

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Карат Стоянови"ООД гр. Тополовград
към 31.12.2011 г.

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв 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 собствени акции		
Общо за група I :			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	156	162	Общо за група IV:		
- земи	34	34	V. Натрупана печалба (загуба)		
- сгради	122	128	от минали години, в т.ч.:	352	403
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	105	148	- неразпределена печалба	352	403
3. Съоръжения и други	3	3	- непокрита загуба		
4. Предоставени аванси и дълготрайни мат. активи в процес на изграждане			Общо за група V:	352	403
Общо за група II:	264	313	VI. Текуща печалба (загуба)	132	158
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за раздел A:	489	566
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за раздел Б:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойностхил.лв.			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група III:			1. Облигац. заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година		
Общо за раздел Б:	264	313	- над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	24	53
I. Материални запаси			- до 1 година	24	
1. Суровини и материали	136	2	- над 1 година		53
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- до 1 година		
- продукция			- над 1 година		
- стоки			4. Задълж. към доставчици, в т.ч.	72	114
4. Предоставени аванси			- до 1 година	72	114
Общо за група I:	136	2	- над 1 година		
			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
			- до 1 година		
			- над 1 година		
			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
			- до 1 година		

АКТИВ

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	109	182	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	22	22
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година	22	22
- над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	31	27	- към персонала, в т.ч.:	5	5
- над 1 година			до 1 година	5	5
Общо за група II:	140	209	над 1 година		
III. Инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.	2	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	2	2
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойностхил.лв.			- данъчни задължения, в т.ч.:	15	15
3. Други инвестиции			до 1 година	15	15
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	66	226	- други задължения, в т.ч.:		
Касови наличности в лева	54	212	до 1 година		
Разплащателни сметки	12	14	над 1 година		
Общо за група IV:	66	226	Общо за раздел В, в т.ч.:	118	189
Общо за раздел В:	342	437	- до 1 година	118	136
			- над 1 година		53
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	5	Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
			- финансираня		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	607	755	- приходи за бъдещи периоди		
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	607	755

Дата: 01.03.2012г.

Съставител.....
Елена ДелчеваРъководител.....
Наско Стоянов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Карат Стоянови" ООД гр. Тополовград
за 2011г.

Наименование на разходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
A. РАЗХОДИ		
I. Разходи за оперативна дейност		
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	456	467
- Суровини и материали	391	369
- Външни услуги	65	98
Разходи за персонала, в т.ч.:	83	81
- Разходи за възнаграждения	70	69
- Разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	12
- осигуровки, свързани с пенсии		
Разходи за амортизация и обезценка	68	68
- Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	68	68
- Разходи за амортизация	68	68
- Разходи от обезценка		
- Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
Други разходи, в т.ч.:	3	7
- Балансова стойност на продадените активи	2	7
- Провизии		
Общо за група I	610	623
II. Финансови разходи		
Разходи от обезценка на финансови активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:		
- Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	7	8
- Разходи, свързани с предпр. от група		
- Отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо за група II	7	8
Б. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	147	174
III. Извънредни разходи		
- в т.ч. за природни и други бедствия		
Общо разходи (I+II+III)	617	631
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		
(общо приходи + общо разходи)	147	176
IV. Разходи за данъци от печалбата	15	18
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
Г. ПЕЧАЛБА (B-IV-V)	132	158
Всичко (Общо разходи +IV+V+Г)	764	807

Наименование на приходите	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година
а	1	2
A. ПРИХОДИ		
I. Приходи от оперативна дейност		
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	763	794
- Продукция		
- Стоки		
- Услуги, в т.ч.:	763	794
- приходи от търговско-посредническа дейност		
- приходи от наеми		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Други приходи, в т.ч.:	1	11
- Приходи от финансиране, в т.ч.:		
- от правителството		
- Приходи от продажба на суровини и материали		
- Приходи от продажба на дълготрайни активи		8
Общо за група I	764	805
II. Финансови приходи		
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- Приходи от участия в предприятия от група		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- Приходи от предприятия от група		
Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
- Приходи от предприятия от група		
- Положителни разлики от операции с финансови активи		
- Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо за група II		
Б. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
III. Извънредни приходи, в т.ч.:		2
- получени застрахов. обезщетения		2
Общо приходи (I+II+III)	764	807
В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		
(общо приходи - общо разходи)		
Г. ЗАГУБА (B+IV+V)		
Всичко (Общо приходи + Г)	764	807

Дата: 01.03.2012 г.

Съставител.....
Елена Делчева

Ръководител.....
Наско Стоянов



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Карат Стоянови" гр. Тополовград
за 2012 г.

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	5							561			566
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							561			566
6. Финансов резултат за текущия период										132	132
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:								(200)			(200)
- за дивиденди								(200)			(200)
8. Други изменения в собствения капитал								(9)			(9)
9. Салдо към края на отчетния период	5							352		132	489
10. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5							352		132	489

Дата : 01.03.2012 г.

