БАЛАНС

"ТРЕЙД ТРИС" ЕООД ЕИК: **200833341**

към 31.12.2010

АКТИВ

		код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
А.	**ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ**			
Б.	**Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I.	**I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
II.	**ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ**			
1	Съоръжения и други ДМА		32	
2	Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		4	
3	***Общо за група II :***		36	
III.	**ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ**			
IV.	**ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ**			
1	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :**		36	
В.	**ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ**			
I.	**МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**			
1	1. Материали и суровини		15	
2	3. Стоки и продукция, в т.ч.:		39	126
3	--- стоки		39	126
4	***Общо по група I :***		54	126
II.	**ВЗЕМАНИЯ**			
1	1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		117	
2	4. Други вземания, в т.ч.:			8
3	***Общо по група II :***		117	8
III.	**ИВЕСТИЦИИ**			
IV.	**ПАРИЧНИ СРЕДСТВА**			
1	1. Парични средства в брой		34	1
2	2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		10	5
3	***Общо по група IV :***		44	6
4	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :**		215	140
Г.	**РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ**		125	74
1	**СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)**		376	214

ПАСИВ

		код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ			
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**			
I.	**ЗАПИСАН КАПИТАЛ**		5	5
II.	**ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ**			
III.	**РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ**			
IV.	**РЕЗЕРВИ**			
V.	**Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :**			
	--- Непокрита загуба		(9)	
1	***Общо за група V :***		(9)	
VI.	**ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)**		(265)	(9)
1	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :***		(269)	(4)
Б.	**ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		5	
2	до 1 година		5	
3	Задължения към доставчици, в т.ч. :		570	210
4	до 1 година		570	210
5	Други задължения, в т.ч. :		70	8
	--- към персонала, в т.ч. :		2	1
6	до 1 година		2	1
	--- данъчни задължения, в т.ч. :		68	7
7	до 1 година		68	7
8	***ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :***		645	218
9	до 1 година		645	218
Г.	***Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :***			
1	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**		376	214

Дата: 24.03.2011 Съставител: НИНА БОГДАНОВА Ръководител: ТИХОМИР МАРКОВ

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ТРЕЙД ТРИС" ЕООД

към 31. 12. 2 0 1 0 година

Е И К : **200833341**

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
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		139	46	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		1966	408
а) суровини и материали		45	1	б) Стоки		1961	408
б) външни услуги		94	45	в) Услуги		5	
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		23	5	*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		1966	408
а) разходи за възнаграждения		20	4	8. Загуба от обичайната дейност		(264)	(9)
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	1	Общо Приходи		1966	408
- осигуровки, свързани с пенсии		2		10. Счетоводна Загуба		(265)	(9)
4. Разходи за амортизация и обезценка		8					
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		8					
- разходи за амортизация		8					
5. Други разходи, в т.ч. :		2047	363				
а) балансова ст-ст на продадени активи		2043	363				
в) други		4					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2217	414				
6. Разходи от обезценка на фин.активи		2	1				
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		2	1				
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		11	2				
г) други		11	2				
9. Извънредни разходи		1					
Общо Разходи		2231	417	11. Загуба *(балансова)*		(265)	(9)
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		2231	417	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		2231	417

Дата: 24.03.2011 Съставител: НИНА БОГДАНОВА Ръководител: ТИХОМИР МАРКОВ

Приложение No 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ТРЕЙД ТРИС" ЕООД

за 2010 год.

ЕИК: 200833341

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5									(9)	(4)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(265)	(265)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									(9)	9	
Салдо към края на отчетния период	5								(9)	(265)	(269)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5								(9)	(265)	(269)

Дата: 24.03.2011 Съставител: НИНА БОГДАНОВА Ръководител: ТИХОМИР МАРКОВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"ТРЕЙД ТРИС" ЕООД

01. 01 . 2010 - 31 . 12 . 2010

ЕИК: **200833341**

(хил.лв.)

	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
		постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл	плащания	нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2191	2085	106	491	477	14
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		21	(21)		3	(3)
3	Други парични потоци от основната дейност	8	2	6		8	(8)
4	**Всичко парични потоци от основната дейност (А)**	2199	2108	91	491	488	3
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		44	(44)			
2	**Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)**		44	(44)			
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа				5		5
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	190	186	4			
3	Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.		2	(2)			
4	Други парични потоци от финансовата дейност		11	(11)		2	(2)
5	**Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)**	190	199	(9)	5	2	3
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)**	2389	2351	38	496	490	6
Д.	**Парични средства в началото на периода**			6			
Е.	**Парични средства в края на периода**			44			6

Дата: 24.03.2011 Съставител: НИНА БОГДАНОВА Ръководител: ТИХОМИР МАРКОВ

"ТРЕЙД ТРИС" ЕООД TRADE - TRISTO

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
на „ТРЕЙД ТРИС" ЕООД
за периода: 01.01.2010 г.-31.12.2010 г.

I. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

„ТРЕЙД ТРИС" ЕООД, със седалище гр. София, ЖК МЛАДОСТ 4, БЛ. 480, ВХ. 1, ЕТ. 3, АП. 11, ИН 200833341

2. ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ТЪРГОВИЯ НА ЕДРО С ПЛОДОВЕ И ЗЕЛЕНЧУЦИ.

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с:

- принципите, определени в Закона за счетоводството;
- изискванията, определени в Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия;
- изискванията, определени в Международните стандарти - по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в националните нормативни актове по счетоводство.

Съставните части на годишния финансов отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци, отчет за собствения капитал и приложение. Счетоводната политика на фирмата дава сигурност, че информацията, представена в годишния финансов отчет, отговаря на следните изисквания:

- разбираемост - да е полезна за потребителите при вземането на управленски решения;
- уместност - да дава възможност на потребителите да оценяват минали, настоящи или бъдещи събития и да потвърждават или коригират свои предишни оценки при вземането на икономически решения;
- надеждност - да не съдържа съществени грешки или пристрастност;
- сравнимост – да дава възможност за сравняване на информацията на предприятието от различни години, както и информация от други предприятия, за да се оценят ефективността, финансовото състояние и промените в него;

Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период.
- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период, като данните на финансовия отчет в началото на текущия отчетен период съвпадат с данните в края на предходния отчетен период.

Въз основа на посочените принципи за разработване на счетоводната политика при организирането на счетоводната отчетност се спазват следните изисквания:

- документална обоснованост на стопанските операции и факти;
- законосъобразност;
- пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции;
- обективно и точно, количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели;
- документиране на стопанските операции в момента на тяхното осъществяване;
- хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи за осъществени стопански операции въз основа на съдържащите се в тях реквизити и показатели;
- синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;
- текущо и периодично оценяване на активите и пасивите;
- приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието, както и размера на дължимите данъци;
- осигуряване на информация за съставяне на годишния финансов отчет.

2. ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

През отчетния период счетоводната политика не е променяна.

3. ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ОТЧЕТНОСТ

Текущото счетоводно отчитане се организира по реда, определен в Закона за счетоводството и утвърдения от ръководителя на предприятието индивидуален сметкоплан.

Организацията на счетоводната система във фирмата осигурява:

- всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции;
- систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и се приключват в неговия край;
- синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;
- междинно и годишно приключване на счетоводните регистри, съставяне на оборотна ведомост;
- изменения в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
- прилагане на индивидуален сметкоплан.

Във фирмата се водят регистри поотделно или комбинирано за хронологично и систематично (синтетично и аналитично) счетоводно отчитане.

Данните от първичните счетоводни документи се записват в регистъра за хронологично отчитане по дати, като всяка стопанска операция се отразява стойностно, а при необходимост - и в съответствие с количествени, натурални измерители.

За синтетичните сметки се откриват и попълват регистри за синтетично отчитане. В тях се записват данни от счетоводните статии, като се осигуряват обороти по дебита и по кредита. Основен регистър за систематични записвания е главната книга.

Аналитичното отчитане към синтетичните сметки се осъществява синхронизирано със синтетично отчитане при спазване на изискванията за аритметично равенство на записванията.

В края на всеки отчетен период се извършва приключване на счетоводните сметки, което обхваща:

- ❖ обобщаване на дебитните и кредитните обороти за всяка синтетична сметка и изчисляване на салдото по сметката;
- ❖ установяване на дебитните и кредитните обороти и на салдата по аналитичните сметки;
- ❖ сверяване на оборотите и салдата по аналитичните сметки с общите сборове на оборотите и салдата по синтетичните сметки и осигуряване на аритметично равенство между тях.

В края на всеки отчетен период въз основа на оборотите и салдата по синтетичните сметки се приключва главната книга и се съставя оборотна ведомост.

В началото на всяка година синтетичните и аналитичните сметки се откриват със сумите на крайни салда за предходната година.

При *автоматизирана обработка* на счетоводната информация се спазват следните изисквания:

- ❖ осигурява се терминологично и идентифициращо единство на показателите и реквизитите, използвани при счетоводното отчитане на отделните обекти;
- ❖ счетоводната информация се класифицира и кодира, като се осигуряват:
  - пълен обхват на всички класифицирани обекти;
  - възможност за включване на нови класифицирани групи и обекти, без да се нарушава структурата на системата за класифициране;
  - автоматизирано получаване на всички необходими отчетни показатели поотделно или групирани по определен признак;
  - използване на общоприети обозначения и системи за кодиране.
- ❖ индивидуалният сметкоплан е основа за класификация при автоматизирана обработка на счетоводната информация.
- ❖ документирането на стопанските операции се осъществява при спазване на реда, определен със Закона за счетоводство.
- ❖ всички счетоводни документи преди въвеждането на данните от тях в компютърната система се контират, като се осигурява съответствие с пълната аналитична структура на счетоводните сметки, определени в индивидуалния сметкоплан. Всеки документ се подрежда в предварително номерирана папка (класификатор), като в горния десен ъгъл се вписва поредния номер на класирането.
- ❖ въведената върху технически носители информация от първични и други счетоводни документи формира информационната база за функционирането на системата. В информационната база от данни за всяка счетоводна сметка се осигурява едновременно аналитична и синтетична информация.
- ❖ в резултат на автоматизираната обработка се осигурява счетоводна информация във вид на *машинограми:*
  - Дневник за въведената информация в компютърната система. Машинограмата е хронологичен дневник, който се отпечатва при въвеждане на информацията от първичните документи;
  - Дневник за сметката. Машиногромата съдържа аналитична информация с идентифициращи реквизити, осигуряващи връзка с първичните документи по всяка счетоводна сметка, в резултат на което се формира информационна база от данни. Чрез систематизация на информацията се осигурява получаването на машинограми за всяка счетоводна сметка в разрези съобразно предвидената аналитичност за групата аналитични сметки, водени към всяка синтетична сметка, включително оборотите, началните и крайните салда;

- Главна книга. Машинограмата осигурявя информация за оборотите по дебита на всяка синтетична сметка в кореспонденция с всички други счетоводни сметки и за оборотите по кредита на всяка синтетична сметка в кореспонденция с всички други счетоводни сметки както и салдата по сметките.
- Други машинограми, служещи за съставянето на счетоводни записвания или за отразяване състоянието на активите и пасивите във фирмата.

❖ Системата за автоматизирана обработка на счетоводната информация гарантира текущ и последователен контрол. Салдото на всяка сметка може да бъде обяснено чрез въведените операции.

❖ Осигурява се връзка между всяка въведена в компютърната система стопанска операция и съответния идентифициращ счетоводен документ.

4. Активи, собствен капитал, пасиви, приходи и разходи

Активите, собственият капитал, пасивите, приходите и разходите се оценяват и записват при тяхното придобиване или възникване по историческата им цена.

III. ОПОВЕСТЯВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ, КОЯТО СЕ ИЗИСКВА В СЧЕТОВОДНИТЕ СТАНДАРТИ

1. ОТЧИТАНЕ НА СТОКОВО-МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Стоково-материалните запаси се оценяват по – ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност (историческа цена) е сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им положение и състояние.

Стоково - материалните запаси се отчитат количествено и стойностно.

Себестойността на продукцията се определя от стойността на употребените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани с производството на съответната продукция.

За оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е приложен препоръчителният подход. Стоково - материалните запаси се отписват по метода средно - претеглена стойност. Средно - претеглената стойност се изчислява след всяко постъпление на стоково - материални запаси.

В края на отчетния период се прави оценка на нетната реализируема стойност на стоково - материалните запаси. Оценката на нетната реализируема стойност се базира на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените и себестойността.

Когато отчетната стойност на стоково - материалните запаси е по - висока от нетната релизируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност. Намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност.

През отчетния период не е отчетено намаление на отчетната стойност на стоково – материалните запаси до нетната реализируема стойност.

2. ОТЧИТАНЕ НА АМОРТИЗАЦИИТЕ

Фирмата разработва и утвърждава за всеки амортизируем актив амортизационен план. Въз основа на индивидуалните амортизационни планове за

всеки амортизируем актив се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи. Амортизируема стойност на актива представлява неговата отчетна стойност. Когато остатъчната стойност на амортизируемите активи е незначителна по размер спрямо отчтната му стойност, те може да се пренебрегне.

Прилага се линеен метод на амортизация, която се разпределя пропорционално на периодите, обхващащи предполагаемия срок на годност на амортизируемите активи. Годишните амортизационни норми съответстват на тези, определени в чл. 55, ал. 2 от ЗКПО. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Дълготрайният материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба, когато не се очакват никакви икономически изгоди.

3. ДАНЪЦИ ОТ ПЕЧАЛБАТА

Сумата на текущият данък от печалбата е 0 хил. лв.

Облагаеми временни разлики, намаляеми временни разлики, активи и пасиви по отсрочени данъци не са налице.

4. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Като дълготрайни материални активи се отчитат всички установими нефинансови ресурси, придобити или притежавани от предприятието, които да имат натурално-веществена форма, да се използват за производство, доставка или продажба на активи или за услуги, за отдаване под наем и други, да се очаква да бъдат ползвани през повече от един отчетен период и имат отчетна стойност при придобиването им над 700,00 лв. (седемстотин лева). Освен това трябва стойността му надеждно да може да се изчисли и фирмата да очаква да получи икономически изгоди, свързани с него, по време на полезния му живот.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи по доставката.

Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват, както следва:

- По себестойност - когато са създадени в предприятието; не се включват разходите, несвързани пряко с процеса на придобиване на дълготрайния материален актив (вътрешни печалби, административни и др.).
- По справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.
- По оценка, приета от съда и всички преки разходи по доставката - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Балансовата стойност на актива се коригира след последващи разходи, свързани с него, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за текущи разходи в периода, през който са направени.

След първоначално признаване на актива, всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации 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.

5. ПРИХОДИ

Приходът се признава когато:

- Фирмата има икономическа изгода, свързана със сделката;
- Сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

- ❖ Направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат да бъдат измерени;
- ❖ Приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надлежно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Приходът се оценява по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства или други активи.

Критерият за признаване на приходите се прилага за всяка сделка поотделно.

През текущия период приходите във фирмата са:

- ❖ Приходи от продажби на стоки – 1961 хил. лв.
- ❖ Приходи от продажби на услуги – 5 хил. лв.
- ❖ Други приходи – 0 хил. лв.

6. ДОХОДИ НА ПЕРСОНАЛА

Доходите на персонала се признават като:

- ❖ Задължение (пасив) към персонала, когато той е работил (прослужил е трудов стаж) в замяна на доходи, които са платими в бъдеще;
- ❖ Разход за доход на персонала, когато предприятието консумира икономическа изгода, възникнала вследствие на изработеното от персонала срещу доходи за него.

През текущия период сумата, призната като разход за доходи на персонала е: 20 хил. лв.

Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет е: 2 хил. лв.

Дата: 31.03.2011 г.

Съставител:

Ръководител: