БАЛАНС

"КАУНТ и ТРЕЙД" ЕООД към 31.12.2012 г. ЕИК: **119607830**

гр.Сливен кв."Колю Фичето" 3 - Г - 9 отчетен период 2012г

АКТИВ **ПАСИВ**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Суми (хил.лв.) Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				**I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				**II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
1. Продукти от развойна дейност				**III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи							
3. Търговска репутация				**IV. РЕЗЕРВИ**			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.				1. Законови резерви			
Общо за група I :				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				4. Други резерви			
— земи				***Общо за група IV :***			
— сгради				**V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**		10	11
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1		— Неразпределена печалба		10	11
3. Съоръжения и други ДМА				— Непокрита загуба			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане				***Общо за група V :***		10	11
Общо за група II :		1					
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				**VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		3	2
1. Акции и дялове от предприятия в група							
2. Предоставени заеми на предприятия в група				***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		18	18
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия							
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				**Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
5. Дългосрочни инвестиции				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
6. Други заеми				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.				— отсрочени данъци			
Общо за група III :				3. Други провизии и сходни задължения			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		1		***ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :***		*0*	*0*
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			

--- продукция				до 1 година			
--- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч. :		1	3
Общо по група I :				до 1 година		1	3
				над 1 година			
II. ВЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч. :			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		3	3	до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:			
над 1 година				до 1 година			
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:				над 1 година			
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :			
4. Други вземания, в т.ч.:				до 1 година			
над 1 година				над 1 година			
Общо по група II :		3	3	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :			
				до 1 година			
III. ИВЕСТИЦИИ				над 1 година			
1. Акции и дялове на преприятия от група				8. Други задължения, в т.ч. :			
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.				--- други задължения, в т.ч. :			
3. Други инвестиции				до 1 година			
				над 1 година			
Общо по група III :				--- към персонала, в т.ч. :			
				до 1 година			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				над 1 година			
1. Парични средства в брой		15	18	--- осигурителни задължения, в т.ч. :			
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)				до 1 година			
Общо по група IV :		15	18	над 1 година			
				---- данъчни задължения, в т.ч. :			
				до 1 година			
				над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :		18	21	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		1	3
				до 1 година		1	3
				над 1 година			
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				***Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
				до 1 година			
				над 1 година			
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)		19	21	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		19	21
УСЛОВНИ АКТИВИ				**УСЛОВНИ ПАСИВИ**			

Дата на съставяне на отчета:

30.03.2013г

Съставител: Б. Събева

Ръководител : Б. Събева

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"КАУНТ и ТРЕЙД" ЕООД

към 31.12.2012 г. **ЕИК:**

Сливен кв."Колю Фичето" 3-Г-9 **отчетен период: 2012 г.** **119607830**

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		12	9
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		4	4	а) Продукция			
а) суровини и материали		1	1	б) Стоки			
б) външни услуги		3	3	в) Услуги		12	9
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		5	4	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		4	4				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1		3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии		1					
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			1
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			1
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		12	10
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :				5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи				- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други							
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		9	8				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		3	2	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		9	8	Общо Приходи		12	10
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		3	2	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		3	2	11. Загуба *(балансова)*			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		12	10	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		12	10

Дата на изготвяне на отчета:

30.03.2013 г.

Съставител : Б.Събева

Ръководител : Б.Събева

"КАУНТ И ТРЕЙД" СЛИВЕН ЕООД

"КАУНТ И ТРЕЙД" СЛИВЕН ЕООД

DanAk Design

"КАУНТ и ТРЕЙД" ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2012г

"КАУНТ и ТРЕЙД" ЕООД е създадено с Решение № 334 от 10.02.2003г на Сливенски окръжен съд, със седалище и адрес на управление: гр.Сливен кв."Колю Фичето" бл.3 вх.Г ап.9.

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лв.и е внесен изцяло. Разпределен е на 50 равни дяла, всеки от който е със стойност 100 лв. Едноличен собственик на капитала е Биляна Събева.

През 2012г основна дейност на дружеството е: Счетоводни услуги - организация на счетоводната отчетност и съставяне на Годишни финансови отчети по реда на Закона за счетоводството.

Счетоводната политика, прилагана в предприятието е разработена в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти, действащи в момента.

Основни принципи, прилагани в счетоводната отчетност са:

1.Текущо начисляване
2.Действащо предприятие

Други принципи:

1.Предпазливост
2.Съпоставимост между приходите и разходите
3.Предимство на съдържанието пред формата
4.Запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, ОТНОСНО ОТЧИТАНЕТО НА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ се признават установимите нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- отговарят на определението за ДМА в НСС 16
- стойността им може надеждно да се изчисли
- имат първоначална оценка не по-малка от 700 лв.

Първоначалната оценка на ДМА се извършва по цена на придобиване. Тя включва:

- покупна цена/включ.мита и невъзстановими данъци/
- всички преки разходи, свързани с придобиването

Дълготрайните активи, създадени в предприятието по стопански начин, първоначално се оценяват по тяхната себестойност.

Дълготрайни активи, получени в резултат на безвъзмездна сделка, се оценяват по справедливата им стойност.

Всички последващи разходи за ДМА се определят като разходи за увеличение на балансовата стойност на активите или като текущи за дейността за периода, през който са направени, независимост от вероятността предприятието да има икономическа изгода над първоначално оценената.

Оценка след първоначално признаване се извършва по препоръчителния подход - по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценки.

Отписване на ДМА - извършва се при следните случаи:

1.Продажба
2.Замяна
3.Бракуване
4.Трансформация в стока
5.Трансформация в инвестиция

Като ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ се признават установимите нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- отговарят на определението за нематериален актив
- при придобиването стойността на актива може надеждно да се оцени
- очаква се значителна икономическа изгода от употребата им.
- имат първоначална оценка не по-малко от 700 лв.

Първоначална оценка - по цена на придобиването им, която включва покупна цена и всички преки разходи за подготовка на актива за ползването му по предназначение.

Оценка след първоначално признаване - по препоръчителния подход - по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценки.

Отписване на нематериални активи се извършва в следните случаи:

1.Продажба

2.Замяна

3.Бракуване

4.Трансформиране в стока

5.Трансформиране във финансови активи

Временно изведените от употреба дълготрайни активи - за ремонт, консервиране и др., не се отписват. Разходите по извеждането и последващото им въвеждане в употреба, се отчитат като текущи за периода през който са възникнали.

През годината е закупена компютърна техника на стойност 1400 лв . Дълготрайни активи чужда собственост не са ползвани. Ползва се помещение под наем за офис.

Амортизационната политика на предприятието се осъществява на база НСС 4 - Отчитане на амортизациите.

Активите се признават за амортизуеми, ако отговарят на изискванията за такива, отразени в стандарта. Срока на годност на амортизируемите активи е определен в съответствие с данъчно признатите амортизационни норми.

Използван метод за амортизация на всички дълготрайни активи е линейният. Промени в методите на амортизация не са извършвани.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ОТНОСНО ОТЧИТАНЕТО НА СТОКОВО МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Като стоково-материални запаси се отчитат активите, които отговарят на определението за краткотрайни материални активи по изискванията на НСС 2. Оценяват се по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва покупната цена и всички разходи за привеждане на материалите и стоките във вид, готов за ползване по предназначение.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление - прилага се препоръчителния подход - средно претеглена стойност.

Разпределението на общопроизводствените разходи се извършва на база относителния дял на приходите по видове дейности, а в рамките на една дейност - на база преки материални разходи или разходи за възнаграждения.

Периодичност на оценките - в края на отчетния период, и евентуална обезценка, ако отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализуема стойност.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ОТНОСНО ОТЧИТАНЕТО НА РАЗЧЕТИТЕ

Основен принцип при отчитане на разчетите е принципа на текущо начисляване.

Периодичност на обезценката - в края на годината.

Обезценката се осъществява в определен размер, взависимост от обстоятелствата: платежоспособност, финансово състояние на клиента.

През финансовата 2012г сделки между свързани лица не са реализирани.

Кредити и аванси на административен персонал и на органи на управлението не са предоставяни.

Предприятието няма задължения, които стават изискуеми след повече от 5 години, както и задължения, за които са предоставени обезпечения - движимо или недвижимо имущество.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ОТНОСНО ОТЧИТАНЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА

Като парични средства в предприятието се отчитат краткосрочни финансови активи под формата на парични наличности и/или парични еквиваленти.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ОТНОСНО ОТЧИТАНЕ НА ВАЛУТНИТЕ СРЕДСТВА

Сделките с валутни средства се отчитат в съответствие с изискванията на СС 21 Ефекти от промени във валутните курсове. Валутните активи и пасиви се оценяват в края на годината по заключителен курс на БНБ за последния ден от годината.

През 2012г сделки с чуждестранна валута не са извършвани.

В края на периода предприятието не разполага с чуждестранна валута.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА ОТНОСНО ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Като приходи се признават брутните потоци от икономическите изгоди, създадени в хода на обичайната дейност, получени от и дължими на предприятието, при спазване на критериите за признаване на приходите от продажба на продукция, стоки и услуги, отразени в СС 18 Приходи.

Оценка на приходите - по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти.

За извънредни се признават приходите и разходите, получени в резултат на събития, които са ясно разграничими от обичайната дейност и не се очаква да се повтарят често.

При отчитането на фундаменталните грешки се прилага препоръчителният подход. Приет е праг на същественост на грешките 1-10 %.

При отчитане на промени в счетоводната политика се прилага препоръчителния подход.

Разходите за бъдещи периоди се отчитат по съответната им сметка, а по икономически елементи се отнасят при отразяването им като текущи разходи.

Приходите за бъдещи периоди се отнасят като текущи през периода, когато са извършени разходите.

Приходите през 2012г в размер на 12 хил.лв са реализирани от:

- приходи от извършени счетоводни услуги 12 хил.лв

Текущият данък върху печалбата е в размер на 326.99 лв.

Годишният финансов отчет за 2012г е приет и одобрен за публикуване на 20.06.2013г с Протокол за решения на едноличния собственик на капитала. Елементи на ГФО са: Баланс, Отчет за приходи и разходи, Приложение.

СЪСТАВИТЕЛ НА ГФО:.....
/БИЛЯНА СЪБЕВА/

УПРАВИТЕЛ:.....
/БИЛЯНА СЪБЕВА/

"КАУНТ И ТРЕЙД" СЛИВЕН ЕООД

"КАУНТ И ТРЕЙД" СЛИВЕН ЕООД