ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ТРЕЙД СОЛЮШЪНС " ЕООД
ЕИК: 204317181

към 31.12.2016 година

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
Наименование на разходите	Текуща година	Предх. година	Наименование на приходите	Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			А. ПРИХОДИ		
Б. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ			Б. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		
Общо разходи			Общо приходи		
В. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА			В. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		
Г. ПЕЧАЛБА			Г. ЗАГУБА		
ВСИЧКО			ВСИЧКО		

Дата на изготвяне на отчета:

28.03.2017

Съставител: /Елена Г[illegible]/

Ръководител : /Красимир Симеонов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ТРЕЙД СОЛЮШЪНС " ЕООД
ЕИК: 204317181

към 31.12.2016 година

АКТИВ **ПАСИВ**

	Суми (хил.лв.)			Суми (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Г. ФИНАНСИРАНИЯ ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА			СУМА НА ПАСИВА		

Дата на съставяне на отчета:
28.03.2017

Съставител : /Елена Димитриева/

Ръководител : /Красимир Симеонов/

Справка за оповестяване на счетоводната политика

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Годишният отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

I.Обща Информация

Наименование на предприятието „ТРЕЙД СОЛЮШЪНС " ЕООД
Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. София, ул. Г.С.Раковски №132, вх.А, офис 3

Адрес за кореспонденция: гр. София, ул. Г.С.Раковски №132, вх.А, офис 3

Управител на „ТРЕЙД СОЛЮШЪНС" ЕООД е:
КРАСИМИР АНАНИЕВ СИМЕОНОВ

Собственик на капитала на дружеството е :
КРАСИМИР АНАНИЕВ СИМЕОНОВ

Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е консултантска дейност, търговско посредничество и агентство, търговско представителство, комисионерска дейност, вътрешна и външна търговска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, незабранена от закона..

База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия..

II.

1.Дълготрайни активи

1.1.Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи, които отговарят на критериите на СС16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите които имат стойност по-ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрена счетоводна политика. Всеки ДМАктив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС16.
Последващото оценяване се извършва въз основа не препоръчителен подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.
Последващите разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчита в увеличение на балансовата сройност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във Всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

1.2.Дълготрайни нематериални активи

ДНМА са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценки. (СС 38)

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи (съгласно СС4). Амортизациите им са начислявани като последователно е прилаган линейният метод.

През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация в сравнение с

предходната отчетна година.

Към 31.12.2016г. няма учредени тежести (ипотеки, залози) върху дълготрайните матеиални активи на дружеството

2.Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договор.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:
- Без фиксиран падеж
- Със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като Дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и отстатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет.

3.Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват наличности: в каса и разплащателни сметки.
За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност.

- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

4.Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:
Основен капитал – представен по номинална стойност съгласно Удостоверение от Агенцията по вписванията.

5.Задължения

Класифициране на задължения:
- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения от директно предоставяне на услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.
Слвд първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
- Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилаганетона данъчното законодателство. Представени са по стойност в съответствие с правилатана съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.

6. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. Краткосрочните доходи за персонала под формата на възнаграждения, бонуси и социални доплащания и придобивки, (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях или е изпълнил необходимите условия) се признават като разход в отчета за доходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на

недисконтираната им сума. Дължимите от дружеството вноски по социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер, заедно и в периода на начисление на съответните доходи, с които те са свързани.
Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство и сключените КТД. Използваните размери на осигурителните вноски са утвърдените със Закона за бюджета на ДОО за съответната година и разпределението им между работодателя и осигурените лица.(СС19)

7.Данъчно Облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета , които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.
Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъчци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.
Текущия данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими /възтановими/ по отношение на данъчната печалба /загуба/ за периода.
Текущия данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.
Данъчната печалба е печалбата за периода, определна съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба се определя и декларира с годишна данъчна декларация за съответния период.(СС12)

Отсрочени данъци върху печалбата

Осрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.
Представят се в баланса като нетекущи активи или пасиви и като разход/приход за данък в отчета за приходите и разходите.

8.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.
Печалбата за отчетния период включва – печалба от обичайната дейност.

9.Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционлано предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начилсяване на съответстващите им приходи.
Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейности поради което не се очаква да се повтарят често.
Разходите се отчитат на принципана текущото начилсяване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ И МАТЕРИАЛИ

Разходите за външни услуги на дружеството представляват разходи за счетоводно и юридическо обслужване, разходи за телефони, наеми, ремонти и др.
Разходите за материали представляват канцеларски материали, резервни части, и др. подобни.

10.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайна дейност по видове.
Признаването на приходите се извършва при спазване на приета счетоводна политика за следните видове приходи:

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.
Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.
Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.
Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи, които са ясно ограничими от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.
Приходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.(СС18)
Приходите от услуги са реализирани основно в резултат на търговия с автоаксесоари .

11.Отчет за паричния поток

Паричните потоци се отчитат по прекия метод от СС7 и се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност;
- Инвестиционна дейност;
- Финансова на дейност

Приета е счетоводполитика дружеството да не изготвя ОПР.

12.Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да не се изготвя ОСК .

Счетоводната политика е отворена система и се променя в зависимост от промените в счетоводната нормативна база и данъчните закони.

Няма настъпили събития след датата на баланса, които да влияят на информацията представена във Финансовия отчет.

Съставител: Ръководител:

Дата: 28.03.2017

Годишен доклад за дейността на предприятие с фирма „КАС ТРЕЙД" ООД

Ръководството представя своя годишен доклад и годишен финансов отчет към 31.12.2016 година, изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

ОПИСАНИЕ НА ДЕЙНОСТТА

Дружество с фирма „ТРЕЙД СОЛЮШЪНС" ЕООД е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията с предмет на дейност консултантска дейност, търговско посредничество и агентство, търговско представителство, комисионерска дейност, вътрешна и външна търговска дейност, покупка на стоки или други вещи с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, продажба на стоки от собствено производство, покупко-продажба и управление на недвижими имоти, както и всяка друга дейност, незабранена от закона.

Дейността се осъществява в гр. София.

СТРУКТУРА НА ОСНОВНИЯ КАПИТАЛ

Дружеството е с капитал 100 лева, разпределен към датата на финансовия отчет както следва:

Собственици	Дялово участие	Номинална стойност
КРАСИМИР АНАНИЕВ СИМЕОНОВ	100 %	100 лв.

РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД

През 2016 година дружеството не реализира печалба.

Разходите за външни услуги на дружеството представляват разходи за нотариални услуги и банкови такси.

Разходите за материали представляват канцеларски материали.

ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ И УПРАВЛЕНИЕ НА РИСКА

Основните финансови активи на дружеството са оборотни средтсва от предоставяните услуги .

В хода на обичайната си дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: ***валутен,кредитен и ликвиден риск***. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството , да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Кредитен риск

Кредитен риск е рискът от загуба поради неплащане на задълженията на длъжник. Дружествата носят този риск когато не изискват първоначално или на момента плащане за

продукти или услуги. Когато една компания първо доставя продуктите и/или услугите и изисква плащане след това, тя автоматично носи риска от не получаване на плащането от клиента за периода от доставка до получаване на средствата.

Ликвиден риск

Ликвидният риск представлява риска от невъзможността на фирмата да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи разходи. Дружеството планира разходите си в дългосрочен план на база на наличните парични средства, като по този начин свежда до минимум този вид риск.

Валутен риск

Валутният риск не е от значение за дружеството , тъй като то не притежава парични средства във валута на каса или в банкова сметка.

СТОПАНСКИ ЦЕЛИ ЗА 2017 ГОДИНА

„ТРЕЙД СОЛЮШЪНС" ЕООД възнамерява да продължи да развива дейността си в областта на услугите. Дружеството ще инвестира в реклама с цел привличане на повече клиенти .

ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

В дружеството няма настъпили съществени събития, след датата на която е съставен годишния финансов отчет.

София Управител: 