# СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
## на ШИК КАР ТРЕЙДИНГ ЕООД
## ЕИК 131291067
към 31.12.2012 г.

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
| | 1 | 2 | | 1 | 2 |
| **А. Записан, но невнесен капитал** | | | **А. Собствен капитал** | | |
| **Б. Нетекущи (дълготрайни) активи** | | | I. Записан капитал | 5 | 5 |
| I. Нематериални активи | | | II. Премии от емисии | | |
| *1. Продукти от развойна дейност* | | | III. Резерви от последващи оценки | | |
| *2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи* | | | IV. Резерви | | |
| *3. Търговска репутация* | | | *1. Законови резерви* | | |
| *4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане* | | | *2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции* | | |
| Общо за група I: | - | - | *3. Резерв съгласно учредителен акт* | | |
| II. Дълготрайни материални активи | | | *4. Други резерви* | | |
| *1. Земи и сгради, в т.ч.:* | *6* | *6* | Общо за група IV: | - | - |
| *- земи* | *6* | *6* | V. Резултат от минали години, в т. ч.: | | |
| *- сгради* | | | *- неразпределена печалба* | *3 037* | *3 037* |
| *2. Машини и съоръжения* | *3* | *6* | *- непокрита загуба* | *(7 614)* | *(7 123)* |
| *3. Транспортни средства* | *1 186* | *1 480* | Общо за група V: | (4 577) | (4 086) |
| *4. Стопански инвентар и други* | *15* | *34* | VI. Текуща печалба (загуба) | (189) | (491) |
| *4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане* | *54* | *54* | **Общо за раздел А:** | **(4 761)** | **(4 572)** |
| Общо за група II: | 1 264 | 1 580 | **Б. Провизии и сходни задължения** | | |
| III. Дългосрочни финансови активи | | | *1. Провизии за пенсии и други подобни* | | |
| *1. Акции и дялове в предприятия от група* | | | *2. Провизии за данъци, в т.ч.:* | | |
| *2. Предоставени заеми на предприятия от група* | | | *- отсрочени данъци* | | |
| *3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия* | | | *3. Други провизии и сходни задължения* | | |
| *4.Вземания по лизингови договори в т. ч.:* | - | - | **Общо за раздел Б:** | - | - |
| *до 1 година* | | | **В. Задължения** | | |
| *над 1 година* | | | *1. Задължения по лизингови договори в т. ч.:* | *4 351* | *4 366* |
| *5. Дългосрочни инвестиции* | | | *до 1 година* | *4 351* | *4 366* |
| *6. Други заеми* | | | *над 1 година* | | |
| *7. Изкупени собствени акции номинална стойност* | | | *2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч:* | - | - |
| Общо за група III: | - | - | *до 1 година* | | |
| IV. Отсрочени данъци | | | *над 1 година* | | |
| **Общо за раздел Б:** | **1 264** | **1 580** | *3. Получени аванси, в т.ч.:* | *4* | *4* |
| **В. Текущи (краткотрайни) активи** | | | *до 1 година* | *4* | *4* |
| I. Материални запаси | | | *над 1 година* | | |
| *1. Суровини и материали* | *4* | *4* | *4. Задължения към доставчици, в т.ч.* | *438* | *694* |
| *2. Незавършено производство* | | | *до 1 година* | *438* | *694* |
| *3. Продукция и стоки, в т.ч.:* | *22* | *22* | *над 1 година* | | |
| *- продукция* | | | *5. Задължения по търговски заеми, в т.ч.* | *1 375* | *1 470* |
| *- стоки* | *22* | *22* | *до 1 година* | *1 375* | *1 470* |
| *4. Предоставени аванси* | | | *над 1 година* | | |
| Общо за група I: | 26 | 26 | *6. Задължения към свързани лица, в т.ч.* | *141* | *50* |
| II. Вземания | | | *до 1 година* | *141* | *50* |
| *1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.* | *154* | *324* | *над 1 година* | | |
| *над 1 година* | | | *7. Други задължения, в т.ч.* | *152* | *114* |
| *2. Вземания от свързани лица, в т.ч.* | *1* | *1* | *до 1 година* | *152* | *114* |
| *над 1 година* | | | *над 1 година* | - | - |
| *3. Данъци за възстановяване* | *1* | *2* | *- към персонала, в т.ч.:* | *111* | *82* |
| *над 1 година* | | | *до 1 година* | *111* | *82* |
| *4. Предоставени заеми* | *14* | *14* | *над 1 година* | | |
| *над 1 година* | | | *- осигурителни задължения, в т.ч.:* | *30* | *21* |
| *5. Други вземания, в т.ч.:* | *218* | *160* | *до 1 година* | *30* | *21* |
| *над 1 година* | | | *над 1 година* | | |
| *6. Предоставени аванси* | | | | | |

| АКТИВ | | | ПАСИВ | | |
|---|---|---|---|---|---|
| РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
| | 1 | 2 | | 1 | 2 |
| Общо за група II: | 388 | 501 | *- данъчни задължения, в т.ч.:* | *6* | *8* |
| III. Инвестиции | | | *до 1 година* | *6* | *8* |
| *1. Акции и дялове в предприятия от група* | | | *над 1 година* | | |
| *2. Изкупени собствени акции номинална стойност* | | | *- други краткосрочни задължения, в т.ч:* | *5* | *3* |
| *3. Други инвестиции* | | | *до 1 година* | *5* | *3* |
| Общо за група III: | - | - | *над 1 година* | | |
| IV. Парични средства, в т.ч: | | | **Общо за раздел В, в т.ч.:** | **6 461** | **6 698** |
| *- в брой* | *6* | *1* | *до 1 година* | *6 461* | *6 698* |
| *- в безсрочни сметки (депозити)* | *6* | *6* | *над 1 година* | - | - |
| Общо за група IV: | 12 | 7 | **Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди в т.ч.** | **-** | **-** |
| **Общо за раздел В:** | **426** | **534** | *- финансирания* | | |
| **Г. Разходи за бъдещи периоди в т.ч.** | **10** | **12** | *- приходи за бъдещи периоди* | - | - |
| *- разходи за бъдещи периоди по лизингови договори* | - | *1* | *до 1 година* | | |
| *до 1 година* | | *1* | *над 1 година* | | |
| *над 1 година* | | | | | |
| **СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)** | **1 700** | **2 126** | **СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)** | **1 700** | **2 126** |

**Дата на съставяне:** 16.03.2013 г.

**Съставител:**
/Борис Борисов/

"БИЛД-АМ2" ЕООД
СОФИЯ

**Ръководител:**
/Матей Боев/

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
## на ШИК КАР ТРЕЙДИНГ ЕООД
## ЕИК 131291067
за 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

| НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година | НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ | Сума (в хил. лв.) Текуща година | Предходна година |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | | 1 | 2 |
| А. Разходи | | | Б. Приходи | | |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство | | | 1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. | 209 | 295 |
| 2. Разходи за материали и външни услуги, в т. ч.: | 58 | 111 | *а) продукция* | | |
| *а) суровини и материали* | *9* | *4* | *б) стоки* | | |
| *б) външни услуги* | *49* | *107* | *в) услуги* | *209* | *295* |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.: | 99 | 103 | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство | | |
| *а) разходи за възнаграждения* | *77* | *80* | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| *б) разходи за осигуровки, в т.ч.:* | *22* | *23* | 4. Други приходи, в т.ч.: | *131* | |
| *- осигуровки, свързани с пенсии* | 12 | 12 | *-приходи от продажба на ДМА* | | |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 311 | 349 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | 340 | 295 |
| *а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:* | *311* | *349* | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: | | |
| *- разходи за амортизация* | *311* | *349* | *- 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.: | | |
| *б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи* | | | *- приходи от предприятия от група* | | |
| 5. Други разходи, в т.ч.: | 4 | 6 | 7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.: | *1* | *1* |
| *а) балансова стойност на продадените активи* | *4* | | *а) приходи от предприятия от група* | | |
| *б) обезценка на вземания* | | | *б) положителни разлики от операции с финансови активи* | | |
| *в) балансова стойност на отписани активи* | | | *в) положителни разлики от промяна на валутни курсове* | | |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 472 | 569 | Общо финансови приходи (5 + 6 + 7) | 1 | 1 |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи | - | - | | | |
| *- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове* | | | | | |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.: | *58* | *218* | | | |
| *а) разходи, свързани с предприятия от група* | | | | | |
| *б) отрицателни разлики от операции с финансови активи* | | | | | |
| Общо финансови разходи (6 + 7) | 58 | 218 | | | |
| **8. Печалба от обичайна дейност** | - | - | **8. Загуба от обичайна дейност** | 189 | 491 |
| 9. Извънредни разходи | | | 9. Извънредни приходи | | |
| Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9) | 530 | 787 | Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9) | 341 | 296 |
| **10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо** | - | - | **10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо** | 189 | 491 |
| 11. Разходи за данъци от печалбата | | | | | |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | |
| 13. Печалба (10 - 11 - 12) | - | - | 11. Загуба (10 + 11 и 12 от раздел А) | 189 | 491 |
| **Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)** | **530** | **787** | **Всичко (Общо приходи + 11)** | 530 | 787 |

**Дата на съставяне:** 16.03.2013 г.

**Съставител:**
/Борис Ковачев/

"БИЛД ЕООД" СОФИЯ

**Ръководител:**
/Матей Боев/

# ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
## на ШИК КАР ТРЕЙДИНГ ЕООД
## ЕИК 131291067
за 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

*(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 | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| 1. Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | | 3 037 | (7 123) | (491) | (4 572) |
| 2. Промени в счетоводната политика | | | | | | | | | | | - |
| 3. Грешки | | | | | | | | | | | - |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | | - |
| 5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: | | | | | | | | | | | - |
| - увеличение | | | | | | | | | | | - |
| - намаление | | | | | | | | | | | - |
| 6. Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | (189) | (189) |
| 7. Разпределения на печалба, в т.ч.: | | | | | | | | | (491) | 491 | - |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | | - |
| 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 | 5 | - | - | - | - | - | - | 3 037 | (7 614) | (189) | (4 761) |
| 12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | | |
| **13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)** | **5** | **-** | | | | | | **3 037** | **(7 614)** | **(189)** | **(4 761)** |

**Дата на съставяне:** 16.03.2013 г.

**Съставител:** /Борис Борисов/

**Ръководител:** /Матей Боев/

# ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
## на ШИК КАР ТРЕЙДИНГ ЕООД
## ЕИК 131291067
за 01.01.2012 - 31.12.2012 г.

*(хил. лв.)*

| Наименование на паричните потоци | Текущ период | | | Предходен период | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Постъпления | Плащания | Нетен поток | Постъпления | Плащания | Нетен поток |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| А. Парични потоци от основна дейност | | | | | | |
| 1.Парични потоци,свързани с търговски контрагенти | 205 | 139 | 66 | 540 | 475 | 65 |
| 2.Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели | | | - | | | - |
| 3.Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения | | 61 | (61) | | 30 | (30) |
| 4.Парични потоци,свързани с лихви,комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6.Платени и възстановени данъци от печалбата | | | - | | | - |
| 7.Плащания при разпределения на печалби | | | - | | | - |
| 8.Други парични потоци от основна дейност | | | - | 50 | 7 | 43 |
| Всичко парични потоци от основна дейност (А) | 205 | 200 | 5 | 590 | 512 | 78 |
| Б. Парични потоци от инвестиционна дейност | | | | | | |
| 1.Парични потоци,свързани с дълготрайни активи | | | - | | | - |
| 2.Парични потоци,свързани с краткосрочни финансови активи | | | - | | | - |
| 3.Парични потоци,свързани с лихви,комисионни, дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 4.Парични потоци от бизнескомбинации -придобивания | | | - | | | - |
| 5.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 6.Други парични потоци от инвестиционна дейност | | | - | | | - |
| Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б) | - | - | - | - | - | - |
| В. Парични потоци от финансова дейност | | | | | | |
| 1.Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | | | - | | | - |
| 2.Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | - | | | - |
| 3.Парични потоци,свързани с получени или предоставени заеми | | | - | | 95 | (95) |
| 4.Парични потоци от лихви, комисионни,дивиденти и други подобни | | | - | | | - |
| 5.Плащания на задължения по лизингови договори | | | - | | | - |
| 6.Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики | | | - | | | - |
| 7.Други парични потоци от финансова дейност | | | - | | | - |
| Всичко парични потоци от финансова дейност (В) | - | - | - | - | 95 | (95) |
| **Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)** | | | 5 | | | **(17)** |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | 7 | | | 24 |
| **Е. Парични средства в края на периода** | | | **12** | | | 7 |

**Дата на съставяне:** 16.03.2013 г.

**Съставител:** /Борис Борисов/

**Ръководител:** /Матей Боев/

# ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

ШИК КАР ТРЕЙДИНГ ЕООД, гр. София, ЕИК 131291067

**За годината, приключваща на 31 декември 2012 година**

***1. Резюме на дейността***

Основната дейност на "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София се състои в транспортни услуги.

***2. Описание на значимите счетоводни политики***

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

**2.1. База за изготвяне на финансовия отчет**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Всички данни оповестени за 2012 и 2011 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева закръглени към най-близките хиляда лева.

**2.2. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Изготвянето на финансов отчет по Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

**2.3. Дълготрайни материални активи**

"Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

(а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;

(б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;

(в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;

(г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 500 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба.

Създаден от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност, която включва:

(а) разходи, платени на подизпълнители;

(б) разходи за материали, използвани при изграждането и пуска;

(в) разходи за проектиране и техническа помощ;

(д) разходи за такси, платени на държавни институции, надзорници и други организации за разрешителни или сертификати.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход в периода, през който са направени, тъй като те възстановяват, а не увеличават първоначално оценената стандартна ефективност.

След първоначалното признаване като актив, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София отчита всеки отделен дълготраен материален актив по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Печалбите и загубите от извеждането на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат във финансовия резултат за периода.

Когато балансовата стойност на даден дълготраен материален актив е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се обезценява до неговата възстановима стойност.

Не са налице дълготрайни материални активи, заложени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

"Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София използва линейния метод на амортизация за всички амортизируеми активи. Сроковете на годност, възприети от дружеството, по класове от сходни активи са както следва:

- Машини и оборудване – 3 години;
- Транспортни средства – 10 години;
- Автомобили – 4 години;
- Стопански инвентар – 7 години.

### 2.5. Лизинг

В сключените договори за финансов лизинг, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София е лизингополучател. Определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като дългосрочно задължение. Наетият актив се заприходява по справедлива стойност. Разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Част от финансовия разход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов разход съгласно погасителните планове. Начислява се амортизация на амортизируемите наети активи в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи. Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока на договора суми.

В сключения договор за експлоатационен лизинг на имоти, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД е наемател. Начислените наемни вноски се отчитат като разходи за външни услуги. Извършените разходи, свързани с подготовката и сключването на лизинговия договор (комисионни, такси и др.) се отчитат като текущи разходи. Когато предприятието извърши разходи за подобрения (модернизация и реконструкция) на наетите активи, тези разходи се разсрочват за период не по-дълъг от срока на лизинговия договор.

### 2.6. Материални запаси

Съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София отчита следните групи материални запаси:

- Материали – съставени са от горива и резервни части;
- Стоки – съставени са от инертни материали.

Разходът при потребление се определя по метода "среднопретеглена стойност", изчислена на периодична основа - месечно.

Не са налице материални запаси, заложени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

Закупените материали, които не се предават за съхранение в склада, а се употребяват директно за извършването на услуги, се отчитат като текущи разходи. Освен за извършването на услуги, материалите могат да се продават. В тези случаи, разликата между нетния приход от продажбата и балансовата им стойност се отчита като печалба или загуба.

Към 31 декември материалните запаси са посочени по по-ниската от историческата цена и нетната реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е оценка на продажната цена, при нормално протичане на дейността, намалена с разходите за продажба.

### 2.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална обезценка, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Размерът на загубата от обезценка се изчислява на база на възрастов анализ на търговските вземания към датата на баланса, преглед на получените плащания от клиенти след тази дата и преглед за евентуални задължения към клиенти. Несъбираемите вземания се признават за разход в периода, в който бъдат установени.

### 2.8. Парични средства и еквиваленти

За целта на изготвяне на Отчета за паричния поток, паричните средства и еквиваленти са съставени от парични средства в каса и парични средства по банкови сметки.

### 2.9. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката; отрицателни и положителни курсови разлики при разплащане се отчитат в Отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на счетоводния баланс. Отчетените отрицателни и положителни курсови разлики се отразяват в Отчета за приходите и разходите.

| *Значими валутни курсове* | **31.12.2012 г.** | **31.12.2011 г.** |
|---|---|---|
| 1 американски долар се равнява на | 1,48360 лева | 1,51158 лева |
| 1 евро се равнява на | 1,95583 лева | 1,95583 лева |

### 2.10. Приходи и разходи

Приходите се признават в момента на тяхното реализиране, а разходите се начисляват при спазване на принципа на съпоставимост с реализирания приход.

Съгласно §4.5 от Общите разпоредби към Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, разход е намаляването на икономическата изгода през отчетния период, което води до намаляване на собствения капитал. При агентските взаимоотношения на "Шик Кар Трейдинг" ЕООД с неговите възложители, дружеството понася разходи, които по силата на агентийския договор подлежат на възстановяване от възложителя. Поради това, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД отчита тези суми не като разходи и приходи, а като вземане от възложителя.

### 2.11. Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Той не отразява никакви корекции, които може да са необходими в случай, че принципът за действащо предприятие не е приложим.

За годината, приключила на 31 декември 2012 г. Дружеството е реализирало загуби в размер на 189 хил. лв., като към същата дата задълженията на Дружеството превишават неговите активи с 4 761 хил. лв.

Освен това, към 31 декември 2012 г. са налице просрочени задължения на Дружеството по прекратени договори за финансов лизинг в размер на 4 346 хил. лв. Кредиторът по тези задължения е наложил запор на всички банкови сметки на Дружеството. В ход е гражданско дело с кредитора пред първа съдебна инстанция, чийто изход към момента е неясен. Евентуалната загуба на това дело от страна на Дружеството би оказала съществено влияние върху способността му да продължи дейността си.

## 3. Изменения в нетекущите (дълготрайните) активи

| ПОКАЗАТЕЛИ | Отчетна стойност | | | | Амортизация | | | | Балансова стойност | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | В началото на периода | На постъпили през периода | На излезли през периода | В края на периода | В началото на периода | Начислена през периода | Отписана през периода | В края на периода | В началото на периода | В края на периода |
| **I. Нематериални активи** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **II. Дълготрайни материални активи** | | | | | | | | | | |
| 1. Земи | 6 | | | 6 | | | | | 6 | 6 |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура | 259 | | | 259 | 253 | 3 | | 256 | 6 | 3 |
| 3. Транспортни средства | 2 895 | | | 2 895 | 1 415 | 294 | | 1 709 | 1 480 | 1 186 |
| 4. Стопански инвентар и други | 111 | | 46 | 65 | 77 | 14 | 41 | 50 | 34 | 15 |
| 5. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане | 54 | | | 54 | | | | | 54 | 54 |
| **Общо за група II:** | 3 325 | 0 | 46 | 3 279 | 1 745 | 311 | 41 | 2 015 | 1 580 | 1 264 |
| **III. Дългосрочни финансови активи** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **IV. Отсрочени данъци** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Общо нетекущи (дълготрайни) активи** | 3 325 | 0 | 46 | 3 279 | 1 745 | 311 | 41 | 2 015 | 1 580 | 1 264 |

Отчетната стойност на напълно амортизираните ДМА е следната:

| | 31.12.2012 г. | 31.12.2011 г. |
|---|---|---|
| Машини и оборудване | 251 | 177 |
| Транспортни средства | 30 | 30 |
| Стопански инвентар | 2 | 1 |
| | **283** | **208** |

Не са налице дълготрайни материални активи, заложени като обезпечение по получени от дружеството заеми.

### 4. Финансов лизинг

По договорите за финансов лизинг, Дружеството е отчело както следва:

| | 31.12.2012 г. | 31.12.2011 г. |
|---|---|---|
| Балансова стойност на получените по договори за финансов лизинг активи (транспортни средства и стопански инвентар) | - | - |
| Обща сума на финансовите разходи за бъдещи периоди по договори за финансов лизинг | - | - |
| Обща сума на задълженията по действащи договори за финансов лизинг | 5 | 20 |
| Обща сума на просрочените задължения по прекратени договори за финансов лизинг | 4 346 | 4 346 |

### 5. Търговски вземания

В резултат на анализа на търговските вземания, ръководството на "Шик Кар Трейдинг" ЕООД е отчело както следва:

| | 31.12.2012 г. | 31.12.2011 г. |
|---|---|---|
| Вземания от клиенти | 354 | 539 |
| Коректив за обезценка на трудносъбираеми вземания | (200) | (215) |
| **Вземания от клиенти - нето** | **154** | **324** |

### 6. 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:

| | 2012 година | 2011 година |
|---|---|---|
| Печалба (загуба) преди данъци върху печалбата | (189) | (491) |
| Данъчна ставка за периода | 10% | 10% |
| Очаквано данъчно задължение (кредит) за периода | (19) | (49) |
| Данъчен ефект от постоянни данъчни разлики | - | - |
| Данъчен ефект от временни данъчни разлики | 21 | 43 |
| **Разходи за данъци** | **-** | **-** |

Като отсрочени данъчни активи съгласно §4.3 от Счетоводен стандарт 12 - Данъци от печалбата, Дружеството не е признало сумата на данъците от печалбата, възстановими в бъдещи периоди, по отношение на намаляемите временни разлики и на пренесените напред неизползвани данъчни загуби, понеже е малко вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, за да бъдат те използвани. Непризнатите отсрочени данъчни активи са като следва:

| | 31.12.2012 година | | 31.12.2011 година | |
|---|---|---|---|---|
| | Намаляеми временни разлики | Непризнати отсрочени данъчни активи | Намаляеми временни разлики | Непризнати отсрочени данъчни активи |
| Данъчна загуба | 148 | 15 | 247 | 25 |
| Слаба капитализация | 13 | 1 | 216 | 22 |
| Обезценка на вземания | 200 | 20 | 215 | 21 |
| | **361** | **36** | **678** | **68** |

## 7. Условни задължения и ангажименти

Както е посочено в т. 2.11 от това Приложение, към 31 декември 2012 г. са налице просрочени задължения на Дружеството по прекратени договори за финансов лизинг в размер на 4 346 хил лв. Кредиторът по тези задължения е наложил запор на всички банкови сметки на Дружеството. В ход е гражданско дело с кредитора пред първа съдебна инстанция, чийто изход към момента е неясен.

Ангажименти по оперативен лизинг: като наемател по договор за оперативен лизинг на имоти, "Шик Кар Трейдинг" ЕООД заплаща годишно 5 хил. лв. без ДДС.

## 8. Неплатени разходи и приходи

| | 2012 година | 2011 година |
|---|---|---|
| Сума на отчетените през годината **разходи**, които не са платени към 31 декември | 32 | 65 |
| Сума на отчетените през годината **приходи**, които не са платени към 31 декември | 118 | 198 |

## 9. Свързани лица

През 2012 и 2011 година свързани лица на "Шик Кар Трейдинг" ЕООД град София, съгласно определението на Счетоводен стандарт 24 – Оповестяване на свързани лица, са:

- "Бомар Трейд" ЕООД – управителите на двете дружества са роднини по права линия;

- „ЧЗП Стефка Боева" - управителите на двете дружества са роднини по права линия;
- „Билд АМ 2" ЕООД- управителите на двете дружества са роднини по права линия.

През 2012 и 2011 година Дружеството е осъществило следните сделки със свързаните лица (сумите са без ДДС):

| Свързано лице | Вид сделка | 2012 година | 2011 година |
|---|---|---|---|
| **Покупки** | | | |
| Бомар Трейд ЕООД | Наем | 5 | 35 |
| Билд АМ 2 ЕООД | Счетоводни услуги | 7 | 8 |
| | | **12** | **43** |
| **Продажби** | | | |
| Бомар Трейд ЕООД | Транспортни услуги | - | - |
| ЧЗП Стефка Боева | Транспортни услуги / Наем | 1 | 1 |
| | | **1** | **1** |

Към 31 декември 2012 г. и 2011 г. разчетите със свързани лица са както следва:

| Свързано лице | Вид | 31.12.2012 г. | 31.12.2011 г. |
|---|---|---|---|
| **Задължения** | | | |
| Бомар Трейд ЕООД | Наем | 6 | 42 |
| ЧЗП Стефка Боева | Аванс транспортни услуги | - | - |
| Билд АМ 2 ЕООД | Счетоводни услуги | - | - |
| | | **6** | **42** |
| **Вземания** | | | |
| Бомар Трейд ЕООД | Транспортни услуги | - | - |
| ЧЗП Стефка Боева | Транспортни услуги / Наем | 1 | 1 |
| | | **1** | **1** |

## 10. Средносписъчен брой на персонала

През 2012 година средносписъчният брой на персонала на дружеството е 17 служители на трудови договори (18 служители през 2011 година).

Дата на изготвяне: 16 март 2013 г.

Съставител: .....
*Борис Борисов*

Ръководител: .....
*Матей Боев*