

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

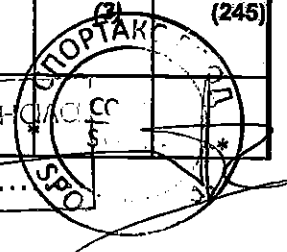
на "СПОРТРАКС" ЕООД, гр. София, ЕИК: 200386867

към 31 декември 2010 година

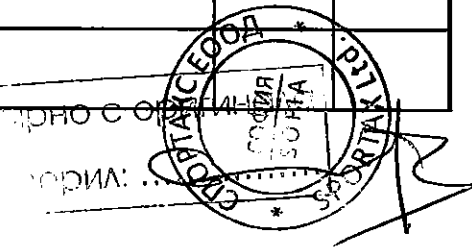
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	2	IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	1	2	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	Общо за група IV:	0	0
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(250)	(35)
- сгради			- неразмпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	36	45	- непокрита загуба	(250)	(35)
3. Съоръжения и други	10	12	Общо за група V:	(250)	(35)
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	3	VI. Текуща печалба (загуба)	242	(215)
Общо за група II:	50	60	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	(2)	(245)
III. Дългосрочни финансови активи					

Вярно с оригинала

Сверил:



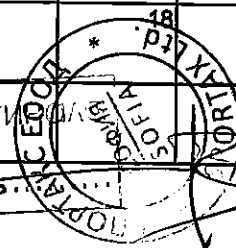
АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
1. Акции и дялове в предприятия от група			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			Общо за група I:	0	0
7. Изкупени собствени акции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
номинална стойност хил.лв.	X	X			
Общо за група III:	0	0	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. Отсрочени данъци	0	0	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	51	62	до 1 година		
			над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	924	1749	до 1 година		
- продукция			над 1 година		
- стоки	924	1749	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1330	2408
4. Предоставени аванси			до 1 година	1330	2408
Общо за група I:	924	1749	над 1 година		



АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
II. Вземания			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	92	172	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
Общо за група II:	93	173	8. Други задължения, в т.ч.:	43	52
III. Инвестиции	0	0	до 1 година	43	52
1. Акции и дялове в предприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- към персонала, в т.ч.:	3	21
номинална стойност хил.лв.	X	X	до 1 година	3	21
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	22	9
IV. Парични средства, в т.ч.:			до 1 година	22	9
- в брой	301	225	над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	6	- данъчни задължения, в т.ч.:	18	2
Общо за група IV:	302	231	до 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	1319	2153	над 1 година		

Вярно с оригинала

Сверил:

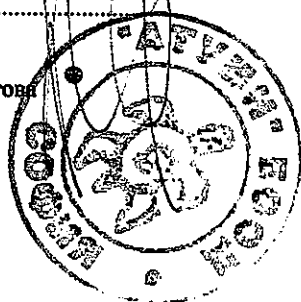


АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
Г. Разходи за бъдещи периоди	0	0	- задължения към собственик, в т.ч.:	0	0
			до 1 година		
			над 1 година		
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	1 373	2 460
			до 1 година		
				1 373	2 460
			над 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1 370	2 215	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	1 370	2 215

Дата на съставяне: 28 февруари 2011 година

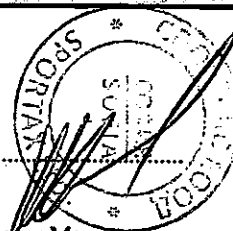
Съставител:

Душанка Гергова



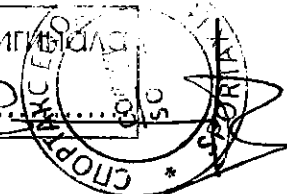
Ръководител:

Климент Моев



Вярно с оригинала

Сверил:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СПОРТРАКС" ЕООД, гр. София, ЕИК: 200386867

за 2010 година

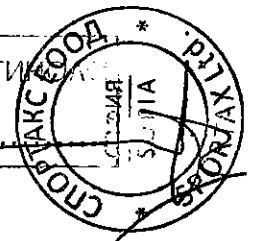
Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			А. Приходи от обичайната дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	728	690
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	108	461	а) продукция		
а) суровини и материали	45	50	б) стоки	728	656
б) външни услуги	63	411	в) услуги		34
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	52	43	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	45	36	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	7	7	4. Други приходи, в т.ч.:	80	269
- осигуровки, свързани с пенсии	5	5	- приходи от финансираня	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	9	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	808	959
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	9	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	12	9	- приходи от участия от предприятия в група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	391	656	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	0
а) балансова стойност на продадените активи	391	656	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операция с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	563	1 169	в) положителни разлики от промяна на валутните 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 валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	3	5			
а) разходи за лихви					
б) отрицателни разлики от промяна на валутните курсове					
в) други финансови разходи	3	5			
Общо финансови разходи (6+7):	3	5			
8. Печалба от обичайната дейност	242	0			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	668	1 174	8. Загуба от обичайната дейност	0	215
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	242	0	9. Извънредни приходи	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата	0	0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	808	959
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	215
13. Печалба (10-11-12)	242	0	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	215
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	808	1 174	Всичко (Общо приходи+11)	808	1 174

Дата на съставяне: 28 февруари 2011 година

Съставител:
Душанка ГерговаРъководител:
Климент Димитров

Вярно с оригинала

Сверил:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СПОРТРАКС" ЕООД, гр. София, ЕИК: 200386867
за 2010 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	418	289	129	855	622	233
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		54	(54)		12	(12)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Платени и възстановени данъци от печалбата			0			0
7. Плащания при разпределения на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност			-		5	(5)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	418	346	72	855	639	216
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		52	(52)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	1	(1)	0	52	(52)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-		6	(6)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	-	0	6	(6)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			71			158
Д. Парични средства в началото на периода			231			73
Е. Парични средства в края на периода			302			231

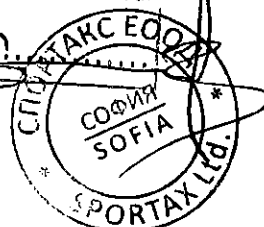
Дата: 28 февруари 2011 година

Съставител:
Душанка Гергова

Ръководител:
Климент Мосев

Съгласно с оригинала

Зверил:



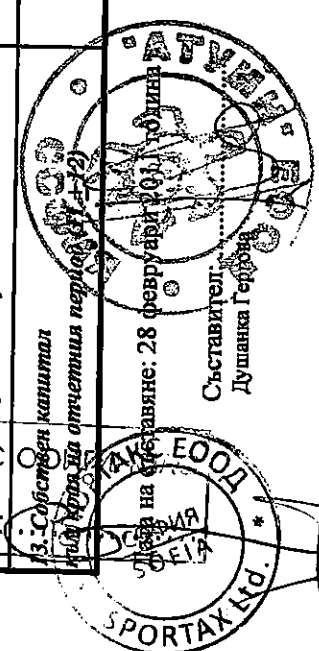
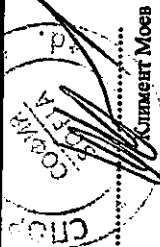
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СПОРТРАКС" ЕООД гр. София, ЕИК: 200386867
за 2010 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премия от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законни	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							(35)		215	(245)
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											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период											
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:										242	242
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви								(215)		215	0
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(250)	-	242	(3)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5	0	0	0	0	0	0	(250)	-	242	(3)

Ръководител:
Дуплика Гербова

Съставител:
Дуплика Гербова



СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2010 г.
на "СПОРТАКС" ЕООД, гр. София, ЕИК: 200 386 867

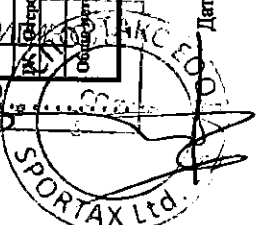
(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Прочистена стойност (4+5-6)	Амортизация					Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	на постъпване през периода	на излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване		В началото на периода	Отписана през периода	Начислена през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност				0			0							0	0	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2			2			2		1					1	1	
2. Търговска репутация				0			0							0	0	
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0							0	0	
Общо за група I:	2	0	0	2	0	0	2	0	1	0	1	0	0	1	1	
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.:				0			0							0	0	
- земи				0			0							0	0	
- сгради				0			0							0	0	
2. Машини, производствено оборудване и инсталации	54			54			54	9	9	18				18	36	
3. Съоръжения и други	12			12			12		2	2				2	10	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	3	1		4			4			0				0	4	
Общо за група II:	69	1	0	70	0	0	70	9	11	20	0	0	0	20	50	
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	0			0			0			0				0	0	
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0			0			0			0				0	0	
Акции и дялове в асоциирани и омаселени предприятия	0			0			0			0				0	0	
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и омаселени предприятия	0			0			0			0				0	0	
Дългосрочни инвестиции	0			0			0			0				0	0	
Други заеми	0			0			0			0				0	0	
Други активи	0			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. Общо за група IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	71	1	0	72				9	12	21	0	0	0	21	51	

Съставител:
Душанка Стойчева

Ръководител:
Климент Момчилов

Дата на съставяне: 28 февруари 2011 година



“СПОРТРАКС” ЕООД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

31 декември 2010 година

Булстат: 200386867

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на “СПОРТРАКС” ЕООД да представят честно финансовото състояние, финансовите резултати и паричните потоци на предприятието.

Дружеството е учредено през финансовата 2008 г. с Удостоверение на Министерство на правосъдието с изх. № 20080925152923/25.09.2008 г.

Капиталът на дружеството е 5000 лева и е изцяло внесен. Дружеството извършва търговия със спортни стоки.

Всички данни оповестени за 2010 и 2009 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева закръглени към най-близките хиляда лева.

Принцип за действащо предприятие

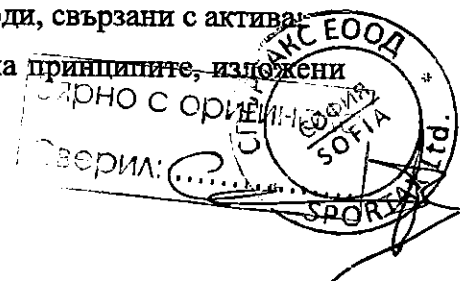
Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Той не отразява никакви корекции, които може да са необходими в случай, че принципът за действащо предприятие не е приложим.

За годината приключила на 31 декември 2010 г. Дружеството е реализирало нетна печалба в размер на 242 хил. лв., като към същата дата текущите пасиви надхвърлят текущите активи с 54 хил. лв. Освен това, към 31 декември 2010 година са налице просрочени задължения на Дружеството към бюджета по неизплатени осигурителни и данъчни задължения в размер на 40 хил. лв. Също така, срокът на договорите с основните доставчици на стока са изтекли и не са подновени. Липсата на съществени действащи договори с контрагенти, както и на друго адекватно финансиране, води до несигурност относно възможността на Дружеството да продължи своята дейност.

Дълготрайни материални активи

“СПОРТРАКС” ЕООД признава и отчита един актив като дълготраен материален актив, когато:

- (а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- (б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- (в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- (г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.



Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаден от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, трябва да се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходът за ремонти или поддръжка на дълготрайните материални активи се извършва за възстановяване или поддръжка на бъдещите икономически ползи, които предприятието може да очаква от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Като такъв, разходът се признава за текущ разход, тъй като възстановява, а не увеличава първоначално оценената стандартна ефективност.

