

БАЛАНС

Джули Къмпани ООД

България, гр. Гоце Делчев, ул. Панаирски ливади

31.12.2007

А К Т И В		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Земни (терени)		239
Сгради и конструкции		427
Машини и оборудване		51
Съоръжения		
Транспортни средства	1	13
Стопански инвентар	9	14
Други дълготрайни материални активи		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи		
Общо за група I:	10	744
II. Дълготрайни нематериални активи		
Права върху собственост		
Програмни продукти		
Продукти от развойна дейност		
Други дълготрайни нематериални активи		5
Общо за група II:	0	5
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия, в т. ч. във:	1435	0
- дъщерни предприятия	1435	
- смесени предприятия		
- асоциирани предприятия		
- други предприятия		
Инвестиционни змоти		
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания, в т. ч.:	0	0
- от свързани предприятия		
- търговски заеми		
- други дългосрочни вземания		
Общо за група III:	1435	0
IV. Търговска репутация		
Положителна		

П А С И В		
Раздели, групи, статии	Сума	(хил.лева)
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
Записан капитал	5	5
Неизнесен капитал		
Изкупени собствени акции		
Общо за група I:	5	5
II. Резерви		
Премии от емисия		
Резерв от последващи оценки	13	13
Целеви резерви	909	909
- в т.ч. Общи резерви	909	909
- в т.ч. Специализирани резерви		
- в т.ч. Други резерви		
Общо за група II:	922	922
III. Финансов резултат		
Нагрупана печалба (загуба)	(191)	(44)
- в т.ч. Неразпределена печалба	104	104
- в т.ч. Непокрита загуба	(295)	(148)
Текуща печалба (загуба)	406	(147)
Общо за група III:	215	(191)
Общо раздел A:	1142	736
B. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
Задължения към свързани предприятия		
Задължения към финансови предприятия		38
- в т.ч. към банки		38
Задължения по търговски заеми		
Задължения по облигационни заеми		
Отсрочени данъци		
Други дългосрочни задължения		
Общо за група I:	0	38
II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня		

Вярно
сверено

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Джули Къмпани ООД

ул. Панаирски ливади

01.01.2007 - 31.12.2007

Наименование на разходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	303	118
2 Разходи за външни услуги	394	693
3 Разходи за амортизации	53	113
4 Разходи за планирования	208	463
5 Разходи за осигуровки	42	126
6 Други разходи	2	3
в т.ч.:		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	1002	1516
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	9	120
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3 Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	99	
4 Приходи и прираст на дялози		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	108	120
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	18	21
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	6
4 Други разходи по финансови операции	6	13
Общо за група III:	26	40
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1136	1676
В. Печалба от обичайна дейност	439	0
IV. Извънредни разходи	4	
Г. Общо разходи (Б+IV)	1140	1676
Д. Счетоводна печалба	435	0
V. Разходи за данъци	29	0
- Данъци от печалбата	29	
- Други		
Е. Печалба (Г-V)	406	0
Всичко (Г+V+Е)	1575	1676

Наименование на приходите	Сума текуща година	(хил. лева) предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция	4	16
2 Стоки	107	134
3 Услуги	712	1306
4 Други	9	1
Общо за група I:	832	1457
II. Приходи от финансирання	0	0
в т.ч. от представителство	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви		72
в т.ч. лихви от свързани предприятия		72
2 Приходи от участия		
в т.ч. дялози		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5 Други приходи от финансови операции	743	
Общо за група III:	743	72
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1575	1529
В. Загуба от обичайна дейност	0	147
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б+IV)	1575	1529
Д. Счетоводна загуба	0	147
Е. Загуба (Г-V)	0	147
Всичко (Г+В+Е)	1575	1676

Вярно съгласно
сверил

Стр. 1 от 2

на:

Съставител:

Възводител:

Завършил
документ!

съгласно

одиторски



Вярно с оригинала
сверил



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
 адрес
 за
 Дъщеря Компания ООД
 ул. Панаирски левей
 01.01.2007 - 31.12.2007

Пояснения	Основни капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви			Финансов резултат		Резерв от промени	Общо собствен капитал
				Общи	Специални резерви	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Също в началото на отчетния период	5		13	909			104	(295)		736
1 Изменения за сметка на собствените в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
2 Финансов резултат за текущия период							406			406
3 Разпределение на печалба от т.ч. за дивиденди										0
4 Покриване на загуба										0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение										0
намаление										0
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8 Други изменения в собствения капитал										0
Също към края на отчетния период	5	0	13	909	0	0	510	(295)	0	1142
9 Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при срах инфлация										0
Презначен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	13	909	0	0	510	(295)	0	1142

(хит. лев)

Дата:

Съставител:

Ръководител:

Съставител:
 Ръководител:
 Вярно и юридически
 съответствува
 Свирен



Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

за Държавна компания ООД

за 31.12.2007

(млн. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценка на стойност (4+5-6)		Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация		Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	в началото на периода	изписане през периода	изписане през периода	в края на периода (1+2-3)	изписане през периода	изписане през периода	в началото на периода	в края на периода	в началото на периода	изписане през периода	изписане през периода	в края на периода	изписане през периода	изписане през периода	в началото на периода	изписане през периода	в края на периода	изписане през периода
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19

I. Дълготрайни материални активи

1 Земли (терени)	239		239	0		0											0	0
2 Страни и конструктори	484	22	506	0		0	57	19	76	0		0					0	0
3 Машини и оборудване	1136		1136	0		0	1085	21	1106	0		0					0	0
4 Съоръжения				0		0				0		0					0	0
5 Транспортни средства	59		35	24		24	46	6	29	23		23					23	1
6 Стойански инвестир	39			39		39	25	5		30		30					30	9
Други дълготрайни материални активи				0		0				0		0					0	0
7 материални активи				0		0				0		0					0	0
Общо за група I:	1957	22	1916	63	0	63	1213	51	1211	53	0	0	0	53	10		53	10

II. Дълготрайни нематериални активи

1 Прима върху собственост				0		0				0		0					0	0
2 Програмни продукти				0		0				0		0					0	0
Процесни от разработки				0		0				0		0					0	0
3 дейност				0		0				0		0					0	0
Други дълготрайни нематериални активи				0		0				0		0					0	0
4 нематериални активи	9		9	0		0	4	2	6	0		0					0	0
Общо за група II:	9	0	9	0	0	0	4	2	6	0	0	0	0	0	0		0	0

III. Дълготрайни финансови активи (без дългосрочни вложения)

1 Дългове и участия, в т. ч. в:	0	1476	41	1435	0	0	1435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1435	0
- дъщерни предприятия		1476	41	1435			1435										1435	
- смесени предприятия				0		0				0		0					0	
- асоциирани предприятия				0		0				0		0					0	
- други предприятия				0		0				0		0					0	
2 Инвестиционни вноски				0		0				0		0					0	
Други дълготрайни финансови активи				0		0				0		0					0	
3 кинеза				0		0				0		0					0	
Общо за група III:	0	1476	41	1435	0	0	1435	0	0	0	0	0	0	0	0		1435	0

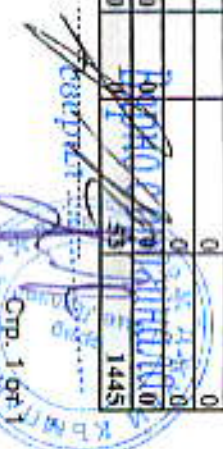
IV. Търговска ретулация

1 Положителна			0			0				0		0					0	0
2 Отрицателна			0			0				0		0					0	0
Общо за група IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV)	1966	1498	1966	1498	0	0	1498	0	1217	53	1217	53	0	53	1445		1445	1445

Дата:

Съставител:

Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на **Джекли къмпани ООД**
 адрес **ул. Панаирски ливади**
 за **01.01.2007 – 31.12.2007** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	670	532	138	3008	796	2212
2 Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения	23	248	(225)	14	518	(504)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)		6	
4 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	118	23	95	147	35	112
5 Други парични потоци от основната дейност			0	1	1	0
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	811	805	6	3170	1356	1814
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		2	(2)		33	(33)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	2	(2)	0	33	(33)
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			0
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		835	(835)	32	936	(904)
2 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		18	(18)	1	16	(15)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	0	853	(853)	33	952	(919)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	811	1660	(849)	3203	2341	862
Д. Парични средства в началото на периода			869			7
Е. Парични средства в края на периода			20			869

Дата:
31.03.2008.

Съставител:

Ръководител:



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ В „ДЖУЛИ КЪМПАНИ“ ООД

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „Джули къмпани“ ООД, гр. Гоце Делчев (Дружеството) включващ баланс към 31 декември 2007 година, отчет за доходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществениите счетоводни политики и другите пояснителни бележки.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и националното счетоводно законодателство, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основащо на извършения от нас одит. С изключение на посоченото в параграф 1 от настоящия доклад нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас мнение.

Мнение

1. Ние не получихме независими потвърждения за част от разчетите с контрагентите на Дружеството. От Дружеството са отчетени общо задължения към доставчици и клиенти, задължения към свързани лица и други краткосрочни задължения към 31 декември 2007 година в размер на 1 160 хил. лв., като ние получихме потвърждения за 85 хил. лв. От Дружеството са отчетени вземания от клиенти и доставчици към 31 декември 2007 година в размер на 404 хил. лв. Ние получихме потвърждения за 2 хил. лв. В резултат на гореописаните обстоятелства ние не успяхме да потвърдим, че вземанията и задълженията на Дружеството към 31 декември 2007 година са правилно отчетени.

По наше мнение, като се изключи ефектът от възможните промени които могат да настъпят, ако не съществува ограничението посочено в параграф 1 по-горе финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2007 година, получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство.

Вярно е оригинал
сверил ...



Доклад върху други законови изисквания

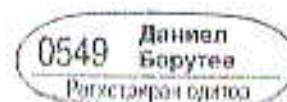
Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2007 година. В резултат на това, удостоверяваме, че представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет за 2007 година.

Регистриран одитор:



Даниел Барутев

31 май 2008 година
гр. София, България



Вярно с оригинала
сверил



СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА И ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

**към 31 декември 2007 год.
на Джули Къмпани ООД – гр. Гоце Делчев**

I. Използвана база за съставяне и представяне на финансовите отчети.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет (ГФО) е изготвен въз основа на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2007 год. и 2006 год. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

II. Общи данни

“Джули къмпани” ООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Благоевградски окръжен съд, по фирмено дело № 176/1997. Дейността на дружеството се ръководи от управител. Основната дейност е ушиване на сан на ишлема за износ, производство на обувки и търговия с обувки и други кожени изделия. Седалището на дружеството е гр. Гоце Делчев, а адреса на управление – ул. Даскал Господин 11.

III. Счетоводна политика и оповестявания

Сравнителни данни:

Някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток представени във финансовия отчет за 2006 год., в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2007 год.

Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки:

Счетоводните стандарти 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.

Дълготрайни активи:

Отчитането на ДМА в годишния финансов отчет се извършва съгласно изискванията на Национален счетоводен стандарт 16 и счетоводната политика на предприятието.

Вярно е оригинала
сверен

Възприетият стойностен праг на същественост под който новопридобитите активи, независимо от факта, че са с дългосрочен характер се отчитат като текущ разход при придобиването им е 150 лева.

През изминалата година няма промяна в прага на същественост в сравнение с предходната година.

Първоначално всеки дълготраен материален актив в ГФО се оценява по един от следните два метода :

- по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.
- по себестойност – когато се създава в дружеството .

Възприет е подход за класифициране на последващите разходи свързани с дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите, когато тези разходи водят до удължаване полезният срок на ползване на актива; променят неговото функционално предназначение; водят до увеличаване на производителността или свързани са с цялостна или частична промяна на технологичното оборудване. Със стойността на тези разходи се увеличава балансовата стойност на активите.

След първоначално признаване всеки дълготраен актив се отчита по цена на придобиване /историческа цена/, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Към 31.12.07 год. преценката на ръководството е, че дълготрайните активи не се нуждаят от обезценка и такава не е извършвана.

Амортизируемите активи се амортизират на базата на линейния метод на амортизация. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Амортизациите на ДМА и ДНА са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани следните норми:

	2006 год.	2006 год.
Сгради	4%	4%
Машини и оборудване	30%	30%
Автомобили	25%	25%
Стопански инвентар	15%	15%
Нематериални активи	15%	15%
Програмни продукти	50%	50%

В Приложение 7.2 към ГФО е отразено движението на дълготрайните активи, включително на амортизацията, през годината и по групи активи.

Дългосрочни финансови активи, държани за продажба:

Дългосрочните инвестиции първоначално се оценяват по цена на придобиване. Последващата оценка на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия е по себестойностния метод, а на инвестициите представляващи под 20 от капитала на предприятията в които е инвестирано – по справедлива стойност.

Вярно съвпада
с оригинала

Ръководството е класифицирало тези инвестиции като дългосрочни, тъй като не смята да се освобождава от тях в обозримо бъдеще.

Акциите не са търгувани на фондова борса и ръководството няма надеждна информация за тяхната справедлива стойност, поради което не са преценявани и са представени по себестойност.

В приложение 7.5 към ГФО е дадено по-подробно разпределение на участията в други дружества.

Материални запаси:

Материалните запаси първоначално се оценяват по цена на придобиване. Във финансовите отчети са представени по по-ниската от доставната им стойност (стойността им при първоначално заприходване) и нетната реализируема стойност. При потребление се оценяват по метода на средно претеглената стойност.

	31.12.2007-в хил. лв.	31.12.2006-в хил. лв.
Стоки за препродажба	-	63
Гориво	-	1
Материали и суровини	-	179
Други	-	-
Общо	-	243

Към 31.12.2007 не са установени условия за обезценка на материални запаси и такава не е извършвана.

Вземания:

Вземанията от клиенти в лева се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка. Ръководството е приело счетоводна политика за обезценка на вземанията чрез преразглеждане на възможността за тяхното събиране към 31.12.07 год.

През настоящата година не са извършени обезценки на вземания.

В Приложение 7.3 към ГФО е дадена допълнителна информация относно вземанията към 31.12.07 г.

Обезценка на активи:

Към всяка балансова дата ръководството на дружеството извършва преглед и преценява за възникнали индикации на обезценки на активите си. Разликата между преносната стойност на актива и неговата възстановима (по-високата от нетната продажна цена и стойността му в употреба) стойност е отчетена като загуба от обезценка. За настоящата година дружеството е разполагало с надеждна информация за нетните продажни цени на активите и не е възникнала необходимост от определяне на стойността им в употреба. Не е извършвана обезценка на активи.

Вярно е отпечатано
сверил


Признаване на приходите:

Приходите и разходите се признават при спазване на принципа на начисляване – в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при наличието на причинна и следствена връзка между тях.

Разходи за бъдещи периоди:

Представени са разходи извършени през настоящата, но отнасящи се за следващата отчетна година.

Търговски и други задължения:

Задълженията се отчитат по номинална стойност. Евантуално възникналите и чуждестранна валута се оценяват по заключителния курс на БНБ, като разликите се отчитат като текущи финансови разходи/приходи.

В приложение 7.3. е дадена допълнителна информация относно задълженията към 31.12.2007 год.

Финансови задължения:

Дружеството е длъжник съгласно договор за банков инвестиционен кредит в лева на стойност към 31.12 2007 година - 34 хил. лв и с годишен лихвен процент – 9%.

Дружеството е солидарен длъжник на Пиерик груп по договорен банков стенд-бай кредит в размер на 600 хил. Евро.

Фактори на финансовите рискове

Управлението на рисковете се извършва от ръководството на Дружеството. Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на лихвените проценти по търговските и банковите кредити и евентуални несъбираеми вземания от клиенти.

Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството е свързана в голямата си част с използване на чуждестранна валута – Евро, както за основните си постъпления, така и за получените банкови кредити.. Тази валута е с фиксиран курс спрямо българския лев и поради тази причина дейността на Дружеството не е изложена на риск от значими курсови разлики

Лихви по търговски и банкови кредити

За текущата си дейност дружеството използва банкови и търговски кредити (активи на лизинг). Банковите кредити се обезпечават със залози на дълготрайни активи и ипотeki на недвижими имоти. Годишната лихва по банковите кредити е фиксирана.

Кредитни рискове

Дружеството няма конкретно определена политика за предоставяне на кредитни периоди на по-големите си клиенти. Ръководството следи за евентуални просрочени вземания и взема мерки за тяхното събиране.

Вярно е
сверил



Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

Парични средства:

Паричните средства в края на периода са в размер на 20 хил.лв.

Предприятието няма ограничения за свободно опериране с банковите си сметки.

Отчета за паричният поток е разработен по прекия метод.

Регистриран капитал:

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2007 год. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5 000 и е разпределен в 500 дяла, всеки с номинална стойност от 10 лв. Съдружници в дружеството са:

- Пиеро Агостини – 88%
- Анче Михайлова – 5%
- Маргарита Симеонова – 5%
- Антонио Панталони – 2%

Преоценъчен резерв:

В баланса на дружеството е представен резултатът от извършените през предходните години преоценки, съобразно тогава действащото счетоводно законодателство, на част от притежаваните от дружеството ДМА. Преоценъчният резерв се признава като неразпределена печалба след изваждането от употреба на съответния актив.

Чуждестранни валути:

Сделките в чуждестранна валута с клиенти и доставчици първоначално са отчетени, като към сумата в чуждестранна валута е приложен курса на Централната Банка за съответната дата. Покупко-продажба на валута е отчетена като е приложен курса за съответната сделка. На балансовата дата е извършена преоценка по заключителния курс на паричните позиции в чуждестранна валута, като възникналите курсови разлики са отнесени в отчета за приходите/разходите. При потребление на валута се използва курса на Централната Банка за съответната дата.

Данъчно облагане:

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% от облагемата печалба, получена след преобразуване на счетоводния финансов резултат, съобразно изискванията на ЗКПО. Дружеството прилага балансовия метод на задълженията за отчитане на временните данъчни разлики, при който временните данъчни разлики се установяват чрез сравняване на балансовата стойност с данъчната основа на активите и пасивите. Отерочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване, а отерочените данъчни активи, само до степенята, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. За текущата година след преобразуване на счетоводния финансов резултат дружеството е реализирало данъчна печалба.

Вярно и оригинала
сверил



В приложение 7.9, е дадена допълнителна информация относно данъци от печалбата за временни разлики.

ПРИХОДИ

	През 2007 г. Хил. лв.	През 2006 г. Хил. лв.
Услуги – шиене на ишлеме	712	1306
Продажба на дълготрайни активи	9	-
Продажба на продукция – обувки и ножове	-	16
Други продажби – ножове, шаблони и др.	-	-
Продажба на стоки	111	135
Общо	832	1 457

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	През 2007 г. Хил.лв.	През 2006 г. Хил.лв.
Разходи за основни материали	192	41
Разходи за горива	78	36
Разходи за електричество	27	33
Административни материали	3	2
Други материали	3	6
Общо	303	118

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	През 2007 г. хил.лв.	През 2006 г. хил.лв.
Разходи за услуги-шиене на ишлеме	290	525
Наеми	11	2
Разходи за телефон и вода	9	5
Разходи за застраховки	9	27
Разходи за отопление	10	-
Транспорт	24	107
Други разходи	41	27
Общо	394	693

РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

Начислени са лихви по получен банков кредит в размер на 18 хил. лв.

В приложение 7.6, е дадена допълнителна информация относно разходите за лихви.

ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСОВИ ОПЕРАЦИИ

Вярно оригинала
сверил

В края на 2007 година Дружеството апортира дълготрайните си активи като непаришна вноска за увеличаване на капитала на Пиерик груп ООД в резултат на което придоби 58,80 % от капитала му. Разликата между балансовата стойност на активите и оценката на стойността на капитала е призната като приход от финансови операции.

Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях:

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

Наименование	Вид на сделката	Обем на сделките през годината в хил. лв.	Неуредени разчети. Сума в х. лв.
Неврокоп ООД	заем	-	340
ЕТС ООД	заем	-	50
Неврокоп ООД	лихви по заем	17	17
ЕТС ООД	лихви по заем	2	2
Пиерик Груп ООД	услуги/стоки	262	95
ЕТС ООД	услуги/стоки	-	(30)

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

Дружеството осъществява контрол върху Пиерик груп ООД в резултат на притежание на 58,80% от капитала на Дружеството.

Дружеството е солидарен длъжник на Пиерик груп по договорен банков стенд-бай кредит в размер на 600 хил. Евро

Условни активи и условни задължения:

Дружеството оповестява условните задължения, които не се признават като пасиви, защото не е потвърдено задължение на предприятието, което би могло да доведе до изтичане на ресурси.

Дружеството е солидарен длъжник на Пиерик груп по договорен банков стенд-бай кредит в размер на 600 хил. Евро. Пиерик груп изпълнява задълженията си по получените банкови кредити и преценката на ръководството е, че не е необходимо създаване на провизии за тези задължения.

Условните активи не се признават, а само се оповестяват, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно. През годината не са възникнали условия за оповестяване на условни активи.

Събития след датата на баланса:

Не са възникнали събития до датата на приемане на годишния финансов отчет, изискващ коригирането му.

Одобрение на финансовите отчети:

Финансовите отчети са одобрени с решение на управителя на дружеството на 30.03.2008 год.



Вярно съвпада
с оригинала