

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

“БЕСТ ФУУДС” ООД, гр. София, ЕИК 040754894

За годината, приключваща на 31 декември 2010 година

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

5. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата се различава от теоретичната сума, която би възникнала в случай, че данъчната ставка се приложи към счетоводния финансов резултат (очакваното данъчно задължение) както следва:

	2010 година	2009 година
Печалба (загуба) преди данъци върху печалбата	330	940
Данъчна ставка за периода	10%	10%
Очаквано данъчно задължение (кредит) за периода	33	94
Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики	2	-
Данъчен ефект от временни данъчни разлики	-	4
Текущ разход за данък	35	98

Като отсрочени данъчни активи съгласно Счетоводен стандарт 12 - Данъци от печалбата “Бест Фудс” ООД е признало сумата на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляемите временни разлики, свързани с обезценката на трудносъбираемите вземания и с провизиите за неизползвани отпуски от персонала, както следва:

	2010 година		2009 година	
	Намаляеми временни разлики	Отсрочени данъчни активи	Намаляеми временни разлики	Отсрочени данъчни активи
В началото на годината, в т.ч.:	100	10	60	6
Провизии за неизползвани отпуски	40	4	40	4
Обезценка на вземания	60	6	20	2
Изменения през годината, в т.ч.:	-	-	40	4
Провизии за неизползвани отпуски	-	-	-	-
Обезценка на вземания	-	-	40	4
В края на годината, в т.ч.:	100	10	100	10
Провизии за неизползвани отпуски	40	4	40	4
Обезценка на вземания	60	6	60	6

При определяне на сумата на отсрочените данъчни активи, дружеството е използвало данъчна ставка от 10%.

6. Условни задължения и ангажименти

Към 31 декември 2010 година дружеството не е гарант пред трети лица за отпуснати от тях заеми на други предприятия.

Ангажименти по оперативен лизинг: като наемател по договор за оперативен лизинг на имоти, “Бест Фудс” ООД заплаща годишно 82 хил. лв. без ДДС.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

„БЕСТ ФУУДС“ ООД, гр. София, ЕИК 040754894

За годината, приключваща на 31 декември 2010 година

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

7. Доходи на персонала

	2010 година	2009 година
Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала	625	633
Сума, призната като разход по натрупани компенсируеми отпуски	17	17
	642	650

8. Неплатени разходи и приходи

	2010 година	2009 година
Сума на отчетените през годината разходи , които не са платени към 31 декември	70	72
Сума на отчетените през годината приходи , които не са платени към 31 декември	678	528

9. Свързани лица

През 2010 и 2009 година свързани лица на „Бест Фуудс“ ООД град София, съгласно определението на Счетоводен стандарт 24 – Оповестяване на свързани лица, са:

- Бест Фуудс Румъния– дружество под общ контрол с „Бест Фуудс“ ООД;
- Охонос Снакс Гърция – дружество под общ контрол с „Бест Фуудс“ ООД.
- Бест Нутс Румъния - дружество под общ контрол с „Бест Фуудс“ ООД.

През 2010 и 2009 година Дружеството е осъществило следните сделки със свързаните лица (сумите са без ДДС):

Свързано лице	Вид сделка	2010 година	2009 година
Покупки			
Бест Фуудс Румъния	Стоки	4 121	6 370
Охонос Снакс Гърция	Стоки	3 378	2 038
		7 499	8 408
Продажби			
		-	-

Към 31 декември 2010 г. и 2009 г. разчетите със свързани лица са както следва:

Свързано лице	Вид	31.12.2010 г.	31.12.2009 г.
Задължения			
Бест Фуудс Румъния	Стоки	-	10
Охонос Снакс Гърция	Стоки	49	108
		49	118
Вземания			
Бест Нутс Румъния	Аванс за стоки	371	-
		371	-

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

“БЕСТ ФУУДС” ООД, гр. София, ЕИК 040754894

За годината, приключваща на 31 декември 2010 година

(Всички суми са представени в хиляди лева, освен ако не е посочено друго)

10. Средносписъчен брой на персонала

През 2010 година средносписъчният брой на персонала на дружеството е 66 служители на трудови договори (67 служители през 2009 година).

15 март 2011 година

Съставител:



Весела Арабаджиева

Ръководител:



Йоанис Пигадас