Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „Тренд-62" ЕООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	66	67	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви	47	40
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	11	(4)
Общо за раздел Б:	66	67	VI. Текуща печалба (загуба)	4	15
В. Текущи (краткотрайни) активи			***Общо за раздел А:***	67	56
I. Материални запаси	13	81	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	283	168	**В. Задължения, в т.ч.:**	296	266
над 1 година			до 1 година	205	145
III. Инвестиции			над 1 година	91	121
IV. Парични средства	1	5			
Общо за раздел В:	297	254			
Г. Разходи за бъдещи периоди		1	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**		
СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г)	363	322	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)**	363	322

Дата на съставяне: 21.03.2012 г.

Съставител: Златка Костадинова-Златкова

Ръководител: Трендафил Христосков

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

ЕООД ТРЕНД-62 ПАЗАРДЖИК

Приложение № 2 към СС 1
Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на „Тренд-62" ЕООД
за 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1185	1320
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	34	44	а) продукция		
а) суровини и материали	9	10	б) стоки	1132	1297
б) външни услуги	25	34	в) услуги	53	23
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	28	26	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	24	22	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	4	4	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии	3	3	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	19	30	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)*	1185	1320
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	19	30	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1085	1196	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1084	1181	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)	1166	1296	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			*Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)*		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	15	18			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	15	18			
8. Печалба от обичайна дейност	4	23	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи		7	9. Извънредни приходи		17
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	1181	1321	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	1185	1337
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	4	16	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата		1			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	4	15	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1185	1337	***Всичко (Общо приходи + 11)***	1185	1337

Дата на съставяне: 21.03.2012г.

Съставител: Златка Костадинова - Звеб

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Ръководител: Трендафил Христосков

ЕООД
ТРЕНД-62
ПАЗАРДЖИК

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на „Тренд-62" ЕООД

за 2011 г.

(хил. лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учреди-телен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						40	11			56
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							63				63
- намаление							(56)				(56)
6. Финансов резултат за текущия период										4	4
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
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						47	11		4	67
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5						47	11		4	67

Дата на съставяне: 21.03.2012 г.

Съставител: Златка Костадинова

Ръководител: Трендафил Христосков

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

ЕООД ТРЕНД-62 ПАЗАРДЖИК

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011г.
НА „Тренд-62" ЕООД

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1300	1324	(24)	1542	1409	133
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		30	(30)		27	(27)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	101	12	89		24	(24)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1401	1368	33	1542	1460	82
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	63	55	8	1	51	(50)
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200	232	(32)	381	399	(18)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		10	(10)		11	(11)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		3	(3)		5	(5)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	263	300	(37)	382	466	(84)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	1664	1668	(4)	1924	1926	(2)
Д. Парични средства в началото на периода			5			7
Е. Парични средства в края на периода			1			5

Дата: 21.03.2012 Ръководител: Дечафил Ангелов Христосков

Съставител: Златка Георгиева Костадинова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

ЕООД ТЕКД-62 ПАЗАРДЖИК

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи

на „Трен" - 62" ЕООД

към 31.12.2021 г.

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7 -14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Общо за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	52			52			52	10	2		12			12	40
- земи	1			1			1								1
- сгради	51			51			51	10	2		12			12	39
2. Машини, производствено оборудване и апаратура + Тр. ср-ва	60	20	7	73			73	39	15	5	49			49	24

3. Съоръжения и други	85		81	4			4	81	2	81	2			2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II:	197	20	88	129			129	130	19	86	63			63	66
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	197	20	88	129			129	130	19	86	63			63	66

Дата на съставяне: 21.03.2012г.

Съставител: Златка Костадинова

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/ 44 02 88

Ръководител: Димитър Христосков

ЕООД ТРЕНД-62 ПАЗАРДЖИК

Приложение № 7 към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика на „Тренд-62" ЕООД

Счетоводството се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи, съгласно чл.4 от Закона за счетоводството – текущо начисляване и действащо предприятие. Счетоводството се осъществява на основата на документалната обоснованост на стопанските операции и факти, при спазване на принципите – предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата и запазване на счетоводната политика от предходния отчетен период. Възприета е финансовата концепция за капитала. Счетоводната политика е разработена в съответствие със Закона за счетоводството и НСС. По въпроси, чието решаване няма изрични разпоредби в Националните нормативни актове по счетоводство, са ползвани МСС.

Фирма „Тренд-62" ЕООД има за предмет на дейност „Търговия на дребно с автомобилни горива и смазочни материали" - НКИД 2003 – 5050, НКИД 2008 – 4730. Фирмата осъществява дейността си основно на територията на област Пазарджик. Отчитането на продажбите на горива става с електронна система с фискална памет и по банков път за едровите доставки. Дълготрайните материални активи, придобити чрез покупка се оценяват първоначално по цена на придобиването. Фирмата има закупени ДМА на стойност 129985.98 лв. и набрана до 31.12.2011 г. амортизация 64294.90 лв., а само за 2011 г набраната амортизация е 19190.98 лв.

Разходите по заеми /лихви, такси и други/ не се капитализират в стойността на ДМА. Възприетият стойностен праг на същественост под който материалните активи, независимо че са с дългосрочен характер, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Последващите разходи се капитализират при условие, че преносната стойност не надвишава възстановимата стойност на актива. След първоначалното признаване като актив, всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка – на база препоръчителен подход.

Възприет е линеен метод на амортизация за всички амортизируеми активи. При придобиване на стоково-материални запаси те се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Материалните запаси се изписват при тяхното потребление по препоръчителен подход – първа входяща – първа изходяща цена.Към 31.12.2011 г. стоките на склад са на стойност 13093.87 лв..

При първоначално възникване вземанията се оценяват по историческата им стойност. Фирмата има вземания от клиенти за 283203.58 лв. Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Касовата наличност в лева към 31.12.2011 г. е 720.33 лева и по фирмена разплащателна левова сметка в Уникредит Булбанк АД – 93.24 лв. Фирмата има разходи за бъдещи периоди – лихви по финансов лизинг на стойност 124.62 лева.

Остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадане на всичките му пасиви е собственият капитал, оценен по историческа цена. Основният капитал на фирмата е 5000 лв. „Тренд-62" ЕООД има неразпределена печалба от минали години – 10403.63 лв., непокрита загуба от минали години – няма и формиран финансов резултат за текущата 2011 г. – нетна печалба – 3889,67 лева. Данък за довнасяне по годишна данъчна декларация – няма. Има надвнесени месечни авансови вноски.

Финансовият резултат е крайният икономически резултат от осъществяване на дейността за периода. Представя се в баланса в нетен размер – след данъци. Натрупаната печалба се разпределя за : покриване на загуби, основен капитал, резерви.

Пасивите при първоначално възникване се оценяват по историческата им стойност в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Пасивите са класифицирани като краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса и дългосрочни – всички останали. Краткосрочни задължения към доставчици – 93528,03 лв. Провизии няма. При наличие ще се признават като текущо правно или конструктивно задължение. Няма отсрочени данъчни пасиви, а ако има в бъдеще ще се оценяват по данъчни ставки, действащи към датата на баланса.

Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване. Моментът на признаване на прихода зависи от характера на сделката, респективно от момента на прехвърляне на рисковете от собствеността. Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. Приходите не се признават, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени.За финансовата 2011 г. фирмата има реализирани нетни приходи от продажби на стоки – 1127343,93 лева, от продажба на услуги – 53308,10 лв.

Разходите се признават в ОПР, когато възникне достоверно оценимо намаляване на икономическата изгода, свързана с намаляване на актив или с нарастване на пасив. Разходите се признават незабавно, в случай, че не се очаква бъдеща икономическа изгода. Когато стоково-материалните запаси са продадени, преносната им стойност се признава като разход през периода, през който съответният приход е бил признат. Разходите на фирмата за основна дейност са 82405,53 лв., финансови разходи – 14529,77 лв., разходи за бъдещи периоди отнесени в текущият период – 1333,95 лв.

Лихвите се признават като текущ финансов разход.Извънредни разходи – няма.

За всеки период се прилага една и съща счетоводна политика, за да се осигури възможност на потребителите на информация да сравняват финансовите отчети на предприятието за по-дълъг период от време и за да могат да установят тенденциите във финансовото състояние, резултати и парични потоци.

"КАРИНА-Т" ЕООД
гр. Пазарджик
специализирано
счетоводно предприятие
т. 034/44 02 88

ЕООД ТРЕНД-62 ПАЗАРДЖИК

21.03.2011 г. Съставител: Ръководител:
гр. Пазарджик /З. Костадинова/ /Т. Христосков/