ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС
гр. ШУМЕН ул. ФРИДРИХ ЕНГЕЛС 27
тел.054/829406 E-mail

Приложение №1
към СС1

Булстат 127607004

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2008 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т. ч.:		
- земи		
- сгради		
2. Машини, произв.оборудване и апаратура	2	3
3. Съоръжения и други	9	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**11**	**4**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
номинална стойност в хил. лв.		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**11**	**4**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси	137	146
1. Суровини и материали	12	3
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	125	143
- продукция		
- стоки		
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**137**	**146**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици,в т.ч.:	19	45
над 1 година		
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		
Общо за група II:	**19**	**45**
III. Инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т. ч.:		
- в брой		
- в безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	**0**	**0**
Общо за раздел В:	**156**	**191**
Г. Разходи за бъдещи периоди	**35**	
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**202**	**195**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
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 собсвени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**0**	**0**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:		
- неразпределена печалба	1	1
- непокрита загуба	15	
Общо за група V:	**-14**	**1**
VI. Текуща печалба (загуба)	**-30**	**-15**
Общо за раздел А:	**-39**	**-9**
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови	**148**	**82**
до 1 година		
над 1 година	148	82
3. Получени аванси, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	92	122
до 1 година	92	122
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група,		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в. т. ч.:	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т. ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т. ч.:	1	
до 1 година	1	
над 1 година		
Общо за раздел В, в т. ч.:	**241**	**204**
до 1 година	93	122
над 1 година	148	82
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**202**	**195**

Дата:07.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

КАРОЛИНА КОМЕРС ШУМЕН ЕООД

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС
гр. ШУМЕН ул. ФРИДРИХ ЕНГЕЛС 27
тел.054/829406 E-mail

Приложение № 2 към СС 1

Булстат 127607004

Отчет за приходите и разходите за 2008 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби,в т.ч.:	102	123
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	34	29	а) продукция		
а) суровини и материали	27	23	б) стоки	97	122
б) външни услуги	7	6	в) услуги	5	1
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	11	7	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
а) разходи за възнаграждения	9	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	1	4. Други приходи, в т. ч.:	3	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	3		**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**105**	**123**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	3		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация			- 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.:	73	89	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	72	86	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)	**121**	**125**	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					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	14	13			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи(6+7)	**14**	**13**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	30	15
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**135**	**138**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**105**	**123**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	**0**	**0**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**30**	**15**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**0**	**0**	**11. Загуба(10+ред11и12от разделА)**	**30**	**15**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**135**	**138**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**135**	**138**

Дата:07.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС ШУМЕН ЕООД

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС
гр. ШУМЕН ул. ФРИДРИХ ЕНГЕЛС 27
тел.054/829406 E-mail

Приложение №1 към СС7

Булстат 127607004

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

за 2008 г.

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	154	159	-5	160	189	-29
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговки цели			0			0
Парични потоци свързани с трудови възнаграждения		12	-12		7	-7
Парични потоци звързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност			0			0
Всичко парични потоци от основна дейност А:	**154**	**171**	**-17**	**160**	**196**	**-36**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
Парични потоци свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнес комбинации-придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност Б:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност			0			0
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	1		1
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		5	-5
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	43	12	31	121	73	48
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		14	-14		10	-10
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0		3	-3
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**43**	**26**	**17**	**122**	**91**	**31**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**197**	**197**	**0**	**282**	**287**	**-5**
Д. Парични средства в началото на периода			**0**			**5**
Е. Парични средства в края на периода			**0**			**0**

Дата:07.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС
гр. ШУМЕН ул. ФРИДРИХ ЕНГЕЛС 27
тел.054/829406 E-mail

Приложение №4 към
СС1

Булстат 127607004

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за 2008 г.

(хил. лева)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	**5**							**1**	**15**		**-9**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										-30	-30
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	**5**							**1**	**15**	**-30**	**-39**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**5**							**1**	**15**	**-30**	**-39**

Дата:07.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител

КАРОЛИНА КОМЕРС ШУМЕН

ПРИЛОЖЕНИЕ
към Финансовия отчет
на ЕООД "КАРОЛИНА КОМЕРС" за 2008 г.

I.Общи положения

Предприятието 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 при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2007 г. и за 2008 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. Предприятието осъществява счетоводното записване на стопанските операции в хронологичен ред. Счетоводството се осъществява при спазване на следните принципи:

-предпазливост – оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;

-съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите да се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

-предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;

-запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период – постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

Предприятието прилага двустранно счетоводно записване по индивидуален сметкоплан утвърден от ръководителя.

При осъществяването на счетоводството се използва счетоводен софтуер, който е на български език и е разработен при спазване изискванията на Закона за счетоводството.

II.Отчитане на стоково материалните запаси

Стоково материалните запаси на предприятието са текущи(краткотрайни) материални активи под формата на стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажба.

За отписване на стоково материалните запаси при тяхното потребление се използва препоръчителния подход, и по конкретно метода на конкретно определената стойност – когато стоките се закупуват за конкретен клиент. Когато няма условия за прилагане на този метод, се използва метода на средно претеглената стойност – при който средно претеглената стойност за всеки стоково материален запас се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково материални запаси в началото на периода и стойността на закупените през периода стоково материални запаси, който сбор се разделя на количеството на сходните стоково материални запаси – носители на тези стойности. Средната стойност се изчислява на периодична основа.

Към 31.12.2008 г. ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС има налични материали в размер на 12356 лв. и стоки 124955 лв.

III.Дълготрайни материални активи

Предприятието е възприело, че активите са дълготрайни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период. За 2008 год. стойностният праг на същественост е 700 лв. Под тази стойност независимо от факта, че са дълготрайни активите се отчитат, като текущ разход при придобиването им.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на

придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи. След първоначално признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка.

Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него. Не е налице отписване на дълготраен материален актив, когато се извежда временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. Разходите за консервиране се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Предприятието е разработило и утвърдило амортизационен план за 2008 г., като е използван линейният метод на амортизация – амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив. Няма промяна в метода и нормите на амортизация спрямо 2007 г.

IV.Приходи

Съгласно СС 18 – приход е брутния поток от икономически изгоди през периода, създаден в хода на обичайната дейност на предприятието, когато този поток води до увеличаване на собствения капитал отделно от увеличенията, свързани с вноските на собствениците.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства. Приходът от продажба на стоки се признава, когато са изпълнени едновременно следните условия: а)продавачът е прехвърлил на купувача значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на стоките; б)продавачът не запазва участие в управлението или ефективен контрол върху продаваните стоки; в)сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; г)продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; д)направените разходи или тези които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени. Приходът, свързан със сделка за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставянето на счетоводния баланс, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Приходите се признават едновременно с извършените разходи. През 2008 г. ЕООД Каролина комерс е реализирало приходи от продажба на стоки на в размер на 97532 лв., приходи от продажби на услуги в размер на 4567 лв. и приходи от продажби на материали в размер на 3473 лв.

V.Доходи на персонала

Съгласно СС 19 – персонал са лицата които работят в предприятието.

През 2008 г. сумата призната като разход за доходи на персонала е в размер на 9489 лв., в т.ч.:

-краткосрочни доходи на работещите по трудов договор 9489 лв.

Към 31.12.2008 г. неизплатени доходи на персонала няма.

Дата:07.03.2009 г. Съставител:..... Ръководител:.....

КАРОЛИНА КОМЕРС ЕООД

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС
гр. ШУМЕН ул. ФРИДРИХ ЕНГЕЛС 27
тел.054/829406 E-mail

Приложение №5 към СС1

Булстат 127607004

Справка за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.

(хил лева)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните 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 постъпилите 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															
3.	Търговска репутация															
4.	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
	Общо за група I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II.	**Дълготрайни материални активи**															
1	Земи и сгради в т.ч.				0			0				0			0	0
	- земи															
	- сгради															
2	Машини,производствено оборудване и апаратура	3	2	1	4			4		2		2				2
3	Съоръжения и други	1	10	1	10			10		1		1				9
4	Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане															
	Общо за група II:	**4**	**12**	**0**	**14**	**0**	**0**	**14**	**0**	**3**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**	**11**
III.	**Дългосрочни финансови активи**															
1.	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4	Предоставени заеми,свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5	Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6	Други заеми				0			0				0			0	0
7	Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
	Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV.	**Отсрочени данъци**				0			0				0			0	0
	Общо нетекущи(дълготрайни)активи (I+ II+ III+ IV)	**4**	**12**	**0**	**14**	**0**	**0**	**14**	**0**	**3**	**0**	**3**	**0**	**0**	**0**	**11**

Дата:07.03.2009 г.

Съставител:

Ръководител:

ЕООД КАРОЛИНА КОМЕРС ШУМЕН