Съставил :

Елена Делчева

Ръководител :

Наско Стоянов



Справка
за паричните потоци по прекия метод
на "Карат Стоянови" ООД гр. Тополовград
за 2011 г.

хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци свързани с търговски контрагенти	998	803	195	961	663	298
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		85	(85)		82	(82)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		28	(28)		14	(14)
Плащания при разпределения на печалби		200	(200)			
Други парични потоци от основна дейност	16	16				
Всичко парични потоци от основна дейност /А/	1014	1132	(118)	961	759	202
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци свързани с дълготрайни активи		19	(19)	2	18	(16)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност /Б/		19	(19)	2	18	(16)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	3		3	3	3	
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми		3	(3)		10	(10)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни					3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори		23	(23)		22	(22)
Всичко парични потоци от финансова дейност /В/	3	26	(23)	3	38	(35)
Г. Изменение на паричните средства през периода /А+Б+В/	1017	1177	(160)	966	815	151
Д. Парични средства в началото на периода			226			75
Е. Парични средства в края на периода			66			226

Дата : 01.03.2012 г.

Съставител :  Елена Делчева

Ръководител :  Наско Стоянов



БАЛАНС	1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНЕТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	5

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„Карат Стоянови“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Ямболски Окръжен Съд по фирмено дело 632/1999г.

1.2. Собственост и управление

„Карат Стоянови“ ООД е частно дружество.

	Бр., дялове	%
Физически лица		
Наско Ангелов Стоянов		50
Стоян Ангелов Стоянов		50

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма клонове и подразделения.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е превоз на работници и служители по договор, междуселищен транспорт на пътници и извършване на годишен технически преглед на автомобили.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, прилага „Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.3. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

2.4. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.5.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 500 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход.

2.5.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност.

2.5.3. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване.

2.5.4. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.5.5. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.5.6. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2011г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв.

2.5.7. Дългосрочни пасиви

Неизплатените главници по получените от дружеството банкови кредити и финансов лизинг за покупка на два броя автомобили.

2.5.8. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност

на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.6. Амортизация на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Срок в години	
	от	до
Сгради и конструкции		25
Машини, производствено оборудване и апаратура		5
Транспортни средства		5
Компютърна техника		5
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА		7

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

2.7. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят.

2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2011 г. е 10%.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството не отчита отсрочени данъци.

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация.

4 ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1 Материални запаси

	2011	2010
	BGN	BGN
Суровини и материали	136	2
Общо	<u>136</u>	<u>2</u>

5. Вземания

2011	2010
BGN	BGN

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.
Други вземания в т.ч.
Общо

2011	2010
109	182
31	27
140	209

6. Парични средства

Парични средства в бой
Парични средства в разплащателни сметки

2011	2010
54	212
12	14

7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

Записан капитал
Общо

2011	2010
BGN	BGN
5	5
5	5

Натрупаните печалби /загуби/ са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения във финансови предприятия
Задължения към доставчици
Други задължения
Задължения към персонала
Осигурителни задължения
Данъчни задължения
Общо

2011	2010
BGN	BGN
24	53
72	114
	11
5	5
2	2
15	15
118	189

Дружеството има задължения по лизингови договори за покупка на два броя автомобили.

9. ПРИХОДИ

Приходи от извършени услуги
Други приходи, в т. ч.
- от продажба на дълготрайни активи
Общо

2011	2010
BGN	BGN
763	794
1	11
0	8
764	805

10. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

10.1. Суровини и материали

	2011
	BGN
Други	358
Енергийни продукти	6
Вода	1
Канцеларски материали и консумативи	
Резервни части	26
Общо	391

11.2. Външни услуги

	2011
	BGN '000
Разходи за услуги от подизпълнители	46
Разходи за комуникации и техническа поддръжка	5
Разходи за наеми	
Разходи за реклама	
Счетоводни и консултански	2
Комисионни услуги	
Разходи за застраховки	
Разходи за ремонт и поддръжка	
Местни данъци и такси	
Данъци върху разходите	
Други	12
Общо	65

11.3. Разходи за персонала

	2011
	BGN
Възнаграждения и заплати	70
Социални надбавки и плащания	
Вноски за социално осигуряване	13
Начисления за неползван платен отпуск	
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране	
Начислени суми за осигуровки върху неизползван платен отпуск	
Общо	83

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

Начислени са разходи за амортизация в размер на 65 хиляди лева.

11.5. Други разходи за оперативна дейност

2011
BGN

Балансова стойност на продадените активи

2

Общо

3

Балансовата стойност на продадените дълготрайни активи в размер на 33 хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

2011

BGN

Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.

- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове

Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.

7

Общо

7

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

2011

BGN '000

Текущ данък

15

Общо разход за данък

15

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 18 хил.лв. за 2010 година. 15 хил.лв. за 2011 година.

14. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

01.03.2012 г.

Тополовград

Управител:

