

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

**на „КАССТРЕЙДЪ“ ЕООД-ЕИК 831843661
за 2008 година**

Дружеството е избрало и прилага счетоводна политика съгласно изискванията на българското и счетоводно законодателство. Спазва Закон за счетоводството и Национални счетоводни стандарти. За нерешени въпроси в НСС избира прилагането на политиката в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информация.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи или /и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места. Всички данни за 2008 г са представени в годишния отчет в хил. лева.

Приложението на счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

1.1 Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

1.2 Дълготрайните активи при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи. Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на НСС 16 и НСС 38. Стойностния праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер над 700 (седемстотин) лева.

1.3 Изготвени са счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален амортизационен план и привеждането на амортизационните норми към данъчно признатите. Счетоводен амортизационен план е равен на данъчен амортизационен план.

2. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на конкретната цена, в съответствие с изискванията на НСС2. Нетната реализируема стойност в края на годината не превишава отчетната стойност. При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на "първа входяща – първа изходяща" цена, в съответствие с изискванията на НСС

3. Приходите се отчитат при спазване на счетоводния принцип на начисляването. Формирани са следните видове приходи:

- от продажби на услуги /отдаване под наем на паркоместа/ в размер на 38673,97лв.;

4. Задължението на дружеството за неизплатения доход на персонала към 31.12.2008 г. е размер на 6970,52 лв.

5. Фирмата има задължения по заеми към 31.12.2008г. – 28000,00 лева.

Формата за съставните части на финансовия отчет е двустранна. Съдържанието на отчета за приходите и разходите е с класификация на приходите и разходите по видове. Отчетът за паричния поток се съставя по прекия метод.

София,
25.02.2009 г.

Съставител:

Ваня Гаврилова



Ръководител:

Димитър Магазов



Приложения:

1. Изчисляване на показатели за рентабилност;

- коефициент на рентабилност на приходите от продажби	-0,92
- коефициент на рентабилност на собствения капитал	-2,57
- коефициент на рентабилност на пасивите	-0,90
- коефициент на капитализация на активите	-2,77

2. Изчисляване на показатели за ефективност;

- коефициент на ефективност на разходите	0,52
- коефициент на ефективност на приходите	1,92

3. Изчисляване на показатели за ликвидност.

- коефициент на обща ликвидност	0,33
- коефициент на бърза ликвидност	0,33
- коефициент на абсолютна ликвидност	0,10

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
"КАССТРЕЙД" ЕООД
Към 31.12.2008 г.

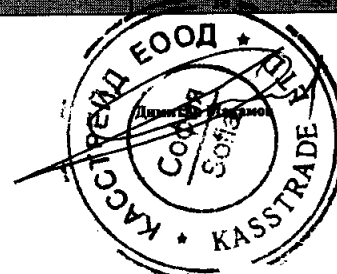
Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	5	5
1. Продукти от развойна дейност			II. Премии от емисии	-	-
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			III. Резерв от последващи оценки		
3. Търговска репутация			IV. Резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			1. Законови резерви		
Общо за група I:	-	-	2. Резерв свързан с изкупени собствени акции	-	-
II. Дълготрайни материални активи			3. Резерв съгласно учредителен акт		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			4. Други резерви		
- земи			Общо за група IV:	-	-
- сгради			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- неразпределена печалба	9	3
3. Съоръжения и други	5	6	- непокрита загуба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група V:	9	3
Общо за група II:	5	6	VI. Текуща печалба (загуба)	(36)	6
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за разчети:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за разчети:		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	-	-	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
V. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки в т.ч.:	3	38	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	3	-
- стоки	3	38	- до 1 година	3	
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
Общо за група I:	3	38	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	6	6	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	28	38
Общо за група II:	6	7	- до 1 година	28	38
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	7	1
2. Изкупени собствени акции номинална стойност хил.лв.	X	X	- до 1 година	7	1
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	-	-	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	2	1
- в брой	4	1	- над 1 година		
- безсрочни сметки (депозити)	-	3	- данъчни задължения		1
Общо за група IV:	4	4	- до 1 година		1
			- над 1 година		
			- до 1 година	40	41
			- над 1 година		
			- финансиране		
			- приходи за бъдещи периоди		

Дата на съставяне:
София, 25 февруари 2009

Съставител:



Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
"КАССТРЕЙД" ЕООД
За 2008 г.

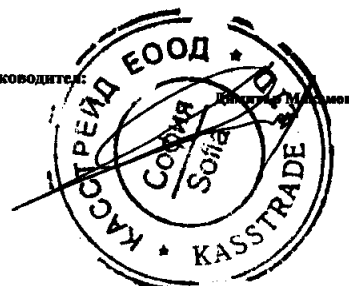
Наименование на разходите	Сума /хил.лв./		Наименование на приходите	Сума /хил.лв./	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			Приходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:			1. Нетен приход от продажби в т.ч.:	39	81
а) суровини и материали	24	69	а) продукция		
б) външни услуги	1	3	б) стоки		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	23	66	в) услуги	39	81
а) разходи за изнасяния	12	4	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
б) разходи за осигуровки	10	3	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
- осигуровки свързани с пенсии	2	1	4. Други приходи, в т.ч.:		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	1	1	- приходи от финансираня		
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:			Общо приходи от операционната дейност	39	81
- разходи за амортизации	1	1	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
5. Други разходи, в т.ч.:	-	-	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	-	-
б) провизии	-	-	а) приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	-	-	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	-	-	Общо финансови приходи	-	-
- разходи, свързани с предприятия от група	-	-			
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо разходи за обичайната дейност	37	74	Общо приходи от обичайната дейност	39	81
9. Извънредни разходи	38		9. Извънредни приходи		
Общо разходи	75	74	Общо приходи	39	81
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	-	7	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	36	-
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	75	81	Всичко (Общо приходи + 11)	75	81

Дата на съставяне:
София, 25 февруари 2009

Съставител:



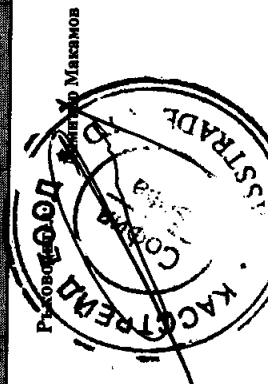
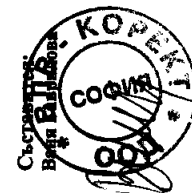
Ръководител:



ОТЧЕТ
за паричните потоци
"КАССТРЕЙД"ЕООД
За 2008 г.

Наименование на паричните потоци		Текущ период		Предходен период	
		Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а		1	2	3	4
А. Парични потоци от основна дейност					
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	39	24		157
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели				
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		5		7
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики				
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		1		1
7	Плащания при разпределения на печалби				
8	Други парични потоци от основна дейност	1	10		83
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		40	40	245	248
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, дивиденди 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 финансово 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				
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди 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 финансово дейност				
Всичко парични потоци от финансово дейност (В)					
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		40	40		248
Д. Парични средства в началото на периода					7
Е. Парични средства в края на периода					7

Дата: 25 февруари 2009
София



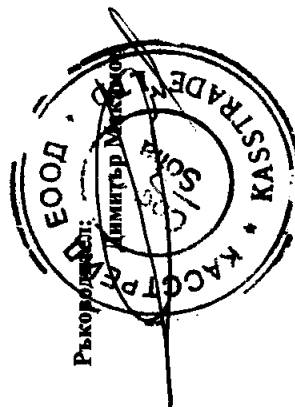
ОТЧЕТ
за собствения капитал
"КАССТРЕЙД"ЕООД
За 2008 г.

(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 акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							3		6	14	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	3	-	6	14	
- увеличение												
- намаление												
6. Финансов резултат от текущия период										(36)	(36)	
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаления												
10. Други изменения в собствения капитал								6		(6)		
11. Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	9	-	(36)	(21)	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствения капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	9	-	(36)	(21)	

Дата на съставяне:
София, 25 февруари 2009

Съставител:
Ваня Гаврилова
Д-р

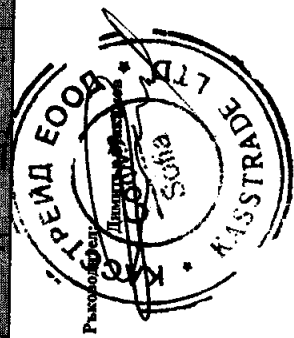


СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
"КАССТРЕЙД" ЕООД

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценка стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпките през годината	на изписките през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от изобретателска дейност															
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	7						7	1	1					2	
Общо за група II:	7						7	1	1					2	
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени земи на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени земи, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други земи															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															

Дата на съставяне:
София, 25 февруари 2009

Съставител:



Приложение Разходи

(в хил.лв.)

Вид разход	Годината приключваща на 31.12.2008	Годината приключваща на 31.12.2007
Основни материали за производство		
Спомагателни материали	1	3
Ел.енергия		
.....		
.....		
.....		
Всичко разходи за материали:	1	3
Разходи за външни услуги		
Подизпълнители		
Ремонти	8	2
Консултански и други договори	3	2
Наеми	12	6
Други		56
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
.....		
Всичко разходи за външни услуги:	23	66
Разходи за амортизации		
Производствени дълготрайни материални активи в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни материални активи в т.ч. Обезценка	1	1
Производствени дълготрайни нематериални активи в т.ч. Обезценка		
Административни дълготрайни нематериални активи в т.ч. Обезценка		
Обезценка на текущи (краткотрайни) активи в т.ч.: - материални запаси		
- вземания		
Всичко разходи за амортизации:	1	1
Разходи за персонал		
Производствен персонал в т.ч.: - Начислени разходи за неизползвани отпуски	12	4
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		
Административен персонал в т.ч.: - Начислени разходи за неизползвани отпуски		
- Дългосрочни доходи на персонала по СС 19		

Приложение Приходи

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2008	Годината приключваща на 31.12.2007
Приходи от продажби:		
Продажби на продукция		
Продажби на стоки		
Услуги	39	81
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор		
Приходи от договори за строителство		
Други услуги	39	81
Други приходи	-	-
в т.ч. от продажба на ДМА		
в т.ч от продажба на материали		
в т.ч от наеми		
в т.ч. от възстановени обезценки		
в.т.ч. от отписани задължения		
в т.ч от финансираня		
Всичко приходи от продажби:	39	81
Суми с корективен характер		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Всичко суми с корективен характер:	-	-
Приходи от оперативна дейност:	39	81
Неполучени приходи от оперативна дейност към 31.12.	-	-

Подписано от името на:
"КАССТРЕЙД"ЕООД

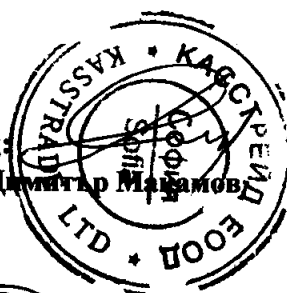
София, 25 февруари 2009

Представяващ:

Димитар Маданов

Съставител:

Вана Гаврилова



Приложение основен капитал II

Съдружник	2008				2007			
	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял	Брой дялове	Стойност	Платени	% Дял
Димитър Макамов	50	100	5 000	100	50	100	500	100
Общо:	50	100	5 000	100	50	100	500	100

Подписано от името на:
"КАССТРЕЙД"ЕООД

София, 25 февруари 2009

Представител:



Съставител:

Ваня Герасимова

