и взема решение за нейното изплащане, назначава и освобождава управителя и определя възнаграждението му.

Управителя ръководи и организира дейността на дружеството, отговаря имуществено за причинени от него вреди, без съгласие на дружеството няма право да извършва търговски сделки от свое или чуждо име, да участва в СД, КД, ООД, да заема длъжности в ръководни органи на други дружества.

Към датата на представяне на годишните финансови отчети, управител е Иван Борисов Алексиев, ЕГН 5912246944, а съдружници са Иван Борисов Алексиев с 4000лв. дялово участие и Владимир Лазаров Денев с 1000 лв. дялово участие.

“СПЕД С” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

4. Чистата печалба се разпределя по решение на Общото събрание на съдружниците.

ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

1. **Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване,** (или др. методи на оценка) образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява по линеен метод за периода на полезния живот.

Стойностният праг, според който се определя съществеността на ДМА е съобразно нормите на ЗКПО. Класифицирането на активите по съответните групи също се извършва съобразно изискванията на ЗКПО, като се спазват законоустановените амортизационни норми по групи активи.

През годината няма промени в амортизационните методи, прилагани през предходните години.

Основния дълготраен актив на дружеството – административна сграда е с отчетна стойност – хил. Лв и балансова стойност.....

Към 31.12.2010 година дружеството притежава следните активи:

- транспортни средства с балансова стойност 19460.00лв.
- Компютърно оборудване с балансова стойност 4721.05лв.
- Обзавеждане с балансова стойност 10438.04лв.
- Програмни продукти с балансова стойност 872.92лв.

Дружеството притежава инвестиции в асоциирани предприятия на стойност 78435.99лв.

Амортизацията към 31.12.2010 година е в размер на 21158.12лв.

През отчетния период “Спед-с” ООД не е продавала свои ДМА

2. Материалните запаси са представени в баланса по отчетна стойност, която е по-ниска от нетната им реализуема стойност. Балансовата им стойност през отчетния период е 2437.93лв.

3. Вземанията на дружеството в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези доминирувани в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към края на годината.

Ръководството определя обезценка на вземанията да се извършва на база възрастов анализ.

През отчетния период са посочени следните вземания:

- . Вземания от доставчици по валута в размер на 27774.79лв.
- Вземания от клиенти в размер на 270478.61лв.
- Вземания по ДДС за възстановяване в размер на 83623.02лв.
- Вземания по гаранции в размер на 2855.51лв.
- Вземания по разчети от застраховане в размер на 8028.03лв.
- Вземания от дебитори в размер на 185494.96лв.

4. Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 година

5. Текущите задължения са отчетени по тяхната номинална стойност.

Сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на финансовия отчет са:

- Задължения към доставчици в лева в размер на 486314.95лв.
- Задължения към доставчици по аванси в размер на 12320.00лв.
- Задължения към клиенти по аванси в размер на 23300.00лв.
- Задължения към персонала в размер на 3231.85лв.
- Задължения по съдебни спорове в размер на 3150.00лв.
- Задължения по данък върху печалбата в размер на 2498.88лв.
- Задължения по ДОД и социално осигуряване в размер на 1636.78лв.
- Задължения към кредитори в размер на 6000.00лв.

6. Признание на приходите и разходите

6.1. Разходи

“СПЕД С” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

След съставянето на годишния финансов отчет на „Спед-с“ ООД за 2010 година е видно, че извършените разходи са свързани предимно с транспорт, наем, заплати. .

Размерът на разходите за лихви е в размер на 23914.87.лв и са свързани със лизингови договори..

Размерът на отрицателните курсови разлики са в размер на 4338.23 лв.

Размерът на другите финансови разходи е 8493.45лв.

Размерът на разходите за основна дейност е 2363985.23лв.

Към датата на отчета в “Спед.с”ООД има назначени трима служители по трудово правоотношение .

Разходите за възнаграждения на административния персонал и членовете на органите на управление възлизат на 11073.40.лв

6.2. Приходи

Отчетени са приходи от лихви в размер на 707.55 лв реализирани от отдадено имуществено на лизинг.

Размерът на отчетените положителни курсови разлики за отчетния период са 9217.64 лв.

Размерът на приходите от продажба на стоки е 144514.69лв.

Размерът на приходите от продажба на услуги е 2383198.71лв.

7. Данъчно облагане

Стопанската дейност през 2010 год. е продажба на лекотоварни автомобили и строително оборудване.

Резултатите от стопанската дейност се облагат по реда на Закона за корпоративното и подоходно облагане.

Данъчната ставка за 2010 г. е в размер на 10%.

Финансовият резултат е печалба в размер на 141374.12 лева

8. Предприятието не притежава дялове от капитала на друго предприятие- а участие в неперонифицирано дружество – 60835.99лв

9. Ръководството потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие. На управляващия орган се на известни данни, които водят до несигурност относно възможността, предприятието да продължи своята дейност. След датата на изготвяне на баланса не са настъпили събития, които изискват оповестяване и коригиране на финансовите отчети за периода към 31.12.2010година.

