

Счетоводен баланс на КА СТИЛ 2001 ООД

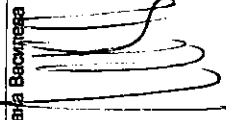
175271908 към 31.12.2012 в хиляди лева

Приложение N: 1 към СС 1 двустранна форма

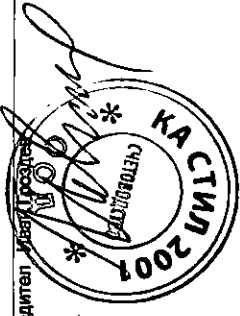
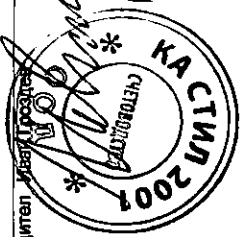
Актив	тех. година	предх. година	Пасив	тех. година	предх. година
А. Залесан, но нехесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Негуцни (дълготрайни) активи			Г. Залесан капитал		
Г. Нематериални активи			Д. Премии от емисии		5
1. Продукти от развойна дейност			Е. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права			В. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законни резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Нагружана печалба (загуба) от минзали години, в т.ч.:		
- сгради			- неразпределена печалба		-8
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			- непоритна загуба		2
3. Сторжения и други			Общо за група V:		-5
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)		-8
Общо за група II:			Общо за раздел А:		-3
III. Дълготрайни финансови активи			Б. Прованзи и стодни задължения		-1
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Прованзи за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Прованзи за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други прованзи и стодни задължения		
Б. Други заеми			Общо за раздел Б:		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			В. Задължения		
Общо за група III:			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:		
IV. Отсрочени данъци			до 1 година		
Общо за раздел Б:			над 1 година		
V. Текущи (краткотрайни) активи			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		6
Г. Материални запаси			до 1 година		6
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:		
3. Продукти и стоки, в т.ч.:			до 1 година		
- продукти			над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо за група I:			над 1 година		
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:			8. Други задължения, в т.ч.:		40
III. Инвестиции			до 1 година		39
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност			- към персонала, в т.ч.:		1
3. Други инвестиции			до 1 година		1
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
- в брой			до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:			- данъчни задължения, в т.ч.:		
Общо за раздел В:			до 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:		48
			до 1 година		
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		

Актив	тек година	предх година	Пасив	тек година	предх година
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	45	9	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	45	9
Дата на съставяне 25.3.2013					

Съставител Илияна Василева



Ръководител Каса Прострел

Отчет за приходите и разходите

Приложение N:2
към НСС 1
двустранна форма

на : КА СТИЛ 2001 ООД
за : 01.1.2012 - 31.12.2012

в хил. лева

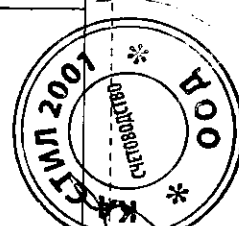
Наименование на разходите		сума		Наименование на приходите		сума	
А. Разходи	а	текуща година	предходна година	Б. Приходи	а	текуща година	предходна година
1. Намаляние на запасите от продукция и незавършено производство		1	2	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		1	2
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :				а) продукция		3	
а) суровини и материали				б) стоки		2	2
б) външни услуги		1		в) услуги		1	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :				2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения				3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч. :				4. Други приходи в т.ч. :			
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :				Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нема				5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, т.ч			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи за обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заема, признати като нетекучи (дългос			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия в група			
5. Други разходи, в т.ч. :				7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.			
а) балансова стойност на продадените активи		1	1	а) приходи от предприятия от група			
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		2	2	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиционни				Общо финансови приходи (5+6+7)			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				8. Загуба от обичайната дейност			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. :				9. Извънредни приходи			
а) разходи свързани с предприятия от група				Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
Общо финансови разходи (9+7)		1		11. Загуба (10+ ред 11 и 12 от раздел)			
8. Печалба от обичайната дейност				Всичко (общо приходи+11)			
9. Извънредни разходи							
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8)		2	2				
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		1					
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък							
13. Печалба (10-11-12)							
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		3	2				

Дата: 25.3.2013 Съставил:

Илиана Василева

Ръководител:

Ираид Росидев



Отчет

за паричните потоци по прекия метод

на : КА СТИЛ 2001 ООД

за : 01.1.2012 - 31.12.2012

Приложение N:1

към НСС 7

в хил. лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	3	27	(-24)	2	3	(-1)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	4	(-4)	0	2	(-2)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
Платени и възстановени данъци от печалба	0	0	0	0	0	0
Плащания при разпределения на печалбите	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от основна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	0	0	0	0	0	0
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	3	31	(-28)	5	7	(-2)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Парични потоци, от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от инвестиционна дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	28	0	28	7	4	3
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1	1	0	0	0	0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
Плащания на задължения по лизингови договори	0	0	0	0	0	0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови работи	0	0	0	0	0	0
Други парични потоци от финансова дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	29	1	28	7	4	3
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА						
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	32	32	0	12	11	1
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	0	0	0	0	0	0

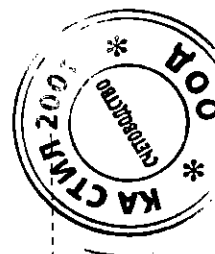
Дата: 25.3.2013

Съставил:

Илиана Василева

Ръководител:

Иван Грозев



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма КА СТИЛ 2001 ООД
за периода 01.01.2012 - 31.12.2012

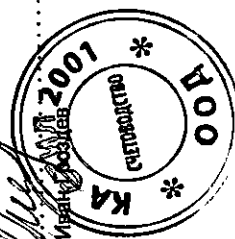
Сума (лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, съобразен с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	5								6		(1)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- Увеличение											
- Намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								6		(1)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5								6		(1)

Дата 21.03.2013

Съставител: Илиана Василева

Ръководител:



БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

1. Обща информация

“Ка Стил 2001” ООД (Дружеството) е регистрирано и вписано с Решение на Софийски градски съд на 2007 год. по фирмено дело № 5614 г.

На 29,09,2011г Управителят сключи договор за съдружие с Иван Георгиев Гроздев и Георги Иванов Гроздев, и дружеството вече ще действа като Дружество с ограничена отговорност ООД.

Основната дейност на “Ка Стил 2001” ООД е извършването на поддръжка и ремонт на компютри и периферни устройства и продажба на компютри, компютърни компоненти и периферни устройства, продажба на офис консумативи, услуги по поддръжка на компютри и внос на стоки от Русия и др.

Финансовите отчети са одобрени за публикуване от съдружниците на 21.03.2013г.

2. Значими счетоводни политики

2.1. База за изготвяне

Счетоводната политика на дружеството е разработена в съответствие с изискванията на ЗСч и приложимите Национални Стандарти за Финансови Отчети за Малки и Средни Предприятия в сила от 01.01.2005. Тя осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната дейност и спазването на принципите и основните правила за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието.

Всички данни в настоящия годишен финансов отчет за 2012 г. и предходната 2011 г. са представени в хиляди лева.

Изготвянето на финансовите отчети в съгласие със счетоводните норми изисква използването на субективни оценки, които имат пряко отражение върху оценката на активите и пасивите, показването на условните активи и пасиви, приходите и разходите за отчетния период. Въпреки че тези оценки се базират на най-добрите знания на ръководството, резултатите може да се различават от тези оценки.

2.2. Действащо предприятие

Финансовите отчети са изготвени на принципа на действащо предприятие, който предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.

2.3. Операции в чужда валута

Сделките в чуждестранна валута са отчетени по валутните курсове в деня на сделката. Отрицателни и положителни валутно-курсови разлики при разплащане се отчитат в отчета за приходите и разходите. Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на баланса. Отчетените отрицателни и положителни валутно-курсови разлики се отразяват в отчета за приходите и разходите.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.4. Дълготрайни материални активи

2.4.1. Първоначално признаване

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на Баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност, според ръководството на Дружеството е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните материални активи.

Когато в дълготрайните материални активи се съдържат компоненти с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

В Дружеството няма дълготрайни материални активи, временно извадени от употреба.

2.4.2. Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на дълготраен материален актив, който се отчита отделно, включително и разходи за основен ремонт, се капитализират. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходи се признават в Отчета за приходи и разходи като разход в момента на възникването им.

2.4.3. Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните материални активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Прилаганите амортизационни норми на отделните видове активи са както следва:

Машини и оборудване	– 30%
Компютри	- 50%
Транспортни средства	- 10 - 25%
Стопански инвентар	- 15%

За данъчни цели Дружеството прилага същите амортизационни норми.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.5. Нематериални активи

Нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, както и всички

преки разходи за привеждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. След първоначалното признаване всеки дълготраен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация (виж по-долу) и загуби от обезценка. Към датата на изготвяне на баланса няма отчетени загуби от обезценка, доколкото възстановимата стойност според ръководството на Дружеството, е по-висока от балансовата стойност, по която се отчитат дълготрайните нематериални активи.

Ръководството на Дружеството е възприело политика на капитализиране на нематериални активи в случай, че тяхната цена на придобиване е еквивалентна на, или надвишава ниво на същественост в размер на 700 лева.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходи и разходи на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очаквания полезен живот на софтуера е 2 години.

2.6. Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси (виж счетоводна политика 2.7) и отсрочени данъчни активи (виж счетоводна политика 2.17), се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случай на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за приходи и разходи.

2.7. Материални запаси

2.7.1. Материали и стоки

Материалните запаси са представени във финансовите отчети по по-ниската от двете стойности: цена на придобиване или нетната им реализируема стойност. При тяхното потребление материалните запаси се оценяват по средно-претеглена себестойност.

2.7.2. Незавършено строителство

Незавършеното строителство е представено във финансовите отчети по себестойността. Себестойността е съставена от материали, преки разходи за труд и социално/здравно осигуряване, други преки разходи (вкл. външни услуги и амортизации) и непреки разходи, свързани със строителството, но изключва счетоводни и административни разходи.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.8. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка. Краткосрочните вземания са представени по тяхната номинална стойност.

2.9. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности, разплащателни сметки в банки и краткосрочни банкови депозити с оригинален матуритет от три месеца или по-кратък.

2.10. Капитал

Регистрираният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

2.11. Счетоводно отчитане на лизингови договори, когато дружеството е лизингополучател

2.11.1. Финансов лизинг

Наемните договори за ДМА, при които дружеството поема рисковете и изгодите, свързани със собствеността, се определят като счетоводни лизингови договори. При счетоводния лизинг, активите се оценяват на база на настоящата стойност на бъдещите плащания по лизинга. Всяко плащане по лизинга се разпределя между главница и лихва, така че да се постигне постоянен лихвен доход в процентно изражение, изчислен на база на остатъчната главница. Съответните плащания по лизинга, нетно от лихвите, се включват в други дългосрочни задължения. Лихвите се признават като разход в отчета за приходите и разходите за периода на наемния договор. ДМА придобити чрез финансов лизинг се амортизират за периода на използване на актива.

Задълженията по финансов лизинг са ефективно обезпечени, тъй като полученият под формата на финансов лизинг актив е изискуем от лизингодателя в случай на прекратяване на плащането от страна на Дружеството на лизинговите вноски.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.12. Доходи на персонала

Дружеството не управлява задължителни или доброволни пенсионни фондове. Изплащането на пенсии остава задължение на Националния Осигурителен Институт. Дружеството плаща данък върху дохода на физически лица, вноски за социално и здравно осигуряване, съгласно действащата в страната нормативна уредба.

2.13. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.14. Приходи

2.14.1. Приходи от услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в Отчета за приходи и разходи пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса. Етапът на завършеност се определя по метода на проверка на извършената работа.

2.14.2. Финансови приходи

Приход от лихви се начислява в Отчета за приходи и разходи, като се взима предвид ефективния приход присъщ за актива

2.15. Разходи

2.15.1. Текущи разходи

Разходите се признават в отчета за приходите и разходите в момента на тяхното възникване, независимо от момента на плащането на свързаните с тях суми. Разходи надвишаващи стойността на приходи се отчитат в с-ка 652 Разходи за бъдещи периоди.

2.15.2. Финансови разходи

Финансовите разходи включват платими лихви по заеми, начислявани по номиналния лихвен процент, амортизация на разходите по заемите, загуби от операции в чуждестранна валута и платими банкови такси и комисионни.

2.16. Свързани лица

През отчетния период Дружеството е наело офис помещения с Договор подписан от Управителя на фирмата - Иван Гроздев в гр.Москва, Русия. Към датата на баланса Дружеството дължи на собствениците на капитала суми по предоставени лични средства за временна финансова помощ в размер на 38492,03лв.

2. Значими счетоводни политики (продължение)

2.17. Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущ разход за данък. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходи и разходи с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсрочени данъци не са признавани в отчета за приходите и разходи тъй като са несъществени (под 1 хил лв).

2.18. Събития след датата на баланса

Няма съществени събития след датата на баланса, които оказват влияние върху годишния финансов отчет.

София
21.03.2012

Иван Гроздев
Илиана Василева

