„ОДЕСОС КОНСУЛТ" ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
към 31 декември 2008

Балансови пера	Прило-жение №	31.12.2008 хил.лв.	31.12.2007 хил.лв
Дълготрайни активи			
Дълготрайни материални активи	*4*	27	1
Дългосрочни инвестиции	*5*	25	25
Всичко дълготрайни активи		**52**	**26**
Краткотрайни активи			
Вземания и предоставени аванси	*6*	9	7
Парични средства	*7*	29	31
Всичко краткотрайни активи		**38**	**38**
Всичко активи		**90**	**64**
Собствен капитал			
Основен капитал	*8*	5	5
Натрупани печалби (загуби)		42	34
Текуща печалба		12	8
Всичко собствен капитал		**59**	**47**
Дългосрочни пасиви	*9*	**17**	**-**
Краткосрочни пасиви	*10*	**14**	**17**
Всичко пасиви		**31**	**17**
Всичко собствен капитал и пасиви		**90**	**64**

Управител:
Стоян Малкочев

ОДЕСОС КОНСУЛТ ВАРНА ЕООД

Съставител:
Стоян Малкочев

12 февруари 2009

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на приходите и разходите	Прило-жение №	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2007 хил.лв.
Приходи от дейността	*11*	**94**	**68**
Разходи по икономически елементи			
Разходи за персонала	*12*	70	57
Амортизация	*4*	5	1
Разходи за материали	*13*	4	-
Разходи за външни услуги		1	-
Всичко оперативни разходи		**80**	**58**
Финансови разходи			
Разходи за лихви		1	-
Всичко финансови разходи		**1**	**-**
Печалба преди облагане с данъци		**13**	**10**
Разходи за данъци върху печалбата	*14*	**1**	**2**
Нетна печалба за периода		**12**	**8**

Управител:
Стоян Малкочев

ОДЕСОС КОНСУЛТ ВАРНА ЕООД

Съставител:
Стоян Малкочев

12 февруари 2009

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

за годината, завършваща на 31 декември 2008

Показатели	Основен капитал хил. лв.	Натрупани печалби (загуби) хил. лв.	Общо хил. лв.
Салдо на 1 януари 2007	5	34	39
Финансов резултат за периода	-	8	8
Салдо на 1 януари 2008	5	42	47
Финансов резултат за периода	-	12	12
Салдо към 31 декември 2008	5	54	59

Управител:
Стоян Малкочев

Съставител:
Стоян Малкочев

ОДЕСОС КОНСУЛТ ВАРНА ЕООД

12 февруари 2009

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
за годината, завършваща на 31 декември 2008

Наименование на паричните потоци	Годината, завършваща на 31.12.2008 хил.лв.	Годината, завършваща на 31.12.2007 хил.лв.
Наличности от парични средства на 1 януари	**31**	**40**
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и други дебитори	115	76
Постъпления, свързани с трудови възнаграждения	-	2
Плащания на доставчици и други кредитори	(25)	(15)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	(75)	(57)
Плащания, свързани с данък печалба	(1)	(2)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**14**	**4**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на дълготрайни активи	(3)	-
Инвестиции в асоциирани предприятия	-	(13)
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	**(3)**	**(13)**
Парични потоци от финансова дейност		
Изплатени и предоставени заеми	(4)	-
Платени главници по финансов лизинг	(8)	-
Платени лихви	(1)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	**(13)**	**-**
Изменение на наличностите през годината	**(2)**	**(9)**
Парични наличности в края на периода	**29**	**31**

Управител:
Стоян Малкочев

ОДЕСОС КОНСУЛТ ВАРНА ЕООД

Съставител:
Стоян Малкочев

12 февруари 2009

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2008

1. Корпоративна информация

"Одесос Консулт" ЕООД (дружеството) е еднолично дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело №2092 от 15 юли 2004 година и е със седалище в гр. Варна.

Предметът на дейност на дружеството включва консултантски услуги в областта на счетоводството и финансите.

Дружеството се управлява и се представлява от управител. Настоящият финансов отчет е одобрен за издаване от ръководството на дружеството на 12 февруари 2009 година.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи

2.1. База за изготвяне

Дружеството 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 във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи към датата на баланса.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основното предположение за действащо предприятие при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Настоящият финансов отчет е съставен в хиляди лева.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално 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 тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 и 2007 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за 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.

2.5. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата, в случай че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Дейността на дружеството не предполага наличието на разнообразни финансови инструменти, поради което и финансовите рискове при осъществяване на дейността му не са толкова ясно изразени.

Съществуващите финансови рискове пред дружеството текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите, предоставяни от дружеството, цената на привлечените заеми и да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

2.5.1. Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск, поради това, че има задължения по договор за финансов лизинг, които са деноминирани в чуждестранна валута. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на този риск и не е защитено от неблагоприятна промяна на курса на чуждестранните валути към българския лев. Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

2.5. Управление на финансовите рискове (продължение)

2.5.2. Лихвен риск

Дружеството е изложено на лихвен риск във връзка с използваните банкови и търговски кредити. Тъй като при заемите договореният лихвен процент е с фиксирана надбавка над SOFIBOR/EURIBOR, дружеството не е изложено на съществен риск в резултат на колебанията на лихвените нива.

Информация, относно приложимите лихвени проценти е оповестена в съответните бележки.

2.5.3. Ценови риск

Цените на услугите, които дружеството предоставя на своите клиенти са изцяло съобразени с пазарните условия в България и са измерими в евро.

2.5.4. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Основно дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

2.5.5. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените с доставчиците и другите му кредитори срокове.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Дружеството е приело да капитализира извършените разходи за придобиване на активи, когато тези разходи превишават 500 лева. Последващите разходи, които водят до подобрение в състоянието на актива над първоначално оценената стандартна ефективност или до увеличаване на бъдещите икономически изгоди, се капитализират в неговата стойност. Всички други последващи разходи се признават текущо в периода, в който са направени.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.1. Дълготрайни материални активи (продължение)

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2008	2007
Автомобили	25%	-
Стопански инвентар	15%	-
Компютри и програмни продукти	50%	50%

За новопридобитите активи амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването им.

В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на активите и на преносните им стойности, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

3.2 Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества са оценени по цена на придобиване (себестойност), която е равна на номиналната стойност на притежаваните от дружеството дялове.

3.3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година и са намалени с размера на начислените обезценки за несъбираеми вземания.

3.4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.5. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.

3.6. Краткосрочни и дългосрочни пасиви (задължения)

Краткосрочните и дългосрочните задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември за съответната година.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.7. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.8. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. Отсрочените данъци са сумите на дължимите (възстановими) данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на облагаемите (намаляеми) временни разлики. Временните разлики са разликите между отчетната стойност на един актив или пасив в баланса и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъци върху печалбата се изчисляват чрез прилагането на балансовия пасивен метод. Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляемите временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и ако Дружеството ще е в състояние в бъдеще да генерира достатъчно печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

Ефектът от признаването на отсрочените данъчни активи и/или пасиви се отразява 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.

За събития, които са отчетени първоначално в капитала (преоценъчния резерв) и отсрочените данъчни активи и пасиви са признати за сметка на капитала.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се посочват нетно, ако подлежат на единен режим на облагане.

Съгласно действащото към момента на съставяне на настоящия финансов отчет данъчно законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения на дружеството са следните:

	2008 година	2007 година
Корпоративен данък (данък печалба)	10 %	10 %

Приложимата данъчна ставка за корпоративния данък за 2009 година остава 10 %.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

