

КАПИТАЛ ТРЕЙД ООД

Съставител (предприятие)

гр. Пловдив, ЖК Тракия, бул. Санкт Петербург №36

Град, (село) ул.

Приложение № 1 към СС1

БУЛСТАТ 200953246

Вид дейност Вътрешна и

външна търговия

БАЛАНС
на КАПИТАЛ ТРЕЙД ООД
към 31.12.2009 година

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи			
<i>I. Материални запаси</i>			
Общо за група I:		0	0
<i>II. Вземания</i>			
Общо за група II:		0	0
<i>IV. Парични средства, в т.ч.</i>			
Общо за група IV:		0	0
Общо за раздел "В":		0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди			
Сума на актива (А+Б+В+Г)		0	0
Д. Условни активи			

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Собствен капитал			
<i>VI. Текуща печалба (загуба)</i>			
Общо за раздел "А":		0	0
В. Задължения			
Общо за раздел "В", в т.ч.:			
- до 1 година		0	0
Сума на пасива (А+Б+В+Г)		0	0
Д. Условни пасиви			



Управляващ

Стефан Григорий Сираков

Възстановител

Димитри Стоянова Гайдарова

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КАПИТАЛ ТРЕЙД ООД
за 2009 г. година

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
Б. Приходи			
<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.		0	0
б) стоки		0	0
<i>Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)</i>		0	0
<i>II. Финансови приходи</i>			
<i>Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		0	0
Всичко (Общо приходи + II)		0	0

Наименование на приходите и разходите	Бележка	Сума (хил. лева)	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
<i>I. Разходи за оперативна дейност</i>			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.		0	0
б) външни услуги		0	0
5. Други разходи, в т.ч.		0	0
а) балансова стойност на продадените активи		0	0
<i>Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)</i>		0	0
<i>II. Финансови разходи</i>			
8. Печалба от обичайна дейност		0	0
<i>Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)</i>		0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		0	0
13. Печалба (10-11-12)		0	0
Всичко (Общо разходи +11+12+13)		0	0

Управител
Станислав Гришев СираковСъставител
Людмила Любомирова Тайдарова

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Учредяване и регистрация

„КАПИТАЛ ТРЕЙД” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано в Агенцията по вписванията. В Дружеството не е извършвана промяна в собствеността.

Адрес на управление: гр. Пловдив, бул. Санкт Петербург №36А – картинг писта „Лаута” – комплекс „Ескалибур”

Дружеството е основано от 2 броя учредители, с основен капитал 210 лева.

Към датата на изготвяне на този отчет Дружеството е с основен капитал 210 лева, разпределен в 210 дяла по 1 лев.

1.2. Собственост и управление

„КАПИТАЛ ТРЕЙД” ООД е частно дружество.

Физически лица	Бр. дялове	%
Станислав Гришев Сираков	105	50
Георги Атанасов Генчин	105	50

Дружеството се представлява и управлява от Станислав Гришев Сираков и Георги Атанасов Генчин – заедно и поотделно.

1.3. Структура на Дружеството

Дружеството няма дъщерни дружества и клонова мрежа.

1.4. Предмет на дейност

Предметът на дейност на Дружеството е вътрешна и външна търговия; покупка на стоки и други вещи с цел да ги препродаде в първоначален, обработен или преработен вид; производство и продажба на стоки; търговско представителство и посредничество; маркетинг, производство на стоки и предоставяне на услуги, вътрешна и външнотърговска дейност.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена. Не е извършвана преоценката на активи и пасиви поради липса на предпоставки.

2.2. Консолидация

Дружеството няма дъщерни дружества и клонова мрежа.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в ГФО и приложенията към него са представени в хиляди лева. От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на 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 и условните активи и пасиви. 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.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Не е извършвана преоценка поради липса на предпоставки.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Дружеството прилага препоръчителния подход при последващо оценяване на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи.

Обезценка

Балансовите стойности на нетекущите (дълготрайни) активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че биха могли да се отличават от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава преоценката се отнася в намаление на преоценъчния резерв до изчерпването му. Превਿшението се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.8.3. Материални запаси

Материалните запаси - стоки при тяхната покупка се признават по цена на придобиване. . Оценката при потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената стойност. В края на отчетния период отчетната стойност на наличната продукция и стоки не надвишава нетната реализируема стойност.

2.8.4. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираеми вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираеми вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.

Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на Дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценка се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2009 година, като се прилагат следните проценти:

Срок на възникване над 2 години	- 25%
Срок на възникване над 3 години	- 50%
Срок на възникване над 4 години	- 75%
Срок на възникване над 5 години	- 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а парични средства във валута дружеството не притежава към 31 декември 2009.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

2.8.7. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2009 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 210 лв. и е разпределен в 210 броя дяла, всеки с номинална стойност от 1 лв.

2.8.8. Резерви

Представените в счетоводния баланс на Дружеството резерви представляват капитализирани финансови резултати/печалба от предходни години.

2.8.9. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по фактурната им стойност (цена на придобиване), която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

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

Осигурителните отношения на „КАПИТАЛ ТРЕЙД” ООД се основават на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Осигурителните вноски се разпределят между работодател и работник в съотношение 60%:40%.

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, Дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране всеки служител има право да получи сума в размер на две или шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на прослужените години в Дружеството.

Дружеството не разполага с независима актюерска оценка на задължението поради, което няма надеждна оценка по която да признае провизия във финансовия си отчет.

2.9. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизацията на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на Дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	Амортиз. норма	
	от	до
Машини, производствено оборудване и апаратура	30	30
Транспортни средства	25	25
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	15	15
Компютри и периферия	50	50

През годината не са извършвани промени в прилаганите методи и норми на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.

Не се начислява амортизация на земите и разходите за придобиване на дълготрайни активи.

Преносната стойност на нетекущите (дълготрайни) активи се преглежда за евентуална обезценка при промяна на условията на тяхната експлоатация, което би довело до нейната невъзстановимост. При наличие на такива условия стойността им се намалява до тяхната възстановима стойност. Стойността на обезценката се отнася за сметка на преоценъчния резерв на актива и/или се включва в Отчета за приходи и разходи.

2.10. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки и продукция приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, Дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2009г. е 10% /2008г.:10%/

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба Дружеството не е отчитало отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията.

Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават, когато е вероятно да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразяват там, където е представен ефектът от самото събитие, което ги е породило. За събития, които засягат отчета за приходите и разходите, ефектът от отсрочените данъчни активи и пасиви е признат също в отчета за приходите и разходите.

9. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към датата на изготвяне на настоящият финансов отчет не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.