“Трейднет България”ЕООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2011 година

Гр. Варна

Съдържание

Страница

Счетоводен баланс	**3**
Отчет за приходите и разходите	**4**
Отчет за собствения капитал	**5**
Отчет за паричните потоци	**6**
Приложения към финансовия отчет	**7**

ЕИК 201 310 438

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ"ЕООД
към 31.12.2011 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	прил ожен ие	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходн а година
А. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Парични средства, в т.ч:	4	1	1
- в безсрочни сметки (депозити)		1	1
Общо за група I:		1	1
Общо за раздел А:		1	1
СУМА НА АКТИВА (А)		1	1

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	при лож ени е	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходн а година
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	5	1	1
II. Текуща печалба (загуба)		(1)	
Общо за раздел А:			1
Б. Задължения	6		
1. Други задължения, в т.ч.		1	
- данъчни задължения, в т.ч.:		1	
до 1 година		1	
Общо за раздел Б , в т.ч.:		1	
до 1 година		1	
СУМА НА ПАСИВА (А+Б)		1	1

Дата: 28.02.2012 г.

Ръководител: .....
/Веска Марешка/

"ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ" ВАРНА ЕООД

Съставител: .....
/“Сити“ ООД Светлана Марешка – управител/

ЕИК 201 310 438

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ"ЕООД
за 2011 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	приложение	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	приложение	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. Разходи				Б. Приходи			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	1					
а) външни услуги		1		1. Загуба от обичайна дейност		1	
Общо разходи за оперативна дейност		1		2. Счетоводна загуба (общо приходи--общо разходи)	10	1	
Общо разходи		1		3. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		1	
Всичко (Общо разходи)		**1**	**0**	**Всичко (Общо приходи)**		**1**	**0**

Дата: 28.02.2012 г.

Ръководител: .....
/Веска Марешка/

"ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ" ВАРНА ЕООД

Съставител: .....
/ „Сити“ ООД Светлана Марешка – управител /

Приложенията, представени на страници от 7 до 15, са неразделна част от този финансов отчет

ЕИК 201 310 438

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ"ЕООД
за 2011 година

(хил. лв.)

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		
1. Салдо в началото на отчетния период	1										1
2. Финансов резултат за текущия период										(1)	(1)
3. Салдо към края на отчетния период	1									(1)	
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1									(1)	

Дата: 28.02.2012 г.

"ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ" ЕООД ВАРНА

Ръководител: .....
/Веска Марешка/

Съставител: .....
/"Сити" ООД Светлана Марешка – управител /

Приложенията, представени на страници от 7 до 15, са неразделна част от този финансов отчет

ЕИК 201 310 438

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на "ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ"ЕООД
за 2011 година

(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 ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				1		1
Всичко парични потоци от финансова дейност				1		1
Б. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА				1		1
В. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			1			
Г. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			1			1

Дата: 28.02.2012 г.

Ръководител: .....
/Веска Марешка/

"ТРЕЙДНЕТ БЪЛГАРИЯ" ЕООД ВАРНА

Съставител: .....
/"Сити" ООД Светлана Марешка – управител/

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. Информация за дружеството

"Трейднет България." ЕООД е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията на 14.10.2010 год.. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул." Република" №15, МЦ Младост.

1.1 Собственост и управление

Участието в дружествения капитал в „Трейднет България ЕООД към 31.12.2011 г. е разпределено както следва:

Съдружници	Процент от основния капитал	Участие в осн. капитал в хил. лв.
Веска Спасова Марешка	100	1
Общо:	**100**	**1**

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Веска Спасова Марешка.

1.2 Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност внос и износ; покупка на стоки с цел продажба в първоначален или обработен вид..

1.3 Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства

2.Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде:

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма концентрация на кредитен риск, тъй като същото не е реализирало приходи от продажби

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по–късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Основни положения от счетоводната политика на дружеството

3.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2011 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

3.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2011 и за 2010 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

3.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

3.4. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2011 г.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2010 г.

3.5 Нетекущи (дълготрайни) активи

3.5.1 Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

3.5.2 Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Разграничимите съставни части на тези активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.5.3 Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните активи се начисляват като се прилага линеен метод.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10 % от отчетната стойност за всеки актив.

3.6 Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода средно-претеглена стойност.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по – ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

3.7 Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година са оценяват по заключителен курс на БНБ.

Вземанията или частта от тях, за които са изминали 360 дни и ако ръководството прецени, че съществува несигурност за събирането им се обезценяват на 50 %. Вземанията или частта от тях, за които ръководството преценява, че съществува много висока несигурност за събирането им и не са обезпечени, се обезценяват на 100 %.

3.8 Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

3.9 Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 дяла с номинална стойност 10 лева всеки един и е напълно внесен.

3.10 Задължения

Задълженията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември на текущата година се оценяват по заключителен курс на БНБ.

3.11 Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансовите отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

3.12 Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

3.12.1 Приходи от продажби на стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

3.12.2 Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

3.12.3 Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване.

3.13 Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

3.14 Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

3.15 Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущ и отсрочен данък. Съгласно българското законодателство предприятието дължи корпоративен данък за 2011 година при ставка 10 %. За 2012 година ставката е непроменена.

Текущ данък е сумата на данъка, който трябва да се плати върху облагаемата печалба за периода, въз основа на ефективната данъчна ставка към датата на изготвяне на баланса.

3.16 Свързани лица

Като свързани лица се отчитат съдружниците; служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

4. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства по текущи разплащателни сметки	1	1
Общо	**1**	**1**

5. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 50 дяла, по 10 лева всеки един.

Към 31.12.2011 година участието в / дружествения капитал е както следва:

Съдружници	Процент от основния капитал	Участие в осн. капитал в хил. лв.
Веска Спасова Марешка	100	1
Общо:	**100**	**1**

6. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Данъчни задължения, в т.ч.:	1	
- за начислени глоби	1	
Общо	1	

7. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	1	
- други	1	

8. Персонал

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	1	1
1.1 Управители	1	1

9. Финансови приходи и разходи

През текущия и предходиния отчетен период дружеството няма реализирани финансови приходи и разходи.

10. Разходи за данъци върху печалбата

	Текущ период	Предходен период
Печалба преди данъци	(1)	
Данък, изчислен при ефективна данъчна ставка 10 %	(0)	
Разходи, непризнати за данъчни цели	1	
Корпоративен данък		

11. Финансово състояние

	Текущ период	Предходен период
1. Счетоводна печалба (загуба) – хил. лв.	-1	
а/ от дейността	-1	
б/ от финансови операции		
2. Печалба (загуба) – хил.лв.	-1	
5. Обща ликвидност – коефициент	1	
6. Бърза ликвидност – коефициент	1	
7. Незабавна ликвидност – коефициент	1	

12. Събития след датата на годишния финансов отчет

Няма събития, настъпили между датата на годишния финансов отчет и датата, на която годишния финансов отчет е одобрен за публикуване, които следва да бъдат оповестени.

Годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване с Решение на едноличния собственик на капитала на "Трейднет България" ЕООД от 02.03.2012 год.