Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31 декември 2009

ПЕТКОВ ТРЕЙД ЕООД

гр. Варна, ул. Иван Вазов 37, ет.2, офис 1

ЕИН 103022405

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ.....1

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ..... 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ.....4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ.....5

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

Активи	*№ в приложението*	2009 година	2008 година
Нетекущи активи	*4*	**7**	**9**
Имоти, машини и съоръжения		6	8
Финансови активи		1	1
Активи по отсрочени данъци	*6*	**14**	**12**
Текущи активи	*5*	**44**	**40**
Материални запаси		39	27
Краткосрочни вземания		5	2
Парични средства			11
Обща сума на активите		**65**	**61**

Пасиви и собствен капитал	*№ в приложението*	2009 година	2008 година
Собствен капитал		**(132)**	**(107)**
Регистриран капитал		5	5
Финансов резултат		(137)	(112)
Нетекущи задължения	*7*	**147**	**131**
Текущи задължения	*7*	**50**	**37**
Финансови задължения		4	2
Търговски и други задължения		46	32
Общо пасиви и собствен капитал		**65**	**61**

Съставител: **“М енд В Акаунт” ООД**

Управител: **Пламен Петков**

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

	№ в при ложението	2009 година	2008 година
Нетни приходи от продажби	8	61	90
Себестойност на продажбите	9	40	57
Брутен финансов резултат		**21**	**33**
Разходи по продажбите, общи и административни разходи	9	47	64
Оперативна печалба без влиянието на амортизации и данъци от печалбата		*(24)*	*(30)*
Печалба преди данъци		**(26)**	**(31)**
Разходи за данъци	10	1	3
Нетна печалба		**(25)**	**(28)**

Съставител: **Управител:**

"М енд В Акаунт" ООД **Пламен Петков**

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

	2009 година	2008 година
Парични потоци от основна дейност		
Свързани с търговски контрагенти	(11)	28
- постъпления	69	113
- плащания	80	85
Свързани с трудови възнаграждения		(10)
- постъпления		0
- плащания		10
Плащания за ДДС и други данъци	(5)	(11)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	**(16)**	**7**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Свързани с дълготрайни активи	0	0
- постъпления	0	0
- плащания	0	0
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	**0**	**0**
Парични потоци от финансова дейност		
Свързани със заеми	(14)	33
Плащания към собственици	19	(30)
- предоставени парични вноски от собственик	19	(30)
-предоставени депозити на предприятието-майка		
Нетен паричен поток от финансова дейност	**5**	**3**
Изменение на паричните средства през периода	**(11)**	**10**
Наличност на парични средства към 1 януари	**11**	**1**
Парични средства в края на периода	**0**	**11**

Съставител: "М енд В Акаунт" ООД **Управител: Пламен Петков**

Всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

	Регистриран капитал	Финансов резултат	Общо
Към 01 Януари 2008г.	5	(83)	**(78)**
Нетна печалба за периода		(28)	**(28)**
Дивиденти			
Отписани активи за сметка на печалбата		(1)	(1)
Към 31 Декември 2008г.	5	(112)	**(107)**
Нетна печалба за 2009г.		(25)	(25)
Дивиденти			
Отписани активи за сметка на печалбата			
Към 31 Декември 2009г.	**5**	**(137)**	**(132)**

Съставител: **"М енд В Акаунт" ООД**

Управител: **Пламен Петков**

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

1. Обща информация

Първоначалната регистрация на дружеството е с решение на Варненския окръжен съд - дело № 735/1996 г. под фирменото име "Джи Ел Турс" ЕООД.
През 2004 г. дяловете на дружеството са закупени от "Бон Марин Холдинг" и Пламен Петков. Със съдебно решение от 29.07.2004 г. "Джи Ел Турс" ЕООД е преименувано в дружество с ограничена отговорност "Бон Марин Трейд".
През м. Ноември 2007 г. Бон Марин Холдинг продава собствените си дялове на Пламен Петков и дружеството се преобразува в еднолично дружество с ограничена отговорност, като се преименува на „Петков Трейд" ЕООД. Единствен собственик, управител и представляващ дружеството е Пламен Петков.

Регистриран капитал	Брой дялове	Стойност на 1 дял в лева	Обща сума в левове
Капитал съгласно съдебна регистрация	**500**	**10**	**5,000**
Разпределение към 31 декември 2009г.:			
Пламен Михнев Петков	500		5,000
Внесен капитал към 31.12.2009г. - в хиляди лева			**5**

Седалището на дружеството е в гр. Варна, адресът на управление - ул. "Иван Вазов" № 37, ет.2, офис 1. Основната дейност на дружеството е търговия с моторни масла и консумативи за автомобили.

Настоящият финансов отчет е одобрен от ръководството на 19 февруари 2010 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството и Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), приети от Съвета по Международни счетоводни стандарти и от Комисията на Европейския съюз и утвърдени от Министерски Съвет на Р България. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност.

2.2. Сравнителни данни

Някои от перата в баланса, отчета за доходите и в отчета за паричния поток, представени в годишния финансов отчет за 2008 г., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2009 г.

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

2.4. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.5. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на минимален **финансов риск от промяната на валутните курсове**, поради това, че продава стоките си в лева, а ги закупува в евро. Ръководството наблюдава за наличието на потенциални финансови рискове с оглед своевременното предприемане на мерки за избягване на негативните последици от промените във валутните курсове. Широката дистрибуторска мрежа и големият брой дребни клиенти обуславят високия **кредитен риск**. В отговор на това е изградена система за предварителни финансови проучвания на контрагентите. Натрупаните загуби на дружеството повишават **ликвидния риск**, но ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности, като финансира дейността със собствени и привлечени средства.

3. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи

3.1. Нетекущи активи

Първоначалното оценяване на **имотите, машините и съоръженията** е по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им или при въвеждането им в употреба е 700 лева.

3.1. Нетекущи активи (продължение)

В предприятието се прилага линейният метод на амортизация на всички дълготрайни материални активи, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на предприятието, както следва:

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

Автомобили	6-7 години

Остатъчната стойност на активите при изтичане срока на годност е приета за нулева. Преносната им стойност се преразглежда за евентуална обезценка при промяна в условията на експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост.

Последващата оценка на дълготрайните материални активи е по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната призната обезценка.

Ативите под определения праг на същественост са отписани от счетоводния амортизационен праг за сметка на непокритата загуба от предходни години.

3.2. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка се оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е по метода на средно-претеглената цена. Към края на всеки отчетен период ръководството прави преглед на наличните материални запаси и ако стойността, по която са отчетени е по-ниска от нетната им реализуема стойност, те се представят в баланса по нетна реализуема стойност, а разликата се признава незабавно в Отчета за доходите.

3.3. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Към края на отчетния период, на база възрастов анализ и индивидуална преценка, ръководството определя наличието и размера на обезценката на просрочените вземания.

3.4. Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Дружеството поддържа наличност на парични средства в чуждестранна валута.

3.5. Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 Декември на текущия отчетен период. Възникналите при погасяването им курсови разлики се отразяват незабавно като текущи приходи/разходи.

3.6. Провизии се признават при наличие на правно, конструктивно или друго задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет.

3.7. Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната съдебна регистрация.

3.8. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на

приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

3.9. Доходи на персонала

Като доходи на персонала се отчитат трудови възнаграждения, възнаграждения по договори за възлагане, социални надбавки и произтичащите от това нормативно регламентирани социални и здравни осигуровки. В Отчета за доходите се признават неизползваните за съответния период платени отпуски и съответстващите им социални и здравни осигуровки. Дължимите суми за натрупващи се компенсируеми отпуски, заедно със социалните и здравни осигуровки, се представят в баланса като текущи задължения.

Дружеството не управлява пенсионни фондове, но по силата на трудовото и осигурително законодателство в Р България участва в план с фиксирани вноски. Ежемесечно вноските в задължителните пенсионни фондове се признават в Отчета за доходите, а приблизителния размер на натрупаният трудов стаж, даващ право на допълнителни обезщетения при пенсиониране, се определя към края на отчетния период. Дисконтираната стойност на задължението за тези обезщетения, изчислена от актюер, се представя в баланса като нетекущи задължения.

3.10. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Отсрочените данъци се признават за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет. Оценката на активите и пасивите по отсрочени данъци е по данъчната ставка, която се очаква да бъде в сила за периода, в който се реализира актива или се урежда пасива.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да възникне бъдеща облагаема печалба, срещу която биха могли да се използват намаляемите временни разлики. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода.

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

4. Нетекущи активи

Справка за движението на нетекущите активи	**Имоти, машини и съоръжения**				**Финансови активи**	**Общо нетекущи активи**
	Компютърна техника	Транспорти средства	Стопански инвентар	**Общо**	Депозити и вземания от котрагенти	
Отчетна стойност						
Към 01 януари 2008г.	1	12	2	**15**	1	**16**
Постъпили през годината						
Излезли през годината	1		1	**2**		
Към 31 декември 2008г.		12	1	**13**		
Амортизация						
Към 01 януари 2008г.	1	3	1	**5**		
Начислена през годината		1		**1**		
Отписана през годината	1			**1**		
Към 31 декември 2008г.	0	4	1	**5**		
Балансова стойност към 31 декември 2008г.	**0**	**8**	**0**	**8**	**1**	**9**
Отчетна стойност						
Към 01 януари 2009г.		12	1	**13**		
Постъпили през годината						
Излезли през годината						
Към 31 декември 2009г.		12	1	**13**		
Амортизация						
Към 01 януари 2009г.		4	1	**5**		
Начислена през годината		2		**2**		
Отписана през годината						
Към 31 декември 2009г.		6	1	**7**		
Балансова стойност към 31 декември 2009г.	**0**	**6**	**0**	**6**	**1**	**7**

Направеният в края на отчетния период преглед показа, че не са налице условия за обезценка. Към 31 Декември 2009г. активите на дружеството са свободни от обезпечения.

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

5. Текущи активи

	2009 година	2008 година
Стоки	**39**	**27**
Моторни масла и консумативи	39	27
в т.ч.в собствени обекти	*39*	*27*
предоставени за продажба		
В и К части		
Краткосрочни вземания	**5**	**2**
Вземания от свързани предприятия по продажби		
Вземания от клиенти по продажби	3	
Данъци за възстановяване	2	2
в т.ч. ДДС		
в т.ч. надвнесен данък печалба	*2*	*2*
Парични средства		**11**
в каса и в подотчетни лица		11
по разплащателни сметки		
ОБЩО КРАТКОТРАЙНИ АКТИВИ	**44**	**40**

6. Активи по отсрочени данъци

За 2009г. ставката на корпоративния данък е в размер на 10% върху облагаемата печалба, определена съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

При определяне на облагаемата печалба на дружеството за 2009г. възникват намаляеми разлики, които формират данъчни активи, както и данъчна загуба.

Начислените през периода текущи и отсрочени данъци не включват такива, отнасящи се до статии, дебитирани и кредитирани в капитала и са признати в Отчета за доходите.

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

6. Активи по отсрочени данъци (продължение)

	Към 31 Декември 2009г.			Към 31 Декември 2008г.		
Видове временни разлики	**Размер на временната разлика / данъчната загуба**	Актив по отсро чени данъци	Пасив по отсро чени данъци	**Размер на временната разлика / данъчната загуба**	Актив по отсро чени данъци	Пасив по отсро чени данъци
В началото на периода	**124**	13		**93**	10	
Провизирани разходи, непризнати за данъчни цели	17	2		5	1	
Данъчна загуба	107	11		88	9	
Възникнали и признати през годината				**31**	3	
Обезценка на вземания, непризната за данъчни цели				-1		
Провизирани разходи, непризнати за данъчни цели	11	1		13	1	
Данъчна загуба				19	2	
Корекции в резултат на промяна в данъчната ставка						
Данъчна загуба						
Към края на отчетния период	**135**	14		**124**	13	
Провизирани разходи, непризнати за данъчни цели	28	3		17	2	
Данъчна загуба	107	11		107	11	

7. Задължения

Недостигът на финансови средства за оперативната дейност на дружеството през годината е покриван с допълнителни парични вноски от съдружника Пламен Петков. Размерът на тези вноски **към 31 Декември 2009г**. достига **119хиляди лева (100хиляди лв. към 31.12.2008г.)** Връщането на допълнителните парични вноски е договорено за 2013г., поради което са представени като нетекущи задължения.

Освен задължението към Пламен Петков, дружеството отчита и следните търговски и други задължения:

7. Задължения (продължение)

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

Търговски и други задължения	**2009 година**	**2008 година**
Задължения към финансови предприятия	32	36
Задължения към доставчици	2	
Задължения към персонала	26	19
Задължения към осигурителни предприятия и данъчни задължения	18	13
Общо:	**78**	**68**

8. Приходи от дейността

Дейности	**2009**	**В % от общите приходи**	**2008**	**В % от общите приходи**
Продажба на масла	60	100%	89	100%
Отписани вземания	1		1	
Общо приходи от продажба на стоки	**61**	**100%**	**90**	**100%**

9. Разходи за дейността

Видове и направления на разходите	**2009 година**	**2008 година**
Разходи по икономически елементи	**47**	**64**
Разходи за материали		2
Разходи за наеми	11	5
Разходи за консултантски услуги и одит		3
Разходи за поддръжка на автомобили	6	12
Разходи за банкови такси и лихви	11	8
Разходи за други външни услуги	6	
Разходи за амортизации	2	1
Разходи за заплати и други възнаграждения	9	27
Разходи за социални осигуровки и надбавки	2	6
Разходи за провизии		

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

Балансова стойност на продадените активи	**40**	**57**
Стоки	40	57
Общо разходи	**87**	**121**

10. Разходи за данъци

Резултатът на дружеството за текущия период е загуба, която след преобразуването за данъчни цели намалява незначително. Вследствие от това не възниква данъчно задължение и разход за данъци. Данъчната ставка се запазва и през следващия данъчен период, поради което не е извършвана преоценка на данъчните активи и пасиви.

Преценката на ръководството е, че в рамките на петгодишния срок, определен в данъчното законодателство, няма да възникнат облагаеми печалби и натрупаните данъчни загуби няма да бъдат реализирани, в резултат на което не е признат данъчен актив върху данъчната загуба за текущата година.

10. Разходи за данъци (продължение)

Основни компоненти на разхода за данъци	**2009 година**	**2008 година**
Разходи за данъци	(1)	(3)
Текущ данък по декларация	-	-
Разход (приход) по отсрочени данъци	(1)	(3)
Ефект от промяната в данъчната ставка		

Преобразуване на резултата за данъчни цели	**2009 година**	**2008 година**
Счетоводен финансов резултат	(26)	(31)
Данъчна ставка за периода	***10%***	***10%***
Данък при текуща ставка		
Преобразуване – данъчен ефект от временни разлики	1	3
Общо дължим данък по декларация = данък при текуща ставка + преобразуване	**1**	**3**
Резултат след облагане	**(25)**	**(28)**

Приложение към финансовия отчет към 31 Декември 2009 г.

Всички суми в настоящето приложение са в хиляди лева, освен ако изрично не е упоменато друго

11. Оповестяване на свързани лица и сделките с тях

Направените през годината допълнителни парични вноски от страна на Пламен Петков са уговаряни без лихва, като срокът им на връщане е м. Януари 2013 г. Неуредените разчети с Пламен Петков към 31.12.2009г. възлизат на 119хиляди лева, представени като нетекущи задължения в баланса на дружеството.

19.02.2010г.

Съставител: /"М енд В Акаунт" ООД/

Управител: /Пламен Петков/