ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА

СЪДЪРЖАНИЕ:

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА..... СТР. 3

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ..... СТР. 7

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ (СЪВКУПНИЯ) ДОХОД
за годината, приключваща на 31 декември 2009

	Бележка №	**31 декември, 2009 хил. лв.**	**31 декември, 2008 хил. лв.**
Приходи от продажби	*4*	16	153
Разходи за материали	*5*	(-)	(1)
Разходи за външни услуги	*6*	(10)	(9)
Разходи за персонала	*7*	(11)	(3)
Други разходи	*8*	(7)	(-)
Отчетна стойност на продадените стоки	*9*	(8)	(120)
Общо разходи за дейността		**(36)**	**(133)**
Финансови разходи	*10*	4	7
Финансови приходи/(разходи), нетно		**(4)**	**(7)**
Печалба/(загуба) преди облагане с данъци		**(24)**	**13**
Разход за данък/(приход от данък)	*11*	(-)	(1)
Печалба/(загуба) за периода		**(24)**	**12**
Друг всеобхватен доход		=	=
Друг всеобхватен (съвкупен) доход за годината, нетно от данъци		=	=
Общо всеобхватен (съвкупен) доход за годината		=	=
Доход (загуба) на акция			
Основен доход (загуба) на акция			
Печалба (загуба) от продължаващи дейности		(0,4715)	0,1859
Общо		**(0,4715)**	**0,1859**
Доход (загуба) на акция с намалена стойност			

Този финансов отчет е одобрен от името на КАМЕ ТРЕЙД ЕООД от:

Иван Иванов — **Управител**

Соня Ханъмова — **Съставител**

25.03.2010 г.

(Бележките от страница 7 до страница 21 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
към 31 декември 2009 година

	Бележка №	**31 декември, 2009 хил. лв.**	**31 декември, 2008 хил. лв.**
Нетекущи активи			
Нетекущи материални активи	*12*	1	-
Общо нетекущи активи		**1**	-
Текущи активи			
Материални запаси	*14*	36	40
Търговски и други вземания, нетно	*15*	10	-
Парични средства и еквиваленти	*16*	19	41
Общо нетекущи активи		**65**	**81**
Общо активи		**66**	**81**
Текущи задължения			
Търговски и други задължения	*17*	12	4
Текущи данъци върху доходите	*11*		1
Общо текущи задължения		**12**	**5**
Нетекущи задължения			
Задължения по лихвени заеми	*18*	64	59
Общо нетекущи задължения		**64**	**59**
Нетни активи		**(10)**	**17**
Капитал и резерви			
Основен капитал	*19*	5	5
Неразпределени печалби		(15)	12
Общо капитал и резерви		**(10)**	**17**

Този финансов отчет е одобрен от името на КАМЕ ТРЕЙД ЕООД от:

Иван Иванов	**Соня Ханъмова**
Управител	**Съставител**

25.03.2010 г.

(Бележките от страница 7 до страница 21 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

	Основен капитал хил. лв.	Неразпред. печалби хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2008 година	-	-	-
Вноски направени от съдружниците	5	-	5
Печалба за периода		12	12
Салдо на 31 декември 2008 година	**5**	**12**	**17**
Промени в счетоводната политика	-	(3)	(3)
Загуба за периода	-	(24)	(24)
Салдо на 31 декември 2009 година	**5**	**(15)**	**(10)**

Този финансов отчет е одобрен от името на КАМЕ ТРЕЙД ЕООД от:

Иван Иванов
Управител

Соня Ханъмова
Съставител

25.03.2010 г.

(Бележките от страница 7 до страница 21 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, приключваща на 31 декември 2009

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Парични потоци от оперативната дейност		
Парични постъпления от клиенти	12	186
Парични плащания към доставчици	(23)	(193)
Парични плащания към персонала, нетно	(10)	(2)
Парични средства, генерирани от оперативна дейност	**(21)**	**(13)**
Платени данъци	(2)	(4)
Нетни парични потоци от оперативната дейност	**(23)**	**(17)**
Парични потоци от инвестиционната дейност	-	-
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	-	-
Парични потоци от финансовата дейност		
Постъпления от получени заеми	1	374
Изплатени заеми	-	(321)
Вноски от съдружници	-	5
Нетни парични потоци от финансовата дейност	**1**	**58**
Нетно увеличение/(намаление) на паричните средства през периода	**(22)**	**41**
Парични средства и еквиваленти в началото на периода	**41**	-
Парични средства и еквиваленти в края на периода (бележка 14)	**19**	**41**

Този финансов отчет е одобрен от името на КАМЕ ТРЕЙД ЕООД от:

Иван Иванов
Управител

Соня Ханъмова
Съставител

25.03.2010 г.

(Бележките от страница 7 до страница 21 са неразделна част от съдържанието на този финансов отчет)

БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2009 ГОДИНА

1. Правно състояние

КАМЕ ТРЕЙД ЕООД е еднолично дружество с ограничена отговорност регистрирано и установено в България. Адресът а регистрация на Дружеството, е гр. Варна, ул. Ген. Колев № 100, бл. 8, вх. Б, ап. 16. Към 31 декември 2009 година едноличен собственик на капитала в Дружеството е местно физическо лице.

Основната дейност на Дружеството е търговия със селскостопански машини и стоки.

Този финансов отчет е одобрен за издаване от Ръководството на дружеството на 31.03.2010 г.

2. База за изготвяне на финансовите отчети и счетоводни принципи

2.1. Общи положения

Този финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) и Разясненията на Комитета по международни стандарти за финансово отчитане (КМСФО), приети от Комисията на Европейския съюз (EFRAG).

Финансовия отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Към датата на изготвяне на финансовия отчет ръководството на Дружеството прави оценка на способността на предприятието да продължи дейността си като действащо предприятие. При оценката дали предположението за действащо предприятие е уместно, ръководството взема предвид всичката налична информация за бъдещето, за най-малко, но без да се ограничава до 12 месеца от датата на отчета за финансовото състояние. В резултат от оценката на ръководството, този финансов отчет е изготвен на база на принципа на действащото предприятие.

2.2. Функционална валута и валута на представяне на финансовите отчети

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно предприятие функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за предприятието.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев, възприет от Дружеството като функционална валута.

Настоящия финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Сделки в чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при

2.3. Сделки в чуждестранна валута (продължение)

отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за всеобхватния доход за съответния период.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2009 и 2008 години са оценени в настоящите финансови отчети по заключителния курс на БНБ. От 1999 година българският лев е фиксиран към Еврото по курс 1.95583 BGN/EUR.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на МСФО изисква от Ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на финансовите отчети, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на Ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовите отчети. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящите финансови отчети.

3. Дефиниция и оценка на елементите на отчет за финансовото състояние и отчета за всеобхватния доход

3.1. Нетекущи материални и нематериални активи

Нетекущите материални активи, са активи, които се държат от предприятието, за да се използват от производството, или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели и се очаква да бъдат използвани за повече от един период. Стойностния праг на същественост – цената на придобиване на един актив за 2009 година е 700 лв. Активите, под прага на същественост, независимо от класификацията им като нетекущи, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Нематериалните активи са разграничими непарични активи без физическа субстанция.

Нетекущи материални активи са активи, които се държат от предприятието, за да се използват за производството или доставката на стоки или услуги, за отдаване под наем на други лица или за административни цели, които се очаква да бъдат използвани през повече от един период.

Нетекущите материални и нематериални активи се признават като първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние и на мястото за предвидената му от Ръководството употреба. След първоначалното им признаване нетекущите материални и нематериални активи се отчитат по цена на придобиване намалена с размера на начислената амортизация и евентуални загуби от обезценки .

Когато в нетекущите материални активи се съдържат съществени компоненти с различна продължителност на полезен живот, тези компоненти се отчитат като самостоятелни активи.

Последващи разходи, включително извършени за замяна на компонент от актива, се капитализират в стойността на актива, само ако отговарят на критериите за признаване на дълготраен актив. Балансовата стойност на заменените компоненти се отписва от стойността на актива в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини и съоръжения. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, през който са направени.

3.1. Нетекущи материални и нематериални активи (продължение)

Амортизациите се начисляват въз основа на преценения полезен живот на активите, чрез използването на линейния метод.

Полезният живот на активите се определя в зависимост от очакваната полезност на активите за Дружеството и е въпрос на преценка, основаваща се на опита с подобни активи.

Определеният полезен живот на нетекущите активи в години е, както следва:

Полезен живот	2009 година	2008 година
Компютри	2 години	-

Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който активът е наличен за употреба и се прекратява на по-ранната от: датата на класифицирането му като държан за продажба в съответствие с МСФО 5 Нетекущи активи, държани за продажба и преустановени дейности или датата на отписването му.

Прилаганият методът за амортизация и полезният живот на активите се преглеждат най-малко в края на всяка финансова година и се правят промени в тях, за да се отразят бъдещата употреба на актива и очакваният модел за използване на бъдещите икономически ползи, въплътени в актива. Промени в метода на амортизация и полезния живот на активите се отчитат като промяна в приблизителните счетоводни преценки в съответствие с МСС 8.

Земя, активи в процес на изграждане и напълно амортизирани активи не се амортизират.

3.2. Материални запаси

Дружеството притежава материални запаси под формата на стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба, материали, предназначени за влагане в производствения процес, продукция и незавършено производство.

Стоките и материалите се завеждат по цена на придобиване /историческа цена/, която включва покупната цена, мита, разходи по доставка и други разходи, които допринасят за привеждането им в готов за използване вид. Продукцията се завежда по продажна цена, а разликата до себестойността й се отразява като приход или разход от преоценка. Стоково-материалните запаси се отписват по препоръчителния подход по средно-претеглена стойност, съгласно изискванията на МСС 2 – „Материални запаси". Средно претеглената стойност се определя за

всеки номенклатурен номер стоково-материален запас. Стоките предлагани за продажба се оценяват по продажната стойност /справедливата/. Разликата между отчетната и продажната стойност се отчита като текущ приход.

3.3. Финансови инструменти

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно, както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансовите активи и пасиви се признават в отчета за финансово състояние, когато и само когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи се отписват от отчета за финансово състояние, след като договорните права за

3.3. Финансови инструменти (продължение)

получаването на парични потоци са изтекли или активите са прехвърлени и трансферът им отговаря на изискванията за отписване, съгласно изискванията на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване. Финансовите пасиви се отписват от отчета за финансово състояние, когато и само когато са погасени – т.е. задължението, определено в договора е отпаднало, анулирано или срокът му е изтекъл.

При първоначалното им признаване финансовите активи (пасиви) се оценяват по справедлива стойност и всички разходи по сделката, в резултат на която възникват финансовите активи (пасиви), с изключение на финансовите активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход.

За целите на последващото оценяване, Дружеството класифицира през текущия и предходните отчетни периоди финансовите активи и пасиви в следните категории: финансови активи (пасиви), отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход; предоставени заеми и други търговски вземания и други финансови пасиви (различни от тези, отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход). Класифицирането в съответната група зависи от целта и срочността, с която е сключен съответният договор.

Предоставени заеми и други търговски вземания, нетно

Търговските и други вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определими срокове за уреждане, които не се котират на активен пазар. Те възникват, когато Дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува възникналото вземане. Тези вземания са представени по тяхната амортизирана стойност, изчислена на база метода на ефективния лихвен процент, с изключение на текущите вземания, които не се амортизират.

Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричния поток са паричните средства в брой и по банкови сметки и други текущи високоликвидни инвестиции, които могат да бъдат конвертирани в определена сума парични средства и подлежат на незначителни промени в стойността.

За целите отчета за паричните потоци паричните средства включват неблокираните парични средства.

Обезценка на финансови активи

Към датата на изготвяне на финансовите отчети Ръководството на Дружеството прави преценка дали съществуват обективни индикации за обезценка на всички финансовите активи с изключение на финансовите активи отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход. Финансов актив се счита за обезценен само тогава, когато съществуват обективни доказателства, че в резултат на едно или повече събития, настъпили след първоначалното му признаване, очакваните парични потоци са намалели. Възможно обезценката да не е породена от единично събитие, а да е в резултат от комбинирания ефект на множество събития.

Предоставени заеми, търговски и други вземания

Дружеството начислява обезценка на търговските вземания, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да събере всички дължими суми при настъпване на техния падеж. Като индикатори за потенциална обезценка на търговските вземания Дружеството счита настъпили значителни финансови затруднения на дебитора, вероятността дебиторът да встъпи в процедура по несъстоятелност или неизпълнение на договорените ангажименти от страна на контрагента. При установяване наличието на такива признаци за обезценка, загубата от обезценка се определя като разлика между балансовата стойност и сегашната стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент за сходни активи. Текущи вземания не се дисконтират, ако ефектът от дисконтиране е несъществен. Обезценката се начислява чрез използването на коригтивна сметка за обезценка, която се представя в отчета за финансово състояние като намаление на вземанията, а разходите от обезценката се представят в отчета за всеобхватния доход в перото Обезценка на активи. Когато едно вземане е несъбираемо и за него има начислена обезценка, то се изписва срещу намаление на съответната коригтивна сметка. Възстановяването на загуби от обезценка на търговски вземания се извършва през отчета за всеобхватния доход и се отчита като намаление на перото, в което преди това е била отразена обезценката.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения, възникнали в резултат на получени стоки или услуги, некласифицирани като финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през отчета за всеобхватния доход, са представени в отчета за финансовото състояние по амортизирана стойност, изчислена на база на ефективния лихвен процент. Текущите задължения не се амортизират.

Лихвени заеми

Лихвените заеми се признават първоначално по справедлива цена, формирана от получените парични постъпления, нетно от присъщите разходи по сделката. След първоначалното им признаване, лихвените заеми се оценяват по амортизирана стойност, като всяка разлика между първоначалната стойност и стойността на падеж се отчита в отчета за всеобхватния доход за периода на ползване на заема на база метода на ефективния лихвен процент. Получените лихвени заеми, при възникването на които не са извършени разходи свързани със сделката, не се амортизират. По същия начин се третират получените банкови овърдрафти, при които получателят има право многократно да усвоява или погасява заема в рамките на предварително договорения лимит.

Финансовите разходи, в това число и директните разходи по привличането на заема, се включват в отчета за всеобхватния доход по метода на ефективния лихвен процент, с изключение на транзакционните разходи по банкови овърдрафти, които се признават в отчета за всеобхватния доход на линейна база за периода, за който е договорен овърдрафтът.

Лихвените заеми се класифицират като текущи задължения, освен когато Дружеството има безусловно право да отложи погасяването на задължението за минимум 12 месеца след датата на отчета за финансовото състояние.

Основен капитал

Основният капитал на Дружеството е представен по историческа цена в деня на регистрирането му.

3.4. Данък върху дохода

Данъкът върху дохода включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовите отчети. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (приспадащи се) временни разлики. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа. Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за приспадащите се временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се изчисляват като се прилага предполагаемата данъчна ставка за периода, в който те ще се реализират или погасят, съгласно информацията, с която Дружеството разполага към момента на съставяне на финансовите отчети. Отсрочените данъци се признават в отчета за всеобхватния доход, освен в случаите, когато възникват във връзка с балансово перо, което се отразява директно в собствения капитал на Дружеството. В този случай и отсроченият данък се посочва директно за сметка на това перо (в капитала), без да намира отражение в отчета за всеобхватния доход.

Балансовата стойност на отсрочените данъчни активи се преглежда към всяка балансова дата и се намалява, когато не е вероятно, че Дружеството ще може да ги възстанови.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се представят нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото за 2009 и 2008 година данъчно законодателство, данъчната ставка, която се прилага при изчисляване на текущите данъчни задължения на Дружеството е 10%.

3.5. Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорност за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

Начисления за платен годишен отпуск

Към датата на отчета за финансовото състояние Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите през следващи отчетни периоди в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Обезщетения при пенсиониране

През 2009 година ръководството на КАМЕ ТРЕЙД ЕООД не е начислило обезщетенията при пенсиониране, тъй като персонала е с млада възрастова структура. Ръководството е преценило, че стойността на очаквания дългосрочен доход на персонала по МСС 19 е несъществено число.

3.6. Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, съгласно принципа на начислението, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинна и стойностна връзка между тях.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване или плащане възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходите се признават, когато сумата на прихода може да бъде надеждно измерена и е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи в резултат от сделката, както и ако са изпълнени специфичните критерии за признаване на приходите. Счита се, че сумата на прихода не е надеждно измерима, докато не са отстранени всички потенциални несигурно условия, свързани с продажбата. Преценката на Дружеството по отношение критериите за признаване на приходите се основава на историческия опит на Дружеството, като се взема предвид вида на клиента, вида и специфичните условия на всяка транзакция.

Приходи от продажба на стоки
Приходите от продажба на стоки се признават, когато са изпълнени следните условия:

- Значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени на купувача;
- Дружеството не е запазило продължаващо участие и ефективен контрол в управлението на стоките, което обикновено се свързва със собствеността върху стоките;
- Вероятно е в резултат на сделката Дружеството да получи икономически изгоди;
- Приходите и разходите пряко свързани със сделката могат да бъдат надеждно оценени.

Приходи от услуги
Когато резултатът от сделката за предоставяне на услуга може да бъде надеждно оценен, приходът се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на отчета за финансовото състояние. Признаването на приходи в зависимост от етапа на завършеност на сделката се нарича метод на процент на завършеност, при който приходите се признават в счетоводните периоди, в които услугите са извършени. В случаите, когато резултатът от сделката не може да бъде надеждно оценен, приходът се признава само дотолкова, доколкото направените разходи са възстановими.

Други приходи/разходи
Печалбата/(загубата) от продажбата на нетекущи материални и нематериални активи се представя като други приходи/(разходи).

Приходи от лихви и дивиденти
Приходите от лихви се начисляват като се прилага методът на ефективния лихвен процент върху неплатената главница.

Методът на ефективния лихвен процент е метод, при който се изчислява амортизираната стойност на финансов актив или пасив (или група финансови активи/пасиви) и се разпределя разходът или приходът от лихви в съответния отчетен период. Ефективният лихвен процент е лихвата, която точно дисконтира очакваните бъдещи парични плащания или постъпления за периода на очаквания живот на финансовия инструмент, или когато е подходящо за по-къс период, до балансовата стойност на финансовия актив или пасив.

Приходите от дялово участие се признават, когато се установи правото на Дружеството да получи този приход.

3.7. Оценка и управление на финансовия риска

Фактори на финансовия риск

В своята дейност Дружеството е изложено на множество финансови рискове – пазарен риск (включително лихвен риск и ценови риск); кредитен риск и риска на ликвидността. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на финансови риск.

Пазарен риск

Лихвен риск

Тъй като Дружеството няма значими лихвоносни активи, приходите на Дружеството и оперативните парични потоци са независими от промените в пазарните нива на лихвите. Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са

предимно банковите кредити и договорите за финансов лизинг . Тъй като при повечето заеми договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над основния лихвен процент (ОЛП), Дружеството потенциално е изложено на риск на паричния поток. Останалата част от получените заеми е с фиксиран лихвен процент, поради което Дружеството е потенциално изложено на лихвен риск на справедливата стойност в случай, че пазарните лихвени нива нараснат (спаднат) съществено над (под) договорените.

Ръководството счита, че поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите, Дружеството не е изложено на значителен лихвен риск на паричния поток и справедливата стойност.

Информация, относно приложимите лихвени проценти е оповестена в съответните бележки.

Ценови риск

Дружеството не е изложено на ценови риск, тъй като не притежава активи, чиито цени са обвързани с цените на международните пазари.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск в определени клиенти. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай, че клиентите не изплатят своите задължения.

Ликвиден риск

Ликвиден риск е рискът, че Дружеството може да срещне затруднения при погасяване на своите финансови задължения. С цел управление на този риск ръководството поддържа минимално ниво бързо ликвидни активи (парични средства и вземания. Дружеството се стреми за изготвя прецизни прогнози на паричните потоци, което спомага за ефективното управление на ликвидния риск.

В таблицата по-долу са посочени финансовите задължения на Дружеството към датата на отчета за финансовото състояние, класифицирани според техния договорен падеж. Посочените суми са договорените, недисконтирани парични потоци. Сумите, дължими до дванадесет

месеца след датата на отчета за финансовото състояние се равняват на тяхната балансова стойност, тъй като за тях влиянието на дисконтирането не е значително.

	До 1 година	Между 1 и 2 години	Между 3 и 5 години
	хил. лв.	хил. лв.	хил. лв.
31 декември 2009			
Лихвени заеми	-	1	63
Търговски и други задължения	12	-	-
31 декември 2008			
Лихвени заеми	-	-	59
Търговски и други задължения	5	-	-

Управление на капиталовия риск

Основната цел на ръководството на Дружеството при управление на капиталовия риск е да поддържа нивото на собствения капитал в граници, които позволяват на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие, както и да осигури възвращаемост на своите съдружници . За да постигне тези цели ръководството се стреми да поддържа оптимална структура на капитала, така че да намали цената на капитала.

3.8. Оценка на справедливата стойност

Справедливата стойност към 31 декември 2009 и 2008 година на финансовите активи, държани за търгувани и на активите на разположение за продажба, които се котират на регулиран пазар, е определена въз основа на котировките към датата на отчета за финансовото състояние, като Дружеството използва заключителната цена Купува за съответния финансов инструмент.

Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активен пазар се определя въз основа на използвани техники за оценка. За определянето на справедливата стойност на някои инструменти се използват котировки на сходни инструменти, за оценката на други инструменти се използват техники на дисконтираните парични потоци. Справедливите стойности на търговските вземания и задължения се счита, че са близки до техните справедливи стойности.

4. Приходи

	31 декември, 2009	31 декември, 2008
	хил. лв.	хил. лв.
Приходи от продажба на услуги	6	-
Приходи от продажба на стоки	10	153
В това число от клон Цонево	*4*	-
Общо	**16**	**153**

Приходите от продажба на услуги са, както следва:

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Услуги с багер	6	-
Общо	**6**	-

Приходите от продажба на стоки включват:

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Селскостопанска техника	-	148
Масла и филтри	6	-
Биоактив	-	6
Напитки- продажби на стоки клон Цонево	4	-
Общо	**10**	**153**

5. Разходи за материали

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Рекламни материали	-	1
Общо	-	**1**

6. Разходи за външни услуги

	31 декември, 2008 хил. лв.	31 декември, 2007 хил. лв.
Услуги с багер	4	-
Реклама	-	7
Наеми	6	2
В това число от клон Цонево	1	-
Общо	**10**	**9**

7. Разходи за персонала

	31 декември, 2008 хил. лв.	31 декември, 2007 хил. лв.
Разходи за възнаграждения	9	2
В това число от клон Цонево	5	-
Разходи за социални осигуровки	2	1
В това число клон Цонево	1	-
Общо	**11**	**3**

8. Други разходи

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Други	7	-
Общо	7	-

9. Отчетна стойност на продадените стоки

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Масла и филтри	4	-
Напитки клон Цонево	4	-
Машини	-	120
Общо	**8**	**120**

10. Финансови разходи

	31 декември, 2008 хил. лв.	31 декември, 2007 хил. лв.
Финансови разходи		
Разходи за лихви	4	5
По търговски заеми	*4*	*5*
Отрицателни валутни разлики, нетно	-	1
Банкови такси, комисионни и други разходи	-	1
Общо	**4**	7

11. Данъчно облагане

Разходът за данък в отчета за всеобхватния доход включва сумата на текущите разходи за данъци върху печалбата и отсрочените разходи за данъци върху печалбата съгласно изискванията на МСС 12 Данъци върху дохода.

	31 декември, 2009 хил. лв.	31 декември, 2008 хил. лв.
Текущ разход за данък	-	1
Общо	-	1
Общо разход за данък (данъчен приход)	=	**1**

12. Нетекущи материални активи

	Машини и съоръжения хил. лв.	Общо ДМА хил.лв.
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари 2008	-	-
Салдо на 31 декември 2008	=	=
Придобити	1	1
Салдо на 31 декември 2009	1	1
Салдо на 1 януари 2008	-	-
Салдо на 31 декември 2008	-	-
Салдо на 31 декември 2009	=	=
Балансова стойност към 1 януари 2008	=	=
Балансова стойност към 31 декември 2008	=	=
Балансова стойност към 31 декември 2009	1	1

Придобитите през 2009 година нетекущи материални активи включват Преносим компютър на стойност 924.17 лв, на който през годината е начислявана амортизация. През този период няма излезли от предприятието активи. През 2008 година предприятието няма придобити нито излезли от употреба дълготрайни активи.

13. Класификация на финансовите инструменти по категория

Финансови активи

	Заеми и вземания хил. лв.	Общо хил. лв.
31 декември 2009		
Търговски и други вземания	10	10
Парични средства и еквиваленти	19	19
Общо	**29**	**29**
31 декември 2008		
Парични средства и еквиваленти	41	41
Общо	**41**	**41**

Финансови пасиви

	Задължения по справдлива стойност през отчета за всеобхнатния доход хил. лв.	Общо хил. лв.
31 декември 2009		
Лихвени заеми	64	64
Общо	**64**	**64**
31 декември 2008		
Лихвени заеми	59	59
Общо	**59**	**59**

14. Материални запаси

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.
Стоки	36	40
Общо	**36**	**40**

През 2008 и 2009 година няма заложени като обезпечение по получени заеми Материални запаси, собственост на дружеството.

15. Търговски и други вземания, нетно

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.
Търговски вземания	*10*	-
Търговски вземания, нетно от обезценка	10	-
Общо	**10**	=
Общо нетекущи вземания	=	=
Текущивземания	**10**	=

Справедливата стойност на вземанията е равна на тяхната балансова стойност.

Ръководството е преценило, че търговските вземания не следва да бъдат обезценени, тъй като тези контрагенти не са имали до момента история на неизпълнение на ангажиментите си и размера на тези вземания поединично и като цяло не е съществен.

Предпирятието няма вземания от свързани лица.

16. Парични средства и еквиваленти

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.
Парични средства по банкови сметки	-	5
Парични средства в брой	19	36
Общо	**19**	41
Парични средства и еквиваленти за паричния поток	**19**	**41**

17. Търговски и други задължения

	31 декември 2009 хил. лв.	31 декември 2008 хил. лв.
Задължения към доставчици	12	3
Задължения към свързани предприятия	64	59
Задължения към персонала и осигурителни организации	-	1
Данъчни задължения	-	1
Други	**76**	**64**

Задълженията към свързани лица са оповестени в бележка 19.

Дружеството не начислява задължения за неизползван платен отпуск от персонала в съответствие с МСС 19 Доходи на наети лица, тъй като всички ползват полагащия им се отпуск в годината за която се отнася.

Ръководството на Дружеството счита, че стойността по която текущи задължения представени в баланса на Дружеството към 31 декември 2009 и 2008 година, съответства на справедливата им цена.

18. Задължения по лихвени заеми

Нетекущи задължения по лихвени заеми

Дългосрочна част на задължението по търговски заеми	64	59
Общо	**64**	**59**

През 2009 и 2008 година предприятието е получило заеми в лева от физическо лице с цел временна финансова помощ.. Заемите са с падеж съответно 09 ноември 2011 година и 26 февруари 2018 г. Договорената лихва по заемите е в съответствие с пазарната лихва към момента на начисляването.

Справедливата стойност на нетекущите заеми към 31 декември 2008 и 2009 година не се различава съществено от тяхната балансова стойност.

19. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрация. Внесеният напълно основен капитал, в размер на 5 хил. лв., е разпределен в 50 дяла, всеки с номинална стойност от 100 лева.
От момента на регистрация до настоящия момент капиталът на дружеството не е бил изменян.
Към датата на настоящите финансови отчети едноличен собственик на капитала е едно местно физическо лице.

20. Дивиденти

През 2009 година дивиденти не са разпределяни.

21. Сделки със свързани лица

През 2009 и 2008 година Дружеството има следните свързани лица: Иван Петров Иванов, „ФИА ТАКСИ" ЕООД и „АГРОЕЛИТ БГ" АД.

Сделките със свързани лица се отнасят главно до:

- Покупка или продажба на стоки;
- Покупка или продажба на имоти или други активи;
- Трансфери на заеми, капитал;

21. Сделки със свързани лица (продължение)

През 2009 г. КАМЕ ТРЕЙД ЕООД е продало на АГРОЕЛИТ БГ АД стоки на стойност 4966.29 лв, като стойността е с включен ДДС. Към датата на отчета сумата е напълно изплатена.
През този период предприятието е закупило от АГРОЕЛИТ БГ АД стоки на стойност 7056.00 лв , като към настоящият момент непогасената част от задължението е в размер на 5346.00 лв.
През 2008 г. също са продадени стоки на АГРОЕЛИТ БГ АД на стойност 6240.00 лв, като сумата е изплатена към датата на отчета за съответната година.
През 2008 и 2009 година сделки с ФИА ТАКСИ ЕООД не са сключвани.

Няма необичайни условия или отклонения от средните пазарни цени при тези сделки. Договорените лихви по предоставените и получени кредити, и цените за продадените стоки са съобразени с цените на пазара, на който търгуват фирмите.

Не са начислени разходи за обезценка през 2009 и 2008 година по заемите, предоставени на свързани лица, тъй като ръководството счита, че не съществуват индикации за обезценката им към датата на баланса.

22. Събития след датата на отчета за финансово състояние

Всички коригиращи събития, настъпили след датата на отчета за финансовото състояние до датата на неговото съставяне са намерили отражение в отчета на дружеството.

През 2009 година е извършвал дейност клон на Каме трейд в с. Цонево, който е закрит през същата година. Дейността му намира отражение в настоящия финансов отчет.

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО

АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА

Входящ номер
13626

Дата
29.6.2010 г. 17:33:27

Вид на заявлението	**Г1**
Дейност	**Нова регистрация**
Заявител	**АДВ. ХАДЖИДИМОВА**
Приносител	**АДВ. ХАДЖИДИМОВА**
Номер на нотариус	
Организация	**КАМЕ ТРЕЙД ЕООД**
	Документ за внесена държавна такса
Приложени документи	**Друг:РЕШЕНИЕ; АП;13-4; ГФО-2009**
	Сканирано копие на заявление образец Г1

Подпис:
(Приносител)
АДВ. ХАДЖИДИМОВА

Подпис:
(Деловодител)
Елена Куртева