4. Дълготрайни материални активи

	Транспортни средства хил. лв.	Офис обзавеждане хил. лв.	Компютри хил. лв.	Общо хил. лв.
Отчетна стойност:				
Салдо на 1 януари 2008	-	-	2	2
Постъпили	28	2	1	31
Излезли	-	-	-	-
Салдо на 31 Декември 2008	**28**	**2**	**3**	**33**
Натрупана амортизация:				
Салдо на 1 януари 2008	-	-	1	1
Амортизация за периода	4	-	1	5
Амортизация на излезлите	-	-	-	-
Салдо на 31 декември 2008	**4**	**-**	**2**	**6**
Балансова стойност на 31 декември 2008	**24**	**2**	**1**	**27**
Балансова стойност на 31 декември 2007	**-**	**-**	**1**	**1**

Дружеството е включило в състава на дълготрайните активи транспортни средства, придобити по договори за финансов лизинг с балансова стойност 24 хил. лева. Задължението се изплаща на месечни вноски, последната от които е дължима през 2013 г. (виж. т.9 и т.10).

5. Инвестиции в асоциирани дружества

Инвестиции в асоциирани дружества	Дял в капитала %	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
"Адамант Капитал" АД	25.00	13	13
"Кеш Офис" АД	25.00	12	12
Общо		**25**	**25**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

6. Вземания и предоставени аванси

	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Вземания от клиенти	5	7
Предоставени заеми	4	-
Общо	**9**	**7**

Дружеството е предоставило на асоциирано предприятие безлихвен краткосрочен заем, в размер на 4 хил. лв.

Вземанията от свързани лица са оповестени в т. 15

7. Парични средства

	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Парични средства в брой	19	20
Парични средства по банкови сметки	10	11
Общо	**29**	**31**

8. Основен капитал

Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31 декември 2008 година внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лева. Едноличен собственик на капитала на дружеството е Стоян Любомиров Малкочев.

9. Дългосрочни пасиви

Дружеството е сключило договори за финансов лизинг за придобиване на автомобил с краен срок на погасяване месец май 2013 година. Съгласно условията на договора, дружеството дължи годишна лихва в размер на едномесечен EURIBOR върху непогасената част от задължението по договора. Към датата на баланса задълженията по финансов лизинг са в размер на 20 хил. лв., като частта от тях, дължима през 2009 година е представена в краткосрочните задължения (виж т. 10).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10. Краткосрочни пасиви

	31 декември 2008 хил. лв.	31 декември 2007 хил. лв.
Задължения по невнесен капитал в асоциирано дружество	9	9
Задължения по лизингови договори	3	-
Задължения за данък печалба	1	1
Задължения за ДДС	1	1
Задължения към персонала	-	4
Задължения към социалното осигуряване	-	1
Други задължения	-	1
Общо	**14**	**17**

Задълженията към свързани лица са оповестени в т. 15

11. Приходи от дейността

Приходите от дейността представляват предоставени от страна на дружеството консултантски услуги в областта на счетоводството и финансите.

12. Разходи за персонала

	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
Разходи за заплати	64	54
Разходи за социално осигуряване	6	3
Общо	**70**	**57**

13. Разходи за материали

	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
Гориво и резервни части	2	-
Поддръжка на автомобил	1	-
Стопански инвентар	1	-
Общо	**4**	**-**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

14. Разходи за данъци върху печалбата

Ефективният разход за данък е представен в следната таблица:

	Годината завършваща на 31.12.2008 хил. лв.	Годината завършваща на 31.12.2007 хил. лв.
Счетоводна печалба (загуба) преди облагане	13	10
Приложима данъчна ставка	10%	10%
Дължим данък по приложимата данъчна ставка	1	1
Нетен данъчен ефект от постоянни и временни разлики	-	1
Текущ данъчен разход	**1**	**2**

15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През 2008 година, дружеството е осъществило следните сделки със свързани лица:

Дружество	Вид на сделката	Оборот	Неуреден разчет	
			Вземане	Задължение
		хил.лв.	хил.лв.	хил.лв.
„Кеш Офис" АД	Предоставен заем	4	4	-
„Адамант Капитал" АД	Невнесен капитал	-	-	9
„Грийн Финанс" ЕООД	Търговски сделки	33	-	-
Общо:			**4**	**9**

По извършените през годината сделки със свързани лица няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА