

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА
НА

2010 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	264	184	77	304	219	89
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		16	(16)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		2	(2)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност		2	(2)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	264	215	49	304	236	71
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		22	(22)		3	(3)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		22	(22)		3	(3)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	1	x			
Плащания на задължения по лизингови договори		12	(12)		19	(19)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1	13	(12)		19	(19)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	265	250	15	304	258	49
Д. Парични средства в началото на периода			74			25
Е. Парични средства в края на периода			89			74

Дата: 21.02.2011г.

Ръководител:

Съставител:

Николета Вайкова Симеонова
Ивачка Мовцова Соколова
(име, презиме, фамилия)



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на Кей Енд Джи Транс ЕООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	20	20
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	131	146	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	26	32
Общо за раздел Б:	131	146	VI. Текуща печалба (загуба)	191	161
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А:	347	46
I. Материални запаси	30	50	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	105	50	В. Задължения, в т.ч.:	321	308
над 1 година			до 1 година	311	87
III. Инвестиции			над 1 година	10	221
IV. Парични средства	89	44			
Общо за раздел В:	224	144			
Г. Разходи за бъдещи периоди	3	4	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	358	354	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	358	354

Дата на съставяне: 21.02.2011

Съставител:



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на Кей евън Бъш Транс Сервис
за 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	198	181
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			а) продукция		
а) суровини и материали	119	114	б) стоки		
б) външни услуги	93	79	в) услуги	198	181
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	20	22	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	16	17	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	5	4. Други приходи, в т.ч.:	57	96
- осигуровки, свързани с пенсии		4	- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	62	62	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	255	277
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	62	62	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	62	62	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Кей енд Джи Транс ЕООД
за 2010 година

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	20							26			46
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	20							26			46
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										(9)	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	10							26		(9)	37
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	20							26		(9)	37

Дата на съставяне: 21.02.2011 г.

Съставител:

Иванка Софиева
ИВАНКА СОФИЕВА

Ръководител:

Николаева
НИКОЛАЕВА

П Р И Л О Ж Е Н И Е
към Годишния финансов отчет на „Кей Енд Джи Транс” ЕООД за 2010 година

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

„Кей Енд Джи Транс” ООД е дружество, регистрирано в България с адрес на управление: град София, район Панчарево, ул. „Александър Стамболийски” № 58. Дружеството е 100 процента частна собственост. Капиталът е в размер на 5 хил. лева, внесен е изцяло и се притежава от Николета Бойкова Симеонова. Тя е и управител на дружеството.

Към 31.12.2010 година в дружеството работят 6 служители.

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период е: услуги с товарен автомобилен транспорт.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия / НСФОМСП /.

Финансовият отчет, включително сравнителната информация, е приет и е одобрен от Ръководството на дружеството на 21 февруари 2011 година.

Този отчет е изготвен съгласно приетата счетоводна политика в последните годишни финансови отчети на Дружеството.

Финансовият отчет е изготвен на базата на предположението, че Дружеството е действащо предприятие и ще продължи своята дейност в обозримо бъдеще.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база на историческата цена.

2.2. Отчетна валута

Този финансов отчет е представен в Български лева (BGN), която е функционалната и отчетна валута на дружеството. Цялата финансова информация е представена в лева закръглени до хиляда.

2.3. Приходи

Приходите в дружеството са основно от транспортни услуги. Те се признават на база принципа за начисляване до степен, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен.

Към 31.12.2010 година приходите от продажби са както следва:

Видове приходи – хил.лв	2010 г.	2009 г.
Приходи от продажба на услуги	198	181
Приходи от продажба на активи	57	96
Общо приходи	255	277

2.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и спазвайки принципите за начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

Разходите за дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи и така се представят в Отчета за приходите и разходите.

Разходите през периода са както следва:

Разходи за материали - хил.лв.	2010 г.	2009 г.
Разходи за ГСМ	82	66
Разходи за резервни части	10	13
Други	1	-
Всичко	93	79

Разходи за външни услуги-хил.лв.	2010 г.	2009 г.
Застраховки	9	8
Консултантски услуги	4	3
Наеми	4	3
Комуникационни разходи	2	4
Ремонтни услуги	3	7
Пътни такси и данъци - автопарк	3	6
Услуги от подизпълнител	1	2
Други	-	2
Всичко	26	35

Други разходи - хил.лв.	2010 г.	2009 г.
Баланс. стойност продадени активи	50	64
Лихви по ЗЗД	7	3
Лихви за публични задължения	1	-
Командировки	-	1
Всичко други разходи	58	68

2.5. Дълготрайни материални активи

Първоначалната оценка при придобиване на дълготрайните материални активи се извършва по себестойност, включваща цената на придобиване и всички преки разходи, свързани с привеждане на актива в състояние за ползване.

След първоначалното признаване всеки отделен актив се отчита по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Разходите, които водят до очаквана повишена икономическа изгода над тази, която съществува към момента на извършването на разходите, се капитализират, т.е. прибавят се към балансовата стойност на актива. Разходите по текущото обслужване на активите – труд, консумативи, резервни части, се отчитат като текущи разходи през периода, през който са извършени.

В предприятието е възприет стойностен праг на същественост за дълготрайните материални активи 700 лева.

Към 31.12.2010 година задълженията на дружеството по лизингови договори за придобиване на товарни автомобили са в размер на 223 хил.лв

2.6. Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод за амортизация на дълготрайните материални активи. За всеки амортизируем актив се изготвят данъчен и счетоводен амортизационен план. Прилагат се данъчно признатите амортизационни норми по групи активи както следва:

- Компютри и софтуер – 50 %
- Транспортни средства без автомобили – 10 %
- Автомобили – 25 %

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи, прилагани за 2010 година, не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2009 година. Начислената за годината амортизация е в размер на 62 хил.лв.

2.7. Материални запаси

Постъпилите в дружеството материали се оценяват по себестойност, включваща сумата от всички преки разходи по закупуването и доставянето им до тяхното местоположение. За всеки отделен вид материал се определя номенклатурен номер и се завежда в счетоводството по количество и стойност. Отписването на материали при тяхното потребление се извършва по метода среднопретеглена стойност.

Материалните запаси се инвентаризират задължително веднъж годишно в края на отчетния период. За резултатите от инвентаризацията се съставя протокол.

Към 31.12.2010 година няма обездвижени материални запаси и не е правена обезценка.

2.8. Търговски и други вземания

Политиката на дружеството по отношение на търговските вземания е да се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура /себестойност/, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи и потвърди.

Към 31.12.2010 година вземанията на дружеството са както следва:

Видове вземания - хил.лв.	2010 г.	2009 г.
Вземания от доставчици по аванси	7	-
Вземания от клиенти	88	48
Данъци за възстановяване	1	1
Вземания от съдружниците	-	1
Вземания по предоставен заем	9	-
Всичко вземания	105	50

2.9. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства, представени в Баланса и в Отчета за паричните потоци са паричните средства в касата и по банковите сметки на дружеството в лева. Те се оценяват по номинална стойност.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутният курс към датата на операцията и се преоценяват на месечна база, като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от месеца.

Курсовите разлики от преоценката се третираат като текущи приходи и разходи и се включват в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно с включен ДДС /20%/.

2.10. Собствен капитал

Собственият капитал включва записания капитал, непокрита загуба от минали години, неразпределена печалба от минали години и загубата за текущата година.

През 2010 година Георги Благоев Георгиев напусна дружеството и прехвърли своите дялове на другия съдружник Николета Бойкова Симеонова. В резултат на това обстоятелство дружеството се преобразува в еднолично търговско дружество.

2.11. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици се отчитат по стойността на оригиналните фактури /себестойност/, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Лизинговите договори се признават в баланса като актив и пасив. Активът се амортизира съобразно възприетата политика по начисляването на амортизациите на амортизируемите активи от съответната група. Сумата на задължението към лизингодателите в края на годината е в размер на 223 хил. лева. Сумата на отчетения финансов разход за периода възлиза на 5 хил. лева.

Към 31.12.2010 година задълженията на дружеството са както следва:

Видове задължения - хил.лв.	2010 г.	2009 г.
Задължения по финансов лизинг	223	221
Задължения към доставчици	82	69
Осигурителни задължения	5	7
Данъчни задължения	5	4
Задължения към клиенти по аванси	-	3
Задължения към застрахователи	5	3
Задължения към персонала	1	1
Всичко задължения	321	308

2.12. Данъчно облагане

Дружеството завършва отчетната година със счетоводна загуба в размер на 9 хил.лв. Извършено е преобразуване на счетоводния финансов резултат съгласно изискванията на данъчното законодателство /ЗКПО/.

В резултат на извършеното преобразуване данъчната печалба за годината по данъчна декларация възлиза на 4 хиляди лева.

Датата на баланса е 31 декември.

Датата на приемане на отчета е 21 февруари 2011 година.

Между двете дати не са настъпили събития, които да налагат преизчисление на годишния финансов отчет и тяхното оповестяване в това приложение.


 „Аринала Перфект” ООД
 Иванка Соколова
 Съставител


 Николета Симеонова
 Управител