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ПРАВИЛАТА ЗА ОРГАНИЗАЦИЯ И ВОДЕНЕ НА ОТЧЕТНОСТТА

Ред за съхраняване на счетоводните документи - чл.42 от ЗСЧ - Счетоводната информация се съхранява по следния ред и срокове:

1. Ведомости за заплати - 50 години
2. Счетоводни регистри и отчети - 10 години
3. Документи за финансов и данъчен контрол - до 5 г. след изтичане на давностния срок за погасяване на публичното задължение, което удостоверяват тези документи
4. документи за финансов одит - до извършване на следващ вътрешен одит;
5. Всички останали носители - 3 години

Ред за извършване на инвентаризацията

Чл 22 от ЗСЧ. Инвентаризация на активите и пасивите се извършва през всеки отчетен период с цел достоверното им представяне в годишния финансов отчет. Инвентаризацията се извършва по ред и начин, определени от органите на управление на предприятието. Във „Спед-с“ООД, инвентаризациите се извършват при спазване на следните периоди и случаи:

1. Най-малко един път на две години на ДМА и НДА, и не по-малко от един път в годината за останалите активи и пасиви във връзка със съставяне на годишните счетоводни отчети
2. При смяна на материално отговорното лице
3. По искане на контролния съвет, прокуратурата, съда и Сметната палата
4. По инициатива на ръководителя на предприятието

“СПЕД С” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

Инвентаризацията се извършва от назначена от ръководителя на предприятието комисия, в която може да участва и дипломиран експерт-счетоводител, който проверява и заверява счетоводния отчет на предприятието

Инвентаризацията се извършва в присъствието на МОЛ или на представител с нотариално заверено пълномощно.

СПИСЪК НА ИЗПОЛЗВАНИТЕ СС

1. СС 1 - Представяне на финансовите отчети

В края на всяка стопанска година се съставя подробен опис на имуществото на дружеството, който включва: Двустранен Баланс - съставен съобразно изискванията на НСС 1 – Представяне на финансовите отчети. Използвана е двустранната форма, като видът на баланса е разграничаващ текущи и нетекущи активи и пасиви. За оценка при изготвянето на финансовия отчет е използвана историческата цена.

Отчет за приходите и разходите – двустранен, изготвен на база характера на разходите.

Баланса се представя за одобрение собственика

Отчет за паричните потоци – изготвен по прекия метод. Представя паричните наличности по сметки и в касата на дружеството

Отчет на собственият капитал

Справка за дълготрайните активи

2. СС 4 - Отчитане на амортизациите

Амортизационната политика на фирмата е изготвена в съответствие с изискванията на чл.22, т.2 от ЗКПО.

Класифицирането на активите по съответните групи също се извършва съобразно изискванията на ЗКПО, като се спазват законоустановените амортизационни норми по групи активи

3. СС 7 - Отчети за паричните потоци

При изготвянето на отчета за паричните потоци са съблюдани изискванията на НСС 7. Използван е прекият метод за съставяне на отчета

4. СС 12 - Данъци от печалбата

Реализирани са временни разлики за текущата година от счетоводната и данъчна разходна норма, както и постоянни данъчни разлики от разходи несвързани с дейността.

5. СС 16 - Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са отчитани съгласно изискванията на чл.13, ал.2 от Закона за счетоводството по цена на придобиване и са прилагани амортизационните норми в съответствие с изискванията на ЗКПО. Прилага се системен линеен метод на амортизация и същият не е променян през отчетния период. Стойностният праг, според който се определя съществеността на ДМА е съобразно нормите на ЗКПО.

През отчетния период “Спед-с”ООД не е продавала свои ДМА

6. СС 17 – Лизинг През периода е закупено оборудване по / представляващо стока при условията на финансов лизинг. Същото имущество е сублизинговано на клиент. При същите условия.

7. СС 18 – Приходи

Приходите през периода са от продажба на стоки и услуги са отчетани в момента на предаване на стоките.

Приходите от лихви са признати текущо, пропорционално на времето, като се отчита ефективният доход на актива.

8. СС 24 – Оповестяване на свързани лица

“СПЕД С” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
За годината, приключваща на 31 декември 2010 г.

През отчетния период “Спед-с” ООД е осъществил сделки със следните свързани лица под формата на договори за наем – Сима-С ООД

9. СС 36 – Обезценка на активи

При съставянето на годишния отчет към 31.12.2010 г не са отчетени разходи от обезценка на активи

СПИСЪК НА ИЗПОЛЗВАНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СМЕТКИ

101 - Основен капитал
123 - Печалби и загуби от текущата година
151 – Получени краткосрочни заеми
152 – Получени дългосрочни заеми
200 - Земи
207 – Разходи за придобиване на ДМА
226 – Предоставени заеми във валута
241 – Амортизация на ДМА
401 – Доставчици
402 – Доставчици по аванси
422 – Подотчетни лица
411 - Клиенти
453 – Разчети за ДДС
454 – Разчети за ДОД
455 - Разчети по социалното осигуряване
492 – разчети за депозити и гаранции
496 – разчети по лихви
498 – Други дебитори
499 - Други кредитори
501 - Каса в лева
502 – каса валута
503 - Разплащателна сметка в лева
504 - Разплащателна сметка валута
509 – Набирателна сметка
601 – Разходи за материали
602 - Разходи за външни услуги
603 – Разходи за амортизации
604 – Разходи за възнаграждения на персонала
605 – Разходи за осигуровки
609 - Други разходи
611 - Разходи за основната дейност
621 – Разходи за лихви
624 - Разходи по валутни операции
629 - Други финансови разходи
703 - Приходи от продажба на услуги
704 – Приходи за бъдещи периоди
721 - Приходи от лихви
724 - Приходи от валутни операции

Управител:.....
(Иван Борисов Алексов)

Отговорен счетоводител:.....
(Марин Калчишков)

