СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на фирма "КЕПИТЪЛ ФИНАНС"ООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
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 :	*0*	*0*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
3. Съоръжения и други		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	1	1
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:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	*1*	*1*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	*0*	*0*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	5	3
над 1 година	5	3
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:		
над 1 година		
от Данък върху добавената стойност		
Общо за група II:	*5*	*3*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	3	
- в безсрочни сметки (депозити)	1	4
Общо за група III:	*4*	*4*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	9	7
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**11**	**8**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лева) Текуща година	Предходна година
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт.		
4. Допълнителни резерви		
Общо за група IV :	*0*	*0*
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба		
- непокрита загуба	(1)	
Общо за група V :	*(1)*	*0*
VI. Текуща печалба (загуба)	2	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	*7*	*5*
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	**0**	**0**
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	**4**	**3**
до 1 година		
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	**3**	**2**
до 1 година	3	2
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	**1**	**1**
до 1 година	1	1
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	**1**	**0**
до 1 година	1	
над 1 година		
- други задължения, в т.ч:	0	0
до 1 година		
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	*4*	*3*
до 1 година	0	0
над 1 година	0	0
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**0**	**0**
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**11**	**8**

Дата на съставяне : 04.03.2011 г.

Съставител / Г. Найденова /

Ръководител: / Д. Ангелова /

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на фирма "КЕПИТЪЛ ФИНАНС"ООД

ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /хил. лева/ Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /хил. лева/ Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**38**	**48**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**12**	**18**	а) продукция		
а) суровини и материали	1	1	б) стоки		
б) външни услуги	11	17	в) услуги	38	48
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**11**	**11**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	9	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	2	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**1**	**0**	**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**38**	**48**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	1		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1		- 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.:	**2**	**2**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			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)	**26**	**31**	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)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			**Общо приходи от дейността**	**38**	**48**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			8. Загуба от обичайна дейност		-
а) разходи, свързани с предприятия от група			9. Извънредни приходи		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**38**	**48**
Общо финансови разходи (6+7)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		-
Общо разходи за дейността	26	31	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност					
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	26	31			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	13	17			
11. Разходи за данъци от печалбата	**1**	**2**			
- текущ данък от печалбата	**1**	**2**			
- изменение в отсрочени данъци					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**9**				
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**3**	**15**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	38	48	**Всичко (Общо приходи + 11)**	38	48

Дата на съставяне : 04.03.2011 г.

Съставител: / Г. Найденова /

Ръководител: / Д. Ангелова /

Приложение № 1 към СС 7

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на фирма "КЕПИТЪЛ ФИНАНС"ООД
ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

(хил. лв.)

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						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	36	4	32	46	6	40
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		18	(18)		10	(10)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възтановени данъци върху печалбата		3	(3)			-
7. Плащания при разпределения на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност		3	(3)		17	(17)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**36**	**28**	**8**	**46**	**33**	**13**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	(9)		15	(15)
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	9	(9)	-	15	(15)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**36**	**37**	**(1)**	**46**	**48**	**(2)**
Д. Парични средства в началото на периода			**4**			**6**
Е. Парични средства в края на периода			**3**			**4**

Дата на съставяне : 04.03.2011 г.

Съставител: / Г. Найденова /

Ръководител: / Д. Ангелова /

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на фирма "КЕПИТЪЛ ФИНАНС"ООД
към 31.12.2010 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(1)		4
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	4
5. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период									13		13
7. Разпределение на печалбата									(10)		(10)
в т.ч. за дивиденти									(10)		(10)
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	-	-	-	-	-	-	-	2	-	7
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-		-	2	-	7

Дата на съставяне: 04.03.2011 г.

Съставител / Г. Найденова /

Ръководител: / Д. Ангелова /

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи на фирма "КЕПИТЪЛ ФИНАНС"ООД ЗА ПЕРИОДА : 01.01.-31.12.2010 година

(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 излезлите 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	1	1		2			2		1		1			1	1
3	Търговска репутация				-			-				-			-	-
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				-			-				-			-	-
	Общо за група I:	1	1	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1	1
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради, в т.ч.:				-			-				-			-	-
	- земи				-			-				-			-	-
	- сгради				-			-				-			-	-
2	Машини, производствено оборудване и апаратура				-			-				-			-	-
3	Съоръжения и други															
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
	Общо за група II	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	1	1	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1	1

Дата на съставяне: 04.03.2011 г.

Съставител: / Г. Найденова /

Ръководител: / Д. Ангелова /

Приложение към ГФО на „Кепитъл Финанс"ООД
към 31 декември 2010 година

1. Учредяване и регистрация

„КЕПИТЪЛ ФИНАНС" ООД е регистрирано с решение № 10771 от 07 Декември 2007 година по фирмено дело № 6150 . на Варненски окръжен съд и е със седалище в град Варна. Предметът на дейност на дружеството е счетоводна дейност – организиране на счетоводно отчитане и съставяне на финансови отчети по реда на Закона за счетоводството и други ; консултантска дейност.

Годишния финансов отчет е одобрен от Ръководството на дружеството на 04.03.2011 година.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен във всички съществени аспекти в съответсвие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2008 година са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансови отчети в националната валута на Република България - български лев. От 1 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

2.3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите.

Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.4. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.4.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация .

Към датата на баланса, предприятието анализира външните и вътрешните източници на информация, които биха дали индикации за наличие на евентуална обезценка на дълготраен материален актив. В случай, че са налице такива индикации, дружеството изчислява възстановимата стойност на актива, сравнява я с балансовата му стойност и я коригира до възстановимата, ако я превишава.

Към 31.12.2010 година ръководството на дружеството прецени, че не са налице условия за извършване на обезценки и преоценки на дълготрайните материални активи.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи , когато тези разходи превишават 700 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод.

Прилагани са следните амортизационни норми:

ГРУПА АКТИВИ	*АМОРТ. НОРМА ЗА 2010 г.*
Компютри	50
Програмни продукти	50

Амортизационните норми са определени от ръководството на дружеството в съответствие с очаквания полезен живот на активите.

2.4.2. Краткосрочните вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Към датата на настоящият отчет, са събрани всички вземания от контрагенти по извършени продажби.

Ръководството на дружеството счита , че няма несъбираеми или трудносъбираеми вземания.

2.4.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и плащанията към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- паричните потоци свързани с трудови възнаграждания , включват платените суми за вложен труд,както от приравнените към трудови правоотношения,така и вложеният от съдружниците личен труд, както и сумите за социални , здравни и други осигурителни вноски и сумите свързани с ДДФЛ;
- на реда „Други" се представят вноските за допълнително пенсионно осигуряване, доброволна застраховка, наеми и др.

2.4.4. Основният капитал на дружествотот е 5 хиляди лева, представен е по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Капиталът на дружеството е разпределен в 50 дяла при номинална стойност на всеки дял от 100 лева.

Дяловете са разпределени между тримата съдружници в съотношение 68:20:12.

2.5. Признаване на приходите и разходите

Приходите и **разходите** за дейността са начислявани 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.

Като материални разходи в дружеството са класифицирани разходите за консумативи , литература и канцеларски материали , като същите за периода са в разме р на хиляда лева.

В перо „Външни услуги" в Отчета за приходи и разходи, са класифицирани начислените суми за :

- положен личен труд от съдружниците - 9 хиляди лева;
- наеми - хиляда лева и
- пощенски и куриерски услуги - хиляда лева.

Като други разходи в дружеството са класифицирани разходите за:
- неизползвани некомпенсируеми отпуски в размер на хиляда лева и
- разходите за обучение – хиляда лева.

В перо „Услуги" в Отчета за приходи и разходи, са класифицирани приходи от продажби на счетоводни услуги в размер на 38 хиляди лева.

2.6. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2008 година дружествата се облагат с корпоративен данък в размер на 10 % върху облагаемата печалба. Дружеството реализира през текущата година счетоводна загуба , поради което не е начислен корпоративен данък.

През 2010 година Дружеството приключва със счетоводна печална в размер на 12 хиляди лева , финансов резултат след преобразуване за данъчни цели в размер на 13 хиляди лева.

2.7. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях :

В дружеството за изтеклата 2010 година са реализирани сделки със свързани лица, в размер на 1,5 хиляди лева , като към 31 Декември няма неуредени разчети по същите.

2.8. Действащо предприятие – финансовите отчети на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2010 са изготвени на базата на принципа за действащо предприятие, ръководството няма намерение, нито необходимост да намали обема си на дейност или да ликвидира дружеството в обозримо бъдеще.

2.9. Събития след датата на баланса

Не са настъпвали корегиращи събития, между датата на годишния финансов отчет и датата, на която финансовият отчет е одобрен за издаване, които да налагат корекции.

гр.Варна
04 Март 2011 г.

Управител:
/ Дияна Д.Ангелова /