

ПЕРЛАИНВЕСТ ООД
СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
 към 31 декември 2007 година

АКТИВ	31.12.2007г.	31.12.2006г.
ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
<i>Дълготрайни материални активи</i>		
Земи (терени)	1 797	9
Сгради и конструкции	349	356
Машини и оборудване	17	23
Съоръжения	-	-
Транспортни средства	10	-
Основни стада	-	-
Други дълготрайни материални активи	11	14
Компютърна техника	4	-
Общо дълготрайни материални активи	2 188	402
<i>Дълготрайни нематериални активи</i>		
Права върху собственост	-	-
Програмни продукти	-	-
Продукти от равновна дейност	-	-
Други дълготрайни нематериални активи	-	-
Общо дълготрайни нематериални активи	-	-
<i>Дългосрочни финансови активи</i>		
Делове и участия:	-	-
в т.ч. в: - дъщерни предприятия	-	-
- смесени предприятия	-	-
- асоциирани предприятия	-	-
- други предприятия	-	-
Инвестиционни имоти	-	-
Други дългосрочни ценни книжа	-	-
Дългосрочни вземания	-	-
в т.ч. от: - свързани предприятия	-	-
- търговски заеми	-	-
- други дългосрочни вземания	-	-
Общо дългосрочни финансови активи	-	-
<i>Отсрочени данъци</i>		
Отсрочени данъчни активи	-	-
Общо отсрочени данъци	-	-
<i>Търговска репутация</i>		
Положителна репутация	-	-
Отрицателна репутация	-	-
Общо търговска репутация	-	-
<i>Разходи за бъдещи периоди</i>	76	-
ОБЩО ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ	2 264	402
КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
<i>Материални запаси</i>		
Материали	5	-
Произведения	-	-
Стоки	9	25
Млади животни и животни за убождане	-	-
Дребни продуктивни животни	-	-
Незавършено производство	-	-
Други материални запаси	-	-
Общо материални запаси	14	25
<i>Краткосрочни вземания</i>		
Вземания от свързани предприятия	-	-
Вземания от клиенти и доставчици	35	1
Вземания по предоставени търговски заеми	-	-
Съдебни и присъдени вземания	-	-
Данъци за възстановяване	-	-
Други краткосрочни вземания	5	-
Общо краткосрочни вземания	40	1
<i>Краткосрочни финансови активи</i>		
Финансови активи в свързани предприятия	-	-
Изкупени собствени дългови ценни книжа	-	-
Краткосрочни ценни книжа	-	-
Благородни метали и скъпоценни камъни	-	-
Други краткосрочни финансови активи	-	-
Общо краткосрочни финансови активи	-	-
<i>Парични средства</i>		
Парични средства в брой	18	22
Парични средства в безсрочни депозити	37	-
Блокирани парични средства	-	-
Парични еквиваленти	-	-
Други парични средства	-	24
Общо парични средства	55	46
<i>Разходи за бъдещи периоди</i>	261	-
ОБЩО КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ	370	72
СУМА НА АКТИВА	2 634	474

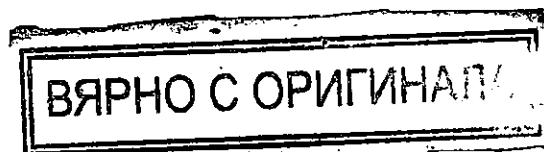
УСЛОВНИ АКТИВИ

ПАСИВ	31.12.2007г.	31.12.2006г.
СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>Основен капитал</i>		
Записан капитал	5	5
Невнесен капитал	-	-
Изкупени собствени акции	-	-
Общо основен капитал	5	5
<i>Резерви</i>		
Премия от емисии	-	-
Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	-	2
Целеви резерви	-	-
в т.ч.: - общи резерви	-	-
- специализирани резерви	-	-
- други резерви	-	-
Общо резерви	-	2
<i>Финансов резултат</i>		
Натрупана печалба (загуба)	(80)	(67)
в т.ч.: - неразпределена печалба	2	-
- непокрита загуба	(82)	(67)
Текуща печалба (загуба)	(7)	(15)
Общо финансов резултат	(87)	(82)
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ	(82)	(75)
ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
<i>Дългосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	660	535
Задължения към финансови предприятия	1 973	-
в т.ч.: към банки	1 973	-
Задължения по търговски заеми	-	-
Задължения по облигационни заеми	-	-
Други дългосрочни задължения	-	-
Общо дългосрочни задължения	2 633	535
<i>Отсрочени данъци</i>		
Отсрочени данъчни пасиви	-	-
Общо отсрочени данъци	-	-
<i>Приходи за бъдещи периоди и финансирання</i>	-	-
ОБЩО ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ	2 633	535
КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
<i>Краткосрочни задължения</i>		
Задължения към свързани предприятия	-	-
Задължения към финансови предприятия	-	-
в т.ч.: към банки	-	-
Задължения към доставчици и клиенти	71	2
Задължения по търговски заеми	-	-
Задължения към персонала	-	1
Задължения към осигурителни предприятия	-	1
Данъчни задължения	12	10
Други краткосрочни задължения	-	-
Провизии	-	-
Общо краткосрочни задължения	83	14
<i>Приходи за бъдещи периоди и финансирання</i>	-	-
ОБЩО КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ	83	14
СУМА НА ПАСИВА	2 634	474
УСЛОВНИ ПАСИВИ	-	-

София, 28 февруари 2008

Представяващ:
Емил Митчев

Съставител:
Милва Антонова



ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ за 2007

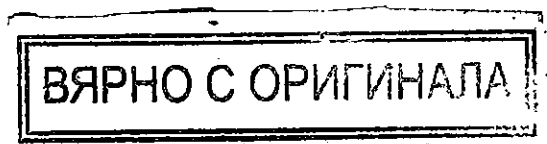
	2007г	2006г.
РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
<i>Разходи по икономически елементи</i>		
Разходи за материали	339	10
Разходи за външни услуги	508	22
Разходи за амортизации	32	29
Разходи за възнаграждения	29	20
Разходи за осигуровки	17	5
Други разходи	10	1
Общо разходи по икономически елементи	935	87
<i>Суми с корективен характер</i>		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	88	105
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-	-
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
Приплоди и приръст на животни	-	-
Други суми с корективен характер	(261)	-
Общо суми с корективен характер	(173)	105
<i>Финансови разходи</i>		
Разходи за лихви	55	-
в т.ч. лихви към свързани предприятия	55	-
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Други разходи по финансови операции	14	2
Общо финансови разходи	69	2
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	831	194
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	-	-
<i>Извънредни разходи</i>		
ОБЩО РАЗХОДИ	831	194
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	-	-
<i>Разходи за данъци от печалбата</i>		
- Текущ данък от печалбата	-	-
- Други разходи за данъци	-	-
ПЕЧАЛБА	-	-
ВСИЧКО	831	194

	2007г.	2006г.
ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
<i>Нетни приходи от продажби на:</i>		
Продукция	-	-
Стоки	43	109
Услуги	717	69
Приходи от други продажби	64	-
Общо нетни приходи от продажби на:	824	178
<i>Приходи от финансиране</i>	-	-
в т. ч. от правителството	-	-
<i>Финансови приходи</i>		
Приходи от лихви	-	1
в т. ч. от свързани предприятия	-	-
Приходи от участия	-	-
в т. ч. дивиденди	-	-
Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
Други приходи от финансови операции	-	-
Общо финансови приходи	-	1
ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	824	179
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	7	15
<i>Извънредни приходи</i>	-	-
ОБЩО ПРИХОДИ	824	179
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	7	15
ЗАГУБА	7	15
ВСИЧКО	831	194

София, 28 февруари 2008

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова



ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

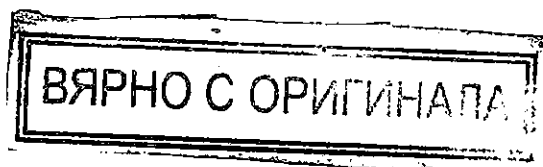
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ за 2007 година

	Основен капитал	Общи резерви	Печалби	Загуби	Общо собствен капитал
Салдо на 1 януари 2006	5	2			7
Изменение за сметка на собствениците					-
в т.ч. - увеличение					-
- намаление					-
Финансов резултат				(82)	(82)
Разпределение на печалба					-
Салдо на 31 декември 2006	5	2	-	(82)	(75)
Изменение за сметка на собствениците					-
в т.ч. - увеличение					-
- намаление					-
Финансов резултат				(7)	(7)
Разпределение на печалба					-
Други изменения в собствен капитал		(2)	2		-
Салдо на 31 декември 2007	5	-	2	(89)	(82)

София, 28 февруари 2008

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова



ПЕРЛАИНВЕСТ ООД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2007 година

	2007г.	2006г.
Паричен поток от оперативна дейност	1 005	143
Постъпления от клиенти и доставчици	(1 312)	(88)
Плащания на доставчици и клиенти	(57)	(25)
Платения на персонала и за социално осигуряване		
Постъпления от персонала и социално осигуряване		
Курсови разлики увеличение		
Курсови разлики намаление		
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(34)	
Възстановени данъци (без корпоративни данъци)		
Платени корпоративни данъци		
Възстановени корпоративни данъци		
Платени лихви, комисионни и др.		
Получени лихви, комисионни, дивиденди и др.		
Плащания при разпределение на печалбата		16
Други постъпления		(25)
Други плащания	(398)	21
Паричен поток от оперативната дейност	(398)	21
Паричен поток от инвестиционна дейност	(1 678)	-
Плащания за покупки на дълготрайни активи		
Постъпления от продажба на дълготрайни активи		
Постъпления свързани с продажба на финансови активи		
Плащания свързани с покупки на финансови активи		
Платени лихви, комисионни и др.		
Получени лихви, комисионни, дивиденди и др.		
Плащания при бизнескомбинации-придобивания		
Курсови разлики увеличение		
Курсови разлики намаление		
Други постъпления		
Други плащания	(1 678)	-
Паричен поток от инвестиционна дейност	(1 678)	-
Паричен поток от финансова дейност	2 085	19
Постъпления от емисия на капитал		
Плащания за обратно изкупуване на капитал		
Постъпления от допълнителни вноски от собственици		
Плащания по допълнителни вноски от собственици	2 541	18
Постъпления от заеми	(443)	
Плащания по заеми	(13)	1
Платени лихви, комисионни и др.		
Получени лихви, комисионни, дивиденди и др.		
Плащания по финансов лизинг		
Курсови разлики увеличение		
Курсови разлики намаление		
Други постъпления		
Други плащания		
Паричен поток от финансовата дейност	2 085	19
Увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	9	40
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	46	6
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	55	46

София, 28 февруари 2008

 Представяващ:
Емил Манчев

 Съставител:
Милва Антонова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение 2

Справка
за дълготрайните активи към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните			Последваща		Пресметната стойност (4+5-6)		Амортизация			Последваща		Пресметната 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	увеличение	намаление			В началото на периода	Изчислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи		1 797		1 797			1 797								
1. Земи				1 797			1 797								1 797
2. Страни и конструкции	390			390			390	25	16		41			41	349
3. Машини и оборудване	60	5		65			65	37	11		48			48	17
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства		11		11			11		1		1			1	10
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи	17	5		22			22	3	4		7			7	15
8. Разходи за придобиване															
Обща сума I:	467	1 818		2 285			2 285	65	32		97			97	2 188

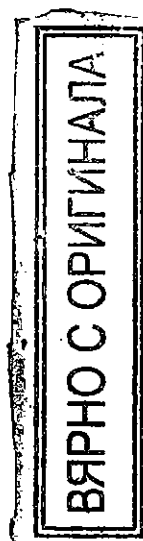
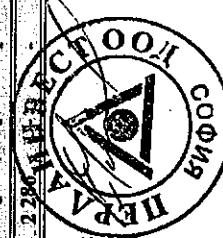
II. Дълготрайни нематериални активи									
1.	Права върху собственост	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Програми продукти	1	-	-	-	-	-	-	-
3.	Продукти от развойна дейност	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума II:		1	-	-	-	1	-	-	1
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)									
1.	Дялове и участия в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в дъщерни предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в смесени предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в асоциирани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в други предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Инвестиционни имоти	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Други дългосрочни ценни книжа	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Дългосрочни вземания, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-
	- от свързани предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
	- търговски заеми	-	-	-	-	-	-	-	-
	- други дългосрочни вземания	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	Отсрочени данъци	-	-	-	-	-	-	-	-
Обща сума III:		-	-	-	-	-	-	-	-
Общ сбор (I+ II+ III+ IV):		468	1 818	-	2 286	65	33	98	2 188

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова

София, 28 февруари 2008



Приложение 3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

A. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лева)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал	-	-	-
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	-	-	-
- предоставени заеми	-	-	-
- други	-	-	-
2. Вземания от предоставени търговски заеми	-	-	-
3. Отсрочени данъци	-	-	-
4. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	-	-	-
- финансов лизинг	-	-	-
- аванси	-	-	-
- други	-	-	-
Всичко за II:	-	-	-
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	-	-	-
- предоставени заеми	-	-	-
- от продажби	-	-	-
- други	-	-	-
2. Вземания от клиенти	35	35	-
3. Вземания от предоставени аванси	-	-	-
4. Вземания от предоставени търговски заеми	-	-	-
5. Съдебни вземания	-	-	-
6. Присъдени вземания	-	-	-
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	-	-	-
- данъци от печалбата	-	-	-
- данък върху добавената стойност	-	-	-
- възстановени данъчни временни разлики	-	-	-
- други данъци	-	-	-
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	5	5	-
- по липси и начети	-	-	-
- от социално осигуряване	-	-	-
- по рекламации	-	-	-
- други	5	5	-
Всичко за III:	40	40	-
Общо вземания (I+II+III):	40	40	-

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лева)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4

I. Дългосрочни задължения

1 Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:

- заеми

- доставки на активи и услуги

2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

- към банки

- просрочени до 3 години

- просрочени над 3 години

3 Задължения по получени търговски заеми

4 Задължения по облигационни заеми

5 Задължения по получени аванси

6 Отсрочени данъци

7 Други дългосрочни задължения, в т.ч.:

- по финансов лизинг

Всичко за I:

II. Краткосрочни задължения

1 Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:

- доставени активи и услуги

- дивиденди

2 Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

- към банки

- просрочени

3 Задължения по търговски заеми

4 Задължения към доставчици

5 Задължения по получени аванси

6 Задължения към персонала

7 Данъчни задължения, в т.ч.:

- данъци от печалбата

- данък върху добавената стойност

- други данъци

8 Задължения към осигурителни предприятия в т.ч.:

- социално осигуряване

- здравно осигуряване

- други

9 Други краткосрочни задължения в т.ч.:

- неплатени лихви

Всичко за II:

Общо задължения (I+II):

В. ПРОВИЗИИ

(хил.лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4

1 Провизии за правни задължения

2 Провизии за конструктивни задължения

3 Други провизии

Обща сума (1+2+3):

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Представител:
Емил Милчев

Съставител:
Милва Антонова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СПРАВКА
за ценните книжа към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа				В това число	
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	руеми	отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)	Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
						увеличение	намаление			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа										
1. Акции										
2. Изкупени собствени акции										
3. Облигации										
4. Изкупени собствени облигации										
5. Държавни ценни книжа										
Обща сума I:										

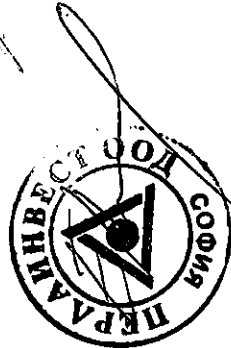
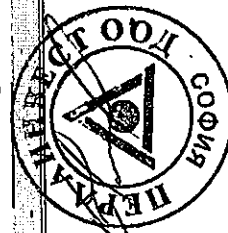
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа										
1. Акции										
2. Облигации										
3. Държавни ценни книжа										
4. Инвестиционни бонове										
5. Други документи и права										
Обща сума II:										

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова

София, 28 февруари 2008



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение 5

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4

A. В СТРАНАТА

I. В дъщерни предприятия

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Обща сума I:

II. В смесени предприятия

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Обща сума II:

III. В асоциирани предприятия

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

Обща сума III:

IV. В други предприятия

Обща сума IV:

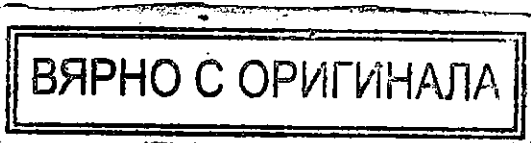
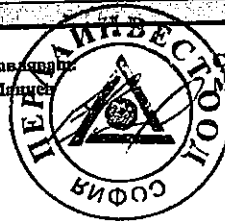
Обща сума за страната (I+II+III+IV):

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Представител:
Емил Минчев

Съставител:
Милва Антонова

София, 28 февруари 2008



СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени/получени
a	1	2

I. Приходи от лихви

1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми
4. Лихви по търговски вземания
5. Други лихви

Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5) -

II. Разходи за лихви

1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:

- редовни заеми в левове
- просрочени заеми в левове
- редовни заеми във валута
- просрочени заеми във валута

55

2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:

- редовни заеми в левове
- просрочени заеми в левове
- редовни заеми във валута
- просрочени заеми във валута

55

3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие

4. Лихви по неизплатени заплати в срок

5. Лихви по държавни вземания

6. Лихви по търговски задължения

7. Други лихви

Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7) 55

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

София, 28 февруари 2008

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Приложение 7

СПРАВКА

за извънредните приходи и разходи към 31 декември 2007 г.

ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
А	І

I. Извънредни приходи

1. Получени застрахователни обезщетения
2. Други

Обща сума I: _____

II. Извънредни разходи

1. Разходи от природни и други бедствия
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи
3. Други

Обща сума II: _____

Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

София, 28 февруари 2008

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение 8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Показатели	(хил.лв.)
	Сума
	1

A. Неразпределена печалба

I. Неразпределена печалба към 01.01.

II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:

1. Печалбата от предходната година
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи 2
4. Други източници

Обща сума II: 2

III. Разпределение на печалбата от минали години:

1. За покриване на загуба от минали години
2. За резерви
3. За дивиденди, в т.ч.:
- за държавата
4. Увеличаване на основния капитал
5. За други цели
6. Неразпределена печалба

Обща сума III: -

IV. Неразпределена печалба към 31.12 2

Б. Непокрита загуба

I. Непокрита загуба към 01.01. (82)

II. Увеличение на загубата за сметка на:

1. Прехвърляне на загуба от предходната година
2. Други

Обща сума II: -

III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:

1. Неразпределена печалба от минали години
2. Резерви
3. Основен капитал

Обща сума III: -

IV. Непокрита загуба към 31.12 (82)

В. Финансов резултат от текущата година

1. Печалба

2. Загуба

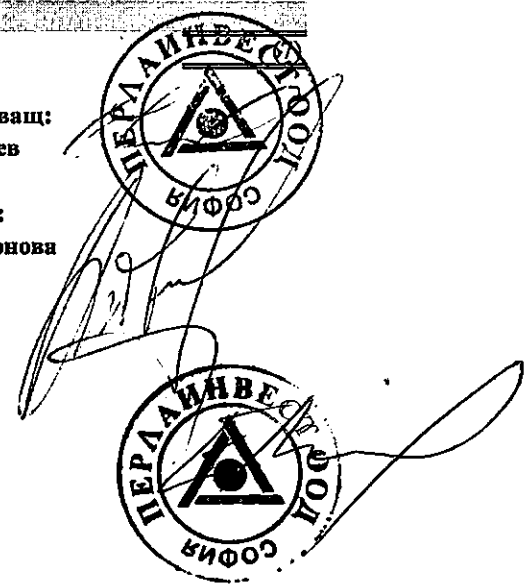
Подписано от името на:
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Представяващ:
Емил Манчев

Съставител:
Милва Антонова

София, 28 февруари 2008

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ



СПРАВКА
за активите и пасивите по отсрочени данъци
към 31 декември 2007 г.
ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4

I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА

A. Намаляеми

1.

ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6) -

Б. Облагаеми

1.

ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6) -

В. Данъчни загуби

Г. Данъчни кредити

II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА

/възникнали и признати през годината/

A. Намаляеми

1.

ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6) -

Б. Облагаеми

1.

ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6) -

В. Данъчни загуби

Г. Данъчни кредити

IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ

А. Намаляеми

1.

ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)

Б. Облагаеми

1.

ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)

В. Данъчни загуби

Г. Данъчни кредити

IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА

А. Намаляеми

1.

ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)

Б. Облагаеми

1.

ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)

В. Данъчни загуби

Г. Данъчни кредити

Подписано от името на:

ПЕРЛАИНВЕСТ ООД

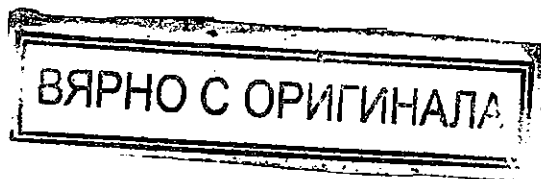
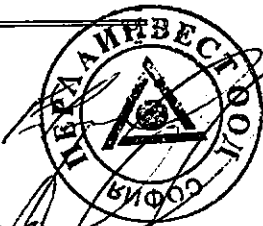
София, 28 февруари 2008

Представяващ:

Емил Манчев

Съставител:

Милва Антонова



“ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

“ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2007

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2007 г. и завършващ на 31.12.2007 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2006 г. и завършващ на 31.12.2006 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е самостоятелния отчет на “ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД

Адрес на управление гр.София, ул.Самоков №60

Дата на изготвяне: 28.02.2008 г.

Дата на одобрение :03.2008 г. с Решение на

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД от :

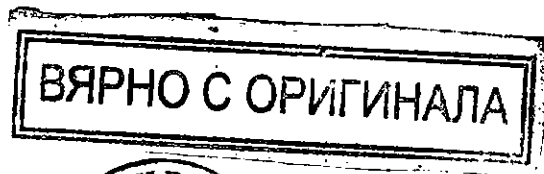
Емил Андонов Манчев

Управител:



Съставител:

Милва Антонова



"ПЕРЛАИНВЕСТ" ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

**СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА**

I. Обща информация

Наименование на предприятието: " ПЕРЛАИНВЕСТ" ООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр.София, ул. "Самоков" № 60

Място на офис или извършване на стопанска дейност : гр.София, ул. " Самоков. " № 60

Брой служители / наети лица в края на годината /- десет.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Годишният финансов отчет е съставен 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.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Ивайло Димитров Мутафчиев	25	1250	1250	25
Цеко Тодоров Минев	25	1250	1250	25
Сергей Димитров Колев	25	1250	1250	25
Емил Андонов Манчев	25	1250	1250	25
ОБЩО:				

Управителен орган на „ ПЕРЛАИНВЕСТ “ ООД е общо събрание на съдружниците състав :

1. Сергей Димитров Колев
2. Емил Андонов Манчев
3. Ивайло Димитров Мутафчиев
4. Цеко Тодоров Минев

И от управителя на дружеството: Емил Андонов Манчев

Дружеството се представлява от Емил Андонов Манчев

“ТЕРЛАИНВЕСТ”ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Предмет на дейност

Дружеството е с два предмета на дейност “Техническо обслужване и ремонт на автомобили”и “Други довършителни строителни работи”

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 500.00 лв..Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период .

През 2001 г. по решение на ръководството е извършена еднократна преоценка на дълготраините активи в резултат на което е формиран резерв от последващи оценки на дълготражни активи в размер на 1 762.00лв.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготраините материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Сгради и конструкции	25
Машини и оборудване	3.33
Автомобили	4
Стопански и инвентар	6.67
Други дълготражни активи	6.67
Компютърна техника	2
Други транспортни средства	10

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определенията за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

“ТЕРЛАИНВЕСТ”ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	2
Други	

3. Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползването в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползването в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Предприятието е избрало модела на справедливата стойност като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Дружеството няма дългосрочни или краткосрочни финансови активи.

4. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;

Материалните запаси се оценяват по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение. Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Информация за материалните запаси .

Видове материали запаси	Годината завършваща на 31.12.2007 /в хил/	Годината завършваща на 31.12.2006 /в хил/
Материали:	5	
1. Строителни	1	
2. Други материални запаси	4	
Стоки	9	25

5. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на възрастовият анализ на всяко едно вземане като е прието вземания с изтекъл срок от падежа:
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Информацията за текущите търговски и други вземания към 31 декември 2007 и 2006 година. е представена в Приложение 3 към финансовия отчет .

6. Разходи за бъдещи периоди

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

- вземания от подотчетни лица;

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007г.

Информация за паричните средства.

<u>Парични средства</u>	<u>Годината завършваща на</u> <u>31.12.2007 /в хил/</u>	<u>Годината завършваща на</u> <u>31.12.2006 /в хил/</u>
Парични средства в брой	18	22
1.Във валута		
2.В лева	18	22
Парични средства в	37	24
разплащателни сметки		
1.В разплащателни сметки в лева	37	24
Всичко парични средства	55	46

8. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Основен капитал –представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация

Общи резерви – формирани от резерв от последващи оценки на активи в размер на 1 762.00лв.

Законови /специализирани /резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Допълнителни резерви – образувани по решение на общото събрание на дружеството от разпределение на финансов резултат

Към 31.12.2007г. дружеството преобразува собствения си капитал като трансформира преоценъчния резерв от последваща оценка на активи в размер на 1762.00 лв. в неразпределена печалба и облага с корпоративен данък същата сума по реда на пар. 11 от ПЗР на ЗКПО.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

- През отчетния период не са констатирани фундаментални грешки.

9. Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване.
- Държани до настъпване на надеж.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Дружеството има дългосрочни финансови пасиви в размер на 2 632 881.69лв., представляващи задължение към финансови предприятия / към банки/ в размер на 1 972 700.00лв. и задължение към свързано предприятие в размер 660 181.69лв.

10. Задължения

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.
- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък.
- Отчетна стойност на провизии в началото на отчетният период не съществуват, като такива не са начислени и през годината.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

11. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния 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 2007 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции месечно.

12. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и пренасяванията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими по отношение на данъчната печалба за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Данъчната печалба се определя за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите данъци. Данъчната печалба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди. Данъкът върху печалбата за 2008г. е 10%. Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива. Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

Движението на отсрочените данъци е показано в **Приложенията към ГФО.**

13. Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;

- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;

“ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

- ✓ отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
- ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
- ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.

Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:

- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
- ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
- ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.

Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:

- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
- ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

13. Доходи на персонала

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпусъка, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Дружеството няма приета политика да начислява дългосрочни доходи на персонала

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение

Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им.

14. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

През 2007г. не са отчетени обезценки.

15. Свързани лица

Дружеството е свързани лице с “Перламет СЕ” ООД.

Дружеството осъществява своите търговски и финансови взаимоотношения със свързаните лица при условия, които не оказват влияние върху размера на данъчния финансов резултат и които не се отличават от условията между несвързани лица.

Информация за сделките между свързани лица .

“ПЕРЛАИНВЕСТ” ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Годината завършваща на 31.12.2007 /в хил/	Годината завършваща на 31.12.2006 /в хил/
Предоставен паричен заем	Перлаинвест ООД	715	535
Всичко		715	535

Вид на сделката	Свързано лице клиент	Годината завършваща на 31.12.2007 /в хил/	Годината завършваща на 31.12.2006 /в хил/
Наем	Перлаинвест ООД		1
Всичко			1

17. Договори за строителство / Отчитане на дългосрочни договори за услуги /

Договорите за строителство, сключени от дружеството са основно договори на „база на твърда цена” /”разходи плюс”.

Има група от договори, които се третират като един договор за строителна дейност.

Приходите по договори за строителство включват:

- първоначалната сума на прихода, определена в договора;
- сумата за допълнителните работи, извършени вследствие на допълнителни изменения в обема на договорените работи, изплащането на искиове и материални стимули дотолкова, доколкото е вероятно те да доведат до реализиране на приходи и те могат да бъдат надеждно измерени.

Разходите по договорите за строителство включват:

- разходи, които са свързани пряко с конкретния договор: разходи за труд на обекта, включително обектов надзор; разходи за материали, използвани при строителството; разходи за придвижването на машините, оборудването, съоръженията и материалите до и от площадката на изпълнение на договора; разходи за наемане на машини, оборудване и съоръжения; разходи за проектиране и техническа помощ, които са пряко свързани с договора; приблизителни разходи за работи по извършването на корекции и работи по гаранционната поддръжка, включително очакваните гаранционни разходи; искиове от трети страни;

Признаване на приходите и разходите по договора

Когато резултатът от един договор за строителство може да бъде надеждно предвиден, приходите и разходите, свързани с него, се признават за приходи и разходи чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Приходите по договора съответстват на разходите по договора, направени на етапа на завършването, което води до отразяване на приходи, разходи и печалба, които могат да се отнесат към частта от завършената работа.

Съгласно приетата счетоводна политика признаването на приходите и разходите става чрез отнасяне към етап на завършване на договора по метода "дял на завършеното строителство".

Етапът на изпълнение на договор се определя по метода:

- ✓ съотношението на частта от разходите по договора, направени за извършената до момента работа, към общо предвидените разходи по договора;

Информация за договорите за строителство .

Договор	Разходи съответств. на признатите приходи	Отчетени приходи с/у които няма признат приход	Пачислени приходи	Начислени приходи на база етап на завършен договор	Призната печалба	Размер на получените авансови вноски	Размер на задържани средства
1	427	-	427	427	-	-	-
2	196		243	243	47		
Общо	623	-	670	670	47	-	-

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

18. Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Информация за отчетените разходи.

Вид разход	Годината завършваща на 31.12.2007 /в хил/	Годината завършваