

9. Приходи от дейността

Приходи	2009г. в хил. лв.	2008г. в хил. лв.
Нетни приходи от продажба в т.ч.	150	
- стоки		
- услуги	95	
- други	55	
Приходи от лихви		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ:		

10. Разходи за дейността

Разходи	2009г. в хил. лв.	2008г. в хил. лв.
Разходи за материали		
В т.ч. за материали		
за пара		
за ел. енергия		
за вода		
за канцеларски материали		
Разходи за външни услуги	18	
В т.ч. за данъци такси и застраховки		
комуникации		
охрана и паркинг		
правни, консултански и други услуги	1	
ремонти		
абонаменти и реклама		
пречистване на води		
охрана на труда и обучение		
наем		
други услуги	17	
Разходи за възнаграждения	9	7
Разходи за осигуровки	1	2
В т.ч. за ДОО и ДЗПО	1	
За ЗО		
Разходи за амортизация		
Други разходи	64	
Балансова стойност на продадените активи или намаление на запасите от продукция и незавършено производство	94	

Към разходите за дейността - други разходи в размер на 64 хил.лв са отнесени отписани вземания с изтекъл давностен срок по фактури от 2004 година.

11. Финансов резултат.

Счетоводният финансов резултат на дружеството за 2009г. е загуба в размер на 38 хил.лв. След преобразуване на счетоводния финансов резултат, дружеството е с даден финансов резултат загуба в размер на 32 хил. лева.

Дата: 28.03.2010

Гр. София

Съставител:

Управител:



Нели Илиева
Ангел Грозев

БАЛАНС

Приложение № 1 от СС 1

на

"ЗАЛОЖНА КЪЩА КАРАТ 2001" ООД

адрес

България, гр. София, Бул. "Христо Ботев" № 96

към

31/12/2009

А К Т И В

П А С И В

А К Т И В			П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума (лева)		Раздели, групи, статии	Сума (лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
A. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
Общо за група I:	0	0	III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			IV. Резерви		
1 Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		20	1 Допълнителни резерви	30	30
Общо за група II:	0	20	Общо за група IV:	30	30
III. Дългосрочни финансови активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група III:	0	0	- непокрита загуба	(63)	(54)
IV. Отсрочени данъци			Общо за група V:	(63)	(54)
Общо за раздел B:	0	20	VI. Текуща печалба (загуба)	(38)	(9)
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			Общо раздел A:	(66)	(28)
I. Материални запаси			B. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1 Продукция и стоки, в т.ч.:	1	1	Общо за раздел B:	0	0
- стоки	1	1	V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Общо за група I:	1	1	1 Задължения към доставчици, в т.ч.:	21	51
II. Вземания			- до 1 година	21	51
1 Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	133	73	- над 1 година		
2 Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		10	2 Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	149	58
Общо за група II:	133	83	- до 1 година	98	12
III. Инвестиции			- над 1 година	51	46
Общо за група III:	0	0	3 Други задължения, в т.ч.:	30	23
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	30	23
Общо за група IV:	0	0	- над 1 година	0	0
Общо за раздел B:	134	84	към персонала, в т.ч.:	14	6
G. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			- до 1 година	14	6
18.03.2010 Свласно одиторски доклад  0404 Янка Диманчева Регистриран одитор			- над 1 година		
			осигурителни задължения, в т.ч.:	5	4
			- до 1 година	5	4
			- над 1 година		
			данъчни задължения, в т.ч.:	5	6
			- до 1 година	5	6
			- над 1 година		
			Общо за раздел B, в т.ч.:	200	132
			- до 1 година	149	86
			- над 1 година	51	46
			G. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			СУМА НА ПАСИВА (A+B+V+G)	134	104
СУМА НА АКТИВА (A+B+V+G)	134	104			

Дата: 28.02.2010

Съставител: _____

Ръководител: _____ Стр: 1 от 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "ЗАЛОЖНА КЪЩА КАРАТ 2001" ООД
 адрес България, гр. София, Бул. "Христо Ботев" № 96
 за 01.01.2009 - 31/12/2009 (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		1	(1)		11	(11)
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1	(1)		2	(2)
3 Други парични потоци от основната дейност		2	(2)	13		13
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	0	4	(4)	13	13	0
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	4		4			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	4	0	4	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	4	4	0	13	13	0
Д. Парични средства в началото на периода			0			
Е. Парични средства в края на периода			0			0

Дата: 28.02.2010г.

Съставител:

Цели Илиева
 Цели Илиева



Ръководител:

Ангел Гръев
 Ангел Гръев

18.03.2010

Съгласно аудиторски доклад
 Съгласно аудиторски доклад



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

"ЗАЛОЖНА КЪЩА КАРАТ 2001" ООД

България, гр. София, Бул. "Христо Ботев" № 96

01.01.2009 - 31/12/2009

Наименование на разходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1	Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	94	
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	18	0
	а) външни услуги	18	
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	10	9
	а) разходи за възнаграждения	9	7
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2
4	Други разходи:	64	
Общо разходи за оперативна дейност		186	9
7	Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	2	
	а) разходи, свързани с предприятия от група	1	
Общо финансови разходи		2	0
8	Печалба от обичайна дейност		0
Общо разходи		188	9
9	Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0
10	Разходи за данъци от печалбата		
12	Печалба	0	0
Всичко (Общо разходи)		188	9

Наименование на приходите		Сума (лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	95	0
	а) услуги	95	
2	Други приходи, в т.ч.:	55	
	- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност		150	0
Общо финансови приходи		0	0
3	Загуба от обичайна дейност	(38)	9
Общо приходи		150	0
4	Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	(38)	(9)
5	Загуба	(38)	(9)
Всичко (Общо приходи)		188	9

Дата: 28.02.2010г

Съставител: _____

Ръководител: _____

Неке Илиева

Ангел Грозев



18.03.2010

Съгласно одиторски доклад

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЗАЛОЖНА КЪЩА КАРАТ 2001" ООД

адрес България, гр. София, Бул. "Христо Ботев" № 96

за 01.01.2009 - 31/12/2009

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани резерви	Други				
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>9</i>	<i>10</i>
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	30		(63)	0	(28)
1 Финансов резултат за текущия период								(38)		(38)
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	30	0	(101)	0	(66)
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		0	0	0	0	0	0		0	

Дата: 28.02.2010.

Съставител:
Нема ИлиеваРъководител:
Ангел Гръев

18.03.2010

Съгласно одиторски доклад



„ЗАЛОЖНА КЪЩА КАРАТ 2001“ ООД

Приложение към финансовия отчет
за годината, завършваща на 31.12.2009 година

I. Учредяване и регистрация

Предприятието „Заложна Къща Карат 2001“ ООД е регистрирано в Софийски Градски Съд по фирмено дело № 2595/2001 година.

Дружеството се представлява от един управител.

Предмета на дейност : Вътрешна и външна търговия, производство и продажба на стоки и услуги, представителство на местни и чуждестранни лица, издателска и разпространителска дейност на печатни издания, ресторантьорство, хотелиерство, внос, износ, бартери, проектиране, строителство и ремонт, продажба на недвижими имоти, посредническа, комисионна и консигнационна дейност, маркетингова, консултантска, рекламна, импресарска и производствена дейност, извършване на транспортни услуги в областта на товарния и пътнически превоз, както и извършване на всякакъв вид дейност разрешени от закона.

Средносписъчния брой на персонала за отчетната 2009г. е 1 бр.

Настоящия финансов отчет е одобрен и приет от Общо събрание на съдружниците на „Заложна Къща Карат 2001“ ООД на 05.03.2010 година.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Годишният финансов отчет за 2009г. на „Заложна Къща Карат 2001“ ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерски съвет с ПМС №46 от 2005г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008г.

2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване и действащото предприятие.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческа цена, модифициран в определени случаи с преценка на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, както това е посочено на съответните места.

3. Функционалната валута и представяне на сделките в чуждестранна валута.

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – националният лев. От 01 януари 1999 г. българският лев се фиксира курс към еврото 1.95583 лв. за 1 евро.

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31.12.2009г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, в момента на възникването им, като се третираг ато финансови приходи /разходи/.

4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2009 година, са съпоставими с данните за 2008 година.

5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е риска, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен

риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е риска, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е риска, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансови пасиви.

Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове включващи ефектите от промяна на валутните курсове, лихвени проценти по търговски кредити.

6.1. Валутен риск

Основните сделки осъществявани от дружеството са деномирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

6.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява риска от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащо се на изменението на пазарните лихвени проценти.

За текущата си дейност дружеството използва инвестиционен кредит с годишна лихва, която се договаря с банката кредитор и се актуализира съобразно условията по подписан договор.

6.3. Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите му да не бъде в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо съгласно приетата политика на дружеството.

6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, но и използва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матуритетът и своевременното осъществяване на плащания се следи от финансов отдел, като се поддържа ежедневна информация за наличните парични средства и предстоящи плащания.

7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване нетекущите (дълготрайни) активи се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена и всички други преки разходи необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е определило стойностен праг на същественост 500,00 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на текущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

7.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди на тази от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

7.1.3. Последващо оценяване.

Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени по цена на придобиване образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите.

Загубите от обезценката се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценачен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в отчета на приходите и разходите.

7.1.4. Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи е начислявана, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пушнати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот на тези компоненти. По групи активи са прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради - 30 години;

- Съоръжения, произв. оборудване и апаратура – 25 години;
- Машини – 5 – 10 години;
- Автомобили – 4 – 7 години;
- Други транспортни средства – 12 години;
- Офис обзавеждане и др. Дълготрайни активи – 7 години;
- Компютърна техника – 2 години
- Нематериални активи – 7 години.

Дълготрайни нематериални активи са оценени по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

Дългосрочни финансови активи са оценени по справедлива цена.

7.2. Нетекущи (краткотрайни) активи

7.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи направени във връзка с доставянето им.

Оценката на потреблението е извършена по метода на средно претеглена цена.

7.2.2. Търговски и други вземания

Вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

7.2.3. Парични средства.

Паричните средства на дружеството в лева са оценени по централния курс на БНБ към 31.12.2009г.

7.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени възникнали разходи през текущия отчетен период 2009г. и са свързани със следващия отчетен период.

7.4. Собствен капитал.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация към 31.12.2009г.

Собственик на капитала е "Глобъл Инвест Холдинг" ООД с 90% и физическо лице Ангел Александров Груев с 10%.

7.6. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и други задължения в лева са отчетени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута са оценени в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009г.

7.6.1. Привлечени финансови ресурси.

- **банкови заеми** - представени са по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над една година от датата на баланса.

8. Приходи и разходи.

Приходите от продажби и разходите за дейността са начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазването на принципа на съпоставимост между тях.

Приходите във валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

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

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи (дълготрайни) активи

(приложение справка ДМА)

Дълготрайните материални активи по балансова стойност няма.

2. Материални запаси

Видове материални запаси	2009г. в хи.л. лв.	2008г. в хи.л. лв.
1. Материали		
В т.ч. Основни материали		
Спомагателни материали		
Резервни части		
Други		
2. Незавършено производство		
- от основната дейност		
- полуфабрикати		
3. Продукция и стоки		

Продукция		
Стоки		
4.Предоставени аванси	1	1

.Вземания

Вземания	2009 г. в хи.л. лв.	2008 г. в хи.л. лв.
Вземания от клиенти и доставчици	133	83
Вземания от предприятия от група		
до 1 година		
над 1 година		
Други		
ОБЩО	133	83

4.Парични средства

Парични средства	2009 г. в хи.л. лв.	2008 г. в хи.л. лв.
В брой		
В банки	0	0
В т. ч. Във валута	0	0
ОБЩО	0	0

5.Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди няма.

6. Собствен капитал

Към 31.12.2009г. регистрираният основен капитал на "Заложна Къща Карат 2001" ООД е в размер на 5 хи.лв

7. Задължения

задължения	2009г. в хи.л. лв.	2008г. в хи.л. лв.
1.Задължения към финансови предприятия		
Задължения по банкови заеми		
до 1 година	0	0
над 1 година		
Получени аванси		
до 1 година	0	0
над 1 година		
2.Задължения към предприятия от група	149	58
до 1 година	98	12
над 1 година	51	46
3.Задължения към асоциирани предприятия		
до 1 година		
над 1 година		
3.Задължения към доставчици		
до 1 година	21	51
над 1 година	21	51
4.Други задължения,в т.ч.		
до 1 година	30	23
над 1 година	30	23
- към персонала		
- осигурителни задължения	14	6
- данъчни задължения	5	4
- данъчни задължения	5	6
Общо задължения	200	132
до 1 година	149	86
над 1 година	51	46

Задълженията към персонала и осигурителни предприятия са текущи и представляват възнагражденията и осигуровките за 2009 год