

**СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС**  
**"КАССТРЕЙД" ЕООД**

**Към 31.12.2010 г.**

| Актив                                                                                          | Сума (хил.лева) |                  | Раздели, групи, статии | Сума (хил.лева) |                  | Пасив                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                | Текуща година   | Предходна година |                        | Текуща година   | Предходна година |                                                                   |
| <b>А. Записан, но не внесен капитал</b>                                                        |                 |                  | <b>а</b>               |                 |                  | <b>А. Собствен капитал</b>                                        |
| <b>Б. Непотрухени (хил.отрапни) активи</b>                                                     |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Б. Записан капитал</b>                                         |
| <b>Г. Нематериални активи</b>                                                                  |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Г. Премии от емисии</b>                                        |
| Продукти от развойна дейност                                                                   |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Д. Резерв от последващи оценки</b>                             |
| Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Е. Резерви</b>                                                 |
| Търговска репутация                                                                            |                 |                  |                        |                 |                  | Законни резерви                                                   |
| Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                               |                 |                  |                        |                 |                  | Резерв свързан с изкупени собствени акции                         |
| <b>Общо за група Г:</b>                                                                        |                 |                  |                        |                 |                  | Резерв съгласно учредителен акт                                   |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | Други резерви                                                     |
| Земли и сгради, в т.ч.:                                                                        |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Общо за група Д:</b>                                           |
| - земи                                                                                         |                 |                  |                        |                 |                  | <b>В. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:</b>    |
| - сгради                                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - неразпределена печалба                                          |
| Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  |                 |                  |                        |                 |                  | - непокрита загуба                                                |
| Съоръжения и други                                                                             |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Общо за група Е:</b>                                           |
| Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     |                 |                  |                        |                 |                  | <b>VI. Текуща печалба (загуба)</b>                                |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"</b>                                         |
| <b>III. Дългосрочни финансови активи</b>                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Б. Провизии и еквивалентни задължения</b>                      |
| Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                 |                  |                        |                 |                  | Провизии за пенсии и други подобни задължения                     |
| Предоставени заеми на предприятия от група                                                     |                 |                  |                        |                 |                  | Провизии за данъци в т.ч.:                                        |
| Аздовни и дялове в асоциирани и смесени предприятия                                            |                 |                  |                        |                 |                  | - отсрочени данъци                                                |
| Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия                                |                 |                  |                        |                 |                  | Други провизии и сходни задължения                                |
| Дългосрочни инвестиции                                                                         |                 |                  |                        |                 |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>                                          |
| Други заеми                                                                                    |                 |                  |                        |                 |                  | <b>В. Задължения</b>                                              |
| Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.                                       |                 |                  |                        |                 |                  | Облигационни заеми с отсрочно посочване на конвертируемост в т.ч. |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                      |                 |                  |                        |                 |                  |                                                                   |
| <b>IV. Отсрочени данъци</b>                                                                    |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:                     |
| <b>В. Текущи (краткотрайни) активи</b>                                                         |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| <b>Г. Материални запаси</b>                                                                    |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| Суровини и материали                                                                           |                 |                  |                        |                 |                  | Изкупени аванси, в т.ч.:                                          |
| Незавършено производство                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| Продукция и стоки в т.ч.:                                                                      |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| - продукция                                                                                    |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения към доставчици, в т.ч.:                                |
| - стоки                                                                                        |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| Предоставени аванси                                                                            |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| <b>Общо за група Г:</b>                                                                        |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения по наемни в т.ч.                                       |
| <b>II. Вземания</b>                                                                            |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:                                                      |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| - над 1 година                                                                                 |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения към предприятия от група, в т.ч.:                      |
| Вземания от предприятия от група в т.ч.:                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| - над 1 година                                                                                 |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:                               |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:  |
| - над 1 година                                                                                 |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| Други вземания в т.ч.:                                                                         |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| - над 1 година                                                                                 |                 |                  |                        |                 |                  | Други задължения, в т.ч.:                                         |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| <b>III. Инвестиции</b>                                                                         |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                 |                  |                        |                 |                  | Задължения към персонала, в т.ч.:                                 |
| Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| Други инвестиции                                                                               |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                      |                 |                  |                        |                 |                  | Обслужителни задължения, в т.ч.:                                  |
| <b>IV. Парични средства, в т.ч.:</b>                                                           |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| - в брой                                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| - безсрочни сметки (депозити)                                                                  |                 |                  |                        |                 |                  | Данъчни задължения                                                |
| <b>Общо за група IV:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Г:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Д:</b>                                                                       |                 |                  |                        |                 |                  | <b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В в т.ч.</b>                                    |
|                                                                                                |                 |                  |                        |                 |                  | - до 1 година                                                     |
|                                                                                                |                 |                  |                        |                 |                  | - над 1 година                                                    |
| <b>Г. Приходи за бъдещи периоди</b>                                                            |                 |                  |                        |                 |                  | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b>       |
|                                                                                                |                 |                  |                        |                 |                  | - финансирания                                                    |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>                                                                          |                 |                  |                        |                 |                  | - приходи за бъдещи периоди                                       |
|                                                                                                |                 |                  |                        |                 |                  | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                             |

Дата на съставяне:  
София, 16 март 2011

Съставител:

Ваня Гаврилова

Ръководител:

Димитър Микамов

**О Т Ч Е Т**  
**ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ**  
**"КАССТРЕЙД" ЕООД**  
**За 2010 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                |
| <b>А. РАЗХОДИ</b>                                                                                                       |                |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                                                                        |                |                  |
| Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                                                           |                |                  | Нетни приходи от продажби в т.ч.:                                                        | 27             | 39               |
| Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:                                                                  |                |                  | Продукция                                                                                |                |                  |
| Суровини и материали                                                                                                    | 5              | 12               | Стоки                                                                                    |                |                  |
| Външни услуги                                                                                                           | 5              | 12               | Услуги                                                                                   | 7              | 16               |
| Разходи за персонала, в т.ч.:                                                                                           | 21             | 17               | Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство                           | 20             | 23               |
| Разходи за възнаграждения                                                                                               |                |                  | Разходи за придобиване на активи по стопански начин                                      |                |                  |
| Разходи за осигуровки, в т.ч.:                                                                                          | 18             | 14               | Други приходи, в т.ч.:                                                                   |                |                  |
| - осигуровки свързани с пенсии                                                                                          | 3              | 3                | - приходи от финансиране                                                                 |                |                  |
| Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:                                                                             | 2              | 2                | Общо приходи от операционната дейност                                                    | 27             | 39               |
| Разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:                             | 3              | 2                | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:                  |                |                  |
| - разходи за амортизации                                                                                                | 3              | 2                | - приходи от участия в предприятия от група                                              |                |                  |
| - разходи от обезценка                                                                                                  |                |                  | Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.: |                |                  |
| Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи                                                                    |                |                  | - приходи от участия в предприятия от група                                              |                |                  |
| Други разходи, в т.ч.:                                                                                                  |                |                  | Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:                                                 |                |                  |
| Балансова стойност на продадени активи                                                                                  |                | 7                | Приходи от предприятия от група                                                          |                |                  |
| Провизии                                                                                                                |                |                  | Положителни разлики от операции с финансови инструменти                                  |                |                  |
| Общо разходи за операционната дейност                                                                                   | 29             | 38               |                                                                                          |                |                  |
| Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: |                |                  | Положителни разлики от промяна на валутни курсове                                        |                |                  |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                                                     |                |                  | Общо финансови приходи                                                                   |                |                  |
| Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                                                     |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| - разходи, свързани с предприятия от група                                                                              |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи                                                                    |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| Общо финансови разходи                                                                                                  |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| Общо разходи за обичайната дейност                                                                                      | 29             | 38               | Общо приходи от обичайната дейност                                                       | 27             | 39               |
| Печалба от обичайната дейност                                                                                           |                | 1                | Загуба от обичайната дейност                                                             | 2              |                  |
| Извънредни разходи                                                                                                      |                |                  | Извънредни приходи                                                                       |                |                  |
| Общо разходи:                                                                                                           | 29             | 39               | Общо приходи:                                                                            | 27             | 39               |
| Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)                                                                        |                |                  | Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)                                          | 2              |                  |
| Разходи за данъци от печалбата                                                                                          |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                                                       |                |                  |                                                                                          |                |                  |
| Печалба                                                                                                                 |                |                  | Загуба                                                                                   |                |                  |
| Всячко разходи                                                                                                          | 29             | 39               | Всячко приходи:                                                                          | 27             | 39               |

Дата на съставяне:  
София, 16 март 2011

Съставител:  
Ваня Гаврилова

Ръководител:

Димитър Макамов

**ОТЧЕТ**  
за паричните потоци  
"КАСПРЕЙД" ЕООД  
За 2010 г.

| Наименование на паричните потоци                                                    | Текущ период |     |       | Предходен период |    |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|-------|------------------|----|------|
|                                                                                     | а            | б   | в     | г                | д  | е    |
| <b>A. Парични потоци от основна дейност</b>                                         | 1            | 2   | 3     | 4                | 5  | 6    |
| Парични потоци, свързани с търговски контракти                                      |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели | 27           | 123 | (90)  | 44               | 51 | (17) |
| Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения                                  |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци, свързани с лехи, комисионни, дивиденди и други подобни              |              | 21  | (21)  |                  | 34 | (34) |
| Парични потоци от положителни и отрицателни валютни курсови разлики                 |              |     |       |                  |    |      |
| Платения и възстановени данъци върху печалбата                                      |              |     |       |                  |    |      |
| Други парични потоци от основна дейност                                             |              |     |       |                  |    |      |
| <b>Всички парични потоци от основна дейност (A)</b>                                 | 27           | 146 | (119) | 46               | 46 | (46) |
| <b>B. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                   |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                       |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи                            |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци, свързани с лехи, комисионни, дивиденди и други подобни              |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания                                   |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от погасяване и откупване валютни курсови разлики                    |              |     |       |                  |    |      |
| Други парични потоци от инвестиционна дейност                                       |              |     |       |                  |    |      |
| <b>Всички парични потоци от инвестиционна дейност (B)</b>                           |              |     |       |                  |    |      |
| <b>В. Парични потоци от финансова дейност</b>                                       |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от емитране и обратен придобиване на ценни книжа                     |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците               | 120          | 2   | 118   | 40               | 2  | 38   |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми                          |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от лехи, комисионни, дивиденди и други подобни                       |              |     |       |                  |    |      |
| Платения на задължения по кредитни договори                                         |              |     |       |                  |    |      |
| Парични потоци от погасяване и откупване валютни курсови разлики                    |              |     |       |                  |    |      |
| Други парични потоци от финансова дейност                                           |              |     |       |                  |    |      |
| <b>Всички парични потоци от финансова дейност (B)</b>                               | 120          | 2   | 118   | 40               | 2  | 38   |
| <b>Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B-V)</b>                      | 147          | 148 | 118   | 40               | 2  | 38   |
| <b>Д. Парични средства в началото на периода</b>                                    |              |     |       |                  |    |      |
| <b>В. Парични средства в края на периода</b>                                        |              |     |       |                  |    |      |

Дата:  
София, 10 март 2011

Съставител:  
Вана Гаврилова

Ръководител:

Димитър Микелков

**ОТЧЕТ**  
за собствения капитал  
"КАССТРЕЙД" ЕООД  
За 2010 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                   |     |                        |                       |
|                                                                         |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
|                                                                         |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| а                                                                       | 1               | 2                | 3                           | 4        | 5                                          | 6                                | 7             | 8                      | 9                                  | 10  | 11                     |                       |
| Съгласно в надлежностите на отчетния период                             | 5               |                  |                             |          |                                            |                                  |               | 9                      | (36)                               |     | (22)                   |                       |
| Промени в счетоводната политика                                         |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Грешки                                                                  |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Съгласно след промените в счетоводната политика и грешки                |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Изменение за сметка на собствените акции                                | 5               |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| - увеличение                                                            |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| - намаляване                                                            |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               | 9                      | (36)                               |     | (22)                   |                       |
| Финансов резултат от текущия период                                     |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Разпределение на печалба в т.ч.                                         |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| - за дивиденди                                                          |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Покриване на загуба                                                     |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     | (2)                    |                       |
| Последващи оценки на активи и пасиви                                    |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| - увеличение                                                            |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| - намаляване                                                            |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Други изменения в собствения капитал                                    |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Съгласно към края на отчетния период                                    | 5               |                  |                             |          |                                            |                                  |               | 9                      | (36)                               | (2) | (24)                   |                       |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина |                 |                  |                             |          |                                            |                                  |               |                        |                                    |     |                        |                       |
| Собствен капитал към края на отчетния период                            | 5               |                  |                             |          |                                            |                                  |               | 9                      | (36)                               | (2) | (24)                   |                       |

Дата на съставяне:  
София, Юни 2011

Съставител:  
Ваня Гаврилова

Ръководител:  
Димитър Макаров

**СПРАВКА**  
**ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**  
**на „КАССТРЕЙД” ЕООД-ЕИК 831843661**  
**за 2010 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 2010 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/ и продажба на мебели е в размер на 27 хил.лв.;

4. Задължението на дружеството за неизплатения доход на персонала към 31.12.2010 г. е размер на 1 хил. лв.

5. Фирмата има задължения към доставчици към 31.12.2010г. – 3 хил. 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,  
16.03.2011 г.

Съставител: .....  
Ваия Гаврилова

Ръководител: .....  
Димитър Макамов