Приложение № 1 към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Естери ООД
към 31.12.2008 г.

ЕИК 825042292

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
прогр. продукти и др. подобни	0		III. Резерв от последващи оценки		
2.Аванси за нетекущи активи	0		IV. Резерви		
Общо за група I:	0	0	1. Законови резерви	0	
II. Дълготрайни материални активи			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
1. Земи	0		3. Резерв, съгласно учредителен акт		
2. Сгради	0		4. Други резерви		
3. Машини, оборудване и апаратура	8	9	Общо за група IV:	0	0
4. Трансп.ср-ва	24	31	V. Натрупана печалба (загуба) от м.г., в т.ч.		
5. Други	3	5	неразпределена печалба	64	37
6. Аванси и ДМА в процес на изграждане	15		непокрита загуба	0	
Общо за група II:	50	45	Общо за група V:	64	37
III. Дългосрочни финансови активи			VI. Текуща печалба (загуба)	11	28
1. Акции и дялове в пр. от групата	0		Общо за раздел А:	80	68
2. Предоставени заеми на пр. групата					
3. Акции и дялове в асоциирани и см.пр.			Б. Провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми на асоц. и см. пр.			1. Провизии за пенсии и други подобни		
5. Дългосрочни инвестиции	1		2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
6. Други заеми			отсрочени данъци		
7. Изкупени собствени акции			3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за група III:	1	0	Общо за раздел Б:	0	0
IV. Отсрочени данъци					
Общо за раздел Б:	51	45			
В. Текущи активи			В. Задължения		

I. Материални запаси			1. Задължения към финансови предпр.		
1. Суровини и материали	25	21	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция			2. Задълж.по лиз.договор, в т.ч.	18	39
4. Стоки			до 1 година		
5. Предоставени аванси			над 1 година	18	39
Общо за група I:	25	21	3. Задължения към доставчици		
II. Вземания			до 1 година		
1. От клиенти и доставчици, в т.ч.	17	12	над 1 година		
над 1 година			4. Задължения по полици, в т.ч.:		
2. От предприятия от групата, в т.ч.			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
3. От асоциирани и смес. предпр.			5. Задължения към предпр. от групата, в т.ч.:		
над 1 година			до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.	4	18	над 1 година		
над 1 година	4	18	6. Задължения към асоц. и смес. пр., в т.ч.:		
Общо за група II:	21	30	до 1 година		
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове на пр. от група			7. Задължения към персонала, в т.ч.:	4	2
2. Други инвестиции			до 1 година	4	2
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			8. Осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
в брой	3	8	до 1 година	1	1
в безсрочни сметки	5	14	над 1 година		
Общо за група IV:	8	22	9. Данъчни задължения, в т.ч.:	4	5
			до 1 година	4	5
Общо за раздел В:	54	73	над 1 година		
			10. Други задължения, в. т.ч.		6
			до 1 година		6
			над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.	27	53
			до 1 година	9	14
			над 1 година	18	39
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	3	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	0	0
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	107	121	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	107	121

Дата на съставяне: 31.01.2009г

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Илия Вончев

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Естери ООД за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено про-во			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	197	182
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	113	106	а) продукция	197	182
а) суровини и материали	71	67	б) стоки		
б) външни услуги	42	39	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	38	32	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	30	26	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	6	4. Други приходи, в т.ч:	2	
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	14	11	*Общо приходи от оперативна дейност (1+ 2+ 3+ 4)*	199	182
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч..		
- разходи за амортизация	14	11	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	19	1	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) баланс. стойност на продадените активи	1		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финан		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 +4 + 5)	184	150	в) положителни разлики от валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, признати като текущи активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от вал.курсове					
7. Разходи за лихви и други финанс. р-ди:	3	3			
а) разходи, свързани с предпр. от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	3	3			
8. Печалба от обичайна дейност	-187	29	8. Загуба от обичайна дейност		0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+8);	187	153	*Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)*	199	182
10. Счетов. Печалба	12	29	10. Счетов. загуба		0
11. Разходи за данъци от печалбата	1	3			
12. Други данъци, алтернат.на корп.					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	11	26	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		0
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	199	182	***Всичко (Общо приходи + 11)***	199	182

дата: 31.01.2009г

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Илия Бончев

Естери ООД Пловдив

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008
НА Естери ООД 825042292

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	233	112	121	214	114	100
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		38	-38		31	-31
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		25	-25
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	-3		5	-5
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност		54	-54		25	-25
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	233	207	26	214	200	14
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		19	-19	-19	7	-26
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0	0		
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	0		
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0	0		
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0		
Други парични потоци от инвестиционна дейност			0	0		
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	19	-19	-19	7	-26

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0	0		0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	0		0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0	0		0
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0	0		0
Плащания на задължения по лизингови договори		20	-20	0	11	-11
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0	0		0
Други парични потоци от финансова дейност		1	-1	0	1	-1
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	21	-21	0	12	-12
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)			-14	214	219	-24
Д. Парични средства в началото на периода			22			27
Е. Парични средства в края на периода			8			3

Дата: 31.01.2009

Ръководител: Илия Бончев

Съставител: Ваня Ненова

(име, презиме, фамилия) (подпис)

Експерт ООД Пловдив

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Естери ООД ЕИК 825042292
за 2008г

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5							63			68
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										11	11
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								1			1
11. Салдо към края на отчетния период	5							64		11	80
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	5							64		11	80

Дата на съставяне: 31.01.2009

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Илия Кочев

Естери ООД Пловдив

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2008 г.
на Естери ООД ЕИК по БУЛСТАТ 825042292

Приложение № 5 към СС

(хил. лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоц. ст-ст (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. амортиз. в края на	Бал.ст-ст в края на период
	в нач. на пер.	пост. през пер.	и през период	в края на период	Увеличение	Намаление		в нач. на пер.	нач. през пер.	отп. през пер.	в кр.на пер. (8+9-	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна д-ст				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Аванси и НМДА в изграждане				0			0				0			0	0
Обща сума I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДМА															
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
земи															
сгради															
2.Машини, оборудване	29	4	4	29			29	19	5	3	21			21	8
3. Трансп.ср-ва	62			62			62	31	7		38			38	24
4. Аванси и ДМА в изграждане	15			15			15				0			0	15
5.Други	12		1	11			11	7	2	1	8			8	3
Обща сума II:	**118**	**4**	**5**	**117**	**0**	**0**	**117**	**57**	**14**	**4**	**67**	**0**	**0**	**67**	**50**

(хил. лв.)

а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни фин. актививи														0	0
1. Акции и дялове в пр. от група				0			0				0			0	0
2. Заеми на предпр. от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предпр.				0			0				0			0	1
4. Заеми на асоц. и смес. пр.				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	1			1			1				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	1
7. Изкупени собствени акции				0			0				0	0	0	0	
Обща сума III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи активи (I + II + III + IV)	118	4	5	117	0	0	117	57	14	4	67	0	0	67	51

Съставител: Ваня Ненова

Ръководител: Илия Бончев

31.01.2009 г.

Оповестяване към ГФО на база НСФОМСП за 2008 г.
на Естери ООД гр. Пловдив ул. Яне Сандански 19, ЕИК 825042292

I.Учредяване и регистрация

Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение на ПОС . Капиталът е 100 % частен

Предметът на дейност на дружеството е производство на тоалетна вода за устната кухина.

Средно списъчния състав на персонала за годината е 5 човека.

II. Дата на одобряване на отчета

ГФО е одобрен за публикуване от управителят на дружеството на 31.01. 2009 г. Решението е протоколирано с протокол №1/31.01.2009 г.

III.База за изготвяне на годишния финансов отчет

3.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички законови промени, настъпили през 2008 г.

Настоящият ГФО е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи по тяхната справедлива или друга стойност. Всички данни са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лв.

Базата за изготвяне на отчета са Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП), действащи в България през 2008 г.

3.2. Сравнителни данни

Данните от предходния период са съпоставими с тези от текущия. Извършено е прегрупиране на разходите и приходите във връзка с представянето на данните в ОПР и баланса съгласно изискванията на СС 1 Представяне на финансови отчети от 01.01.2008 г..

3.3.Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки.

Приложението на счетоводните стандарти изисква да се приложат някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи, разходи и условни активи и пасиви.

Всички те са извършени на основата на най-добра преценка, направена от ръководството. Действителните резултати биха могли да се отличават от представените в настоящия финансов отчет.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството е увеличило приходите си през 2008 г. спрямо 2007 г, ръководството счита, че изпълнява принципа за действащо предприятие.

IV. Значими счетоводни политики

4.1. Материални запаси

- СМЗ се отчитат по доставната им стойност. Използваният метод на потребление е средна-претеглена стойност, изчислена към последно число на текущия месец. В края на годината се оценяват по-ниската между доставната и нетната им реализируема стойност.

- Произведената продукция се отчита по фактическа себестойност, формирана на тримесечен период.

4.2. База за разпределение на разходите

- Преките разходи се разпределят по изделия на база конкретни данни.

- Общопроизводствените разходи - постоянни и променливи се разпределят на база цена на изделие. Не е приложена базата нормален производствен капацитет за разпределението на постоянните разходи

- Административните и търговски разходи се отнасят тримесечно към приходите от дейността и се разпределят на база процент на приходите от различните дейности към общите приходи от продажби.

- Незавършеното производство се оценява към 31.12. по себестойност.

4.3. Отчитане на ДМА

ДМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителни разходи, извършени по придобиването. Определен е стойностен праг на същественост - 300 лв

Последващите разходи се отчитат в увеличение стойността на актива, когато водят до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената.

Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДМА, съгласно действащия СС 16 до 01.01.2008 г., поради което се счита, че няма промяна в счетоводната политика.

Използваният метод на амортизация е линейния. Използват се следните амортизационни норми:

Машини, съоръжения и оборудване	- 20 %
Транспортни средства	- 20 %
Стопански инвентар	- 15 %
Компютри,мобилни апарати	- 50%

4.4. Нематериални активи

Като НМДА се признават активи, които отговарят на определението за нематериален актив, съгласно СС 38 и могат надеждно да се оценят. Стойностният праг на същественост е от 300лв. Последващите разходи, които водят до увеличение на първоначално оценената икономическа изгода се отчитат в увеличение стойността на актива. Предприятието е прилагало препоръчителния подход при последваща оценка на ДНМА, съгласно действащия СС 38 до 01.01.2008 г., поради което се счита, че няма промяна на счетоводната политика.

Използван метод на амортизация – линеен.

4.5. Отчитане на инвестициите в дъщерни и асоциирани предприятия

Предприятието притежава 15 % от капитала на Ерлан ООД. Инвестицията се отчита в индивидуалния отчет на предприятието по себестойностния метод.

4.6. Отчитане на приходите

Дружеството отчита приходи от продажба на продукция .

- приходи от продажба на продукция – признават се на датата на предаването на продукцията на клиента.

4.7. Оценка на валутни позиции

Дружеството няма валутни позиции.

4.8. Обезценка на вземанията

След индивидуален преглед на вземанията, извършен от ръководството, същите се обезценяват при следните условия: просрочие от 360 дни - 100 %.

4.9. Корекция на фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

Използва се препоръчителният подход за корекция на тези грешки - корекцията се извършва чрез неразпределената печалба от минали години. Използва се препоръчителния подход за корекция на промени в счетоводната политика.

<u>V. Допълнителни пояснения и данни към отчета</u>

5.1. Записан, но невнесен капитал

Предприятието не отчита записан, но невнесен капитал, тъй като записаният капитал е внесен.

5.2. ДМА

- Отчетната стойност на напълно амортизирани активи е 37856,43 лв., представена в следните групи: машини – 10930лв., трансп.средства – 26419,75лв,стоп.инвентар-506,68лв.

5.3. Дългосрочни финансови активи

Дружеството представя като дългосрочен финансов актив:

- съучастието си в Ерлан ООД на стойност 900лв.

5.4. Отсрочени данъци

Дружеството няма активи по отсрочени данъци.

5.5. Стоково-материални запаси

- Към датата на отчета съществуват следните разлики между балансовата стойност и пазарната цена на материалните запаси:

Вид материален запас	Балансова с-ст	Пазарна с-ст	разлика
Материали	25131,73	25131,73	0

5.6. Вземания, в т. ч. над 1 година

- Вземанията от клиенти имат текущ характер.
- В перо Други вземания са включени следните суми:

- вземания от други дебитори - 3541,11 лв.

5.7. Краткосрочни инвестиции и парични средства

- предприятието не притежава краткосрочни инвестиции
- паричните средства са в касата на фирмата и в разпл.сметка .

5.8. Разходи за бъдещи периоди – включват застраховки и лихви по лизингов договор.

5.9. Основен капитал – представен е в баланса по номинална стойност, която съответства на съдебната регистрация.

5.10. Натрупана печалба (загуба) от минали години

Дружеството отчита 63714,43 неразпределени печалби от минали години.

5.11. Текущ а печалба (загуба)

Резултатът от 2008 г. е 12381,72 лв. печалба преди данъци и 11155,93 лв. печалба след данъци.

5.12. Задължения

Вид задължение	Общо	*<u>в т.ч. над 1 го</u>*
Заеми по лиз.договор	18492,41	18492,41
Задължения към персонала	4168,28	
Задължения за осигуровки	739,69	
Данъчни задължения	4005,04	

Към данъчните задължения са включени следните пера:

ДДС за м. 12.2008 г. - 3719,46 лв.

ДДФЛ за м.12.2008 г. - 285,58лв.

5.13. Разходи

Към другите разходи за обичайната дейност в ОПР са включени следните видове разходи:

- балансова стойност на продадените активи - 1169,16лв.

-разходи за командировки,отписано вземане с изтекъл давностен срок.

Начислените, но неплатени значителни разходи към датата на отчета включват: ххх лв. разходи за външни услуги и 164,58 лв. 2639,11 лв. за заплатаи осигуровки м.12.08 г.

5.14. Приходи

Към приходите от продажби са включени и следните видове приходи:

От продажба на продукция	197024,40	

Към другите приходи са включени следните видове приходи: отписани задължения,продажба на материали

Начислените, но неплатени значителни приходи включват: 14212 лв. приходи от продажба на продукция и.

5.15. Относно начислените данъци

Начислени са текущи разходи за корпоративен данък в размер на 1225,79

VI.Свързани лица

1. Списък на свързаните лица:

- Ерлан ООД, Пловдив ул.Яне Сандански 19
- 2. Сделките със свързани лица не са съществени, не се отличават по характер и стойност от тези с несвързани лица. Те са от следния характер:
- наем на част от сграда от Ерлан ООД на Естери ООД - 11200 лв.,

VII. Дивиденти

През 2008 година не са начислени и изплатени дивиденти.

VIII. Показатели за финансов анализ

Показатели	2008	2007
Рентабилност на продажбите	0,06	0,16
Ефективност на разходите	1,06	1,19
Обща ликвидност	6	5,21
Незабавна ликвидност	0,89	1,57
Задлъжнялост	1,33	1,78

Дата 31.01.2009

Съставител:
/ Ваня Нейова /

Гр. Пловдив

Ръководител:
/ Илия Вончев /