"СПОРТРАКС" ЕООД прилага препоръчителния подход, регламентиран в Счетоводен стандарт 16 - *Дълготрайни материални активи*, а именно: "След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив следва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка."

Свързани лица

През отчетния период свързани лица на "СПОРТРАКС" ЕООД, с изключение на управленския персонал, са:

- КРЕСС КОМЕРС ЕООД – гр. София;
- АЛКАТРАС ЕООД – гр. София

През 2010 г. не са извършвани сделки между свързаните лица.

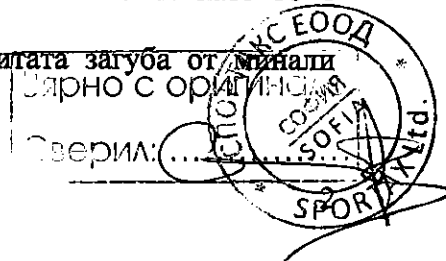
Оценка на позициите в чуждестранна валута

Позициите в чуждестранна валута са трансформирани в левове по централния курс на БНБ към 31 декември 2010 г., а именно 1.95583 лева за 1 евро.

Счетоводна грешка

През 2009 година дружеството е допуснало счетоводна грешка, състояща се в неосчетоводяване на разходи за консумативи в размер на 2 хил.лв. За да се получи съпоставимост в настоящия финансов отчет с предходната година, съгласно изискванията на § 7.1.1. от Счетоводен стандарт 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, дружеството е преизчислило стойността на разходите за консумативи. Преизчислените данни са представени в настоящия финансов отчет като сравнителни данни. Това преизчисление е оказало влияние на финансовия резултат за 2009 г. като го е увеличило счетоводната загубата с 2 хил. лв.

Корекцията е извършена за сметка на салдото на непокрытата загуба от минали години.



Съгласно изискванията на чл. 76 от Закона за корпоративното подоходно облагане, данъчният ефект от корекцията на счетоводната грешка е отразена в размера на салдото на непокритата загуба от минали година, а именно преди откриване на счетоводната грешка счетоводната загубата е била в размер на 213 хил. лв., а след преизчисляване на финансовия резултат счетоводната загуба възлиза на 215 хил. лв. Данъчната загуба на дружеството преди корекцията е в размер на 199 хил. лв., а след преизчислението данъчната загуба възлиза на 201 хил. лв.

Начислени, но неплатени разходи

Към 31.12.2010 година Дружеството има задължения към доставчици в размер на 1330 хил.лв. През 2011 година Дружеството връща голяма част от наличната стока, в резултат на което задълженията намаляват до 371 хил.лв. Прогнозата е същите да бъдат погасени до 30.04.2011 година.

Данъчно облагане

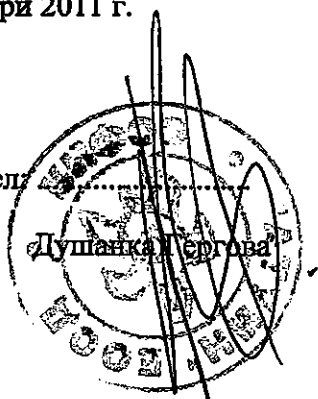
За финансовата 2010 година Дружеството формира счетоводна печалба в размер на 242 хил. и данъчна загуба в размер на 0 хил. лв.

Персонал

През 2010 г. средният списъчен брой на персонала е 5 лица, назначени са и двама души на договор за управление и контрол. Обща стойност на начислените разходи за възнаграждения – 45 хил. лева.

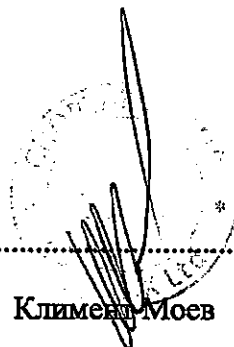
28 февруари 2011 г.

Съставител:



Душанка Тергова

Ръководител:



Климент Моев

Вярно с оригинала

Сверил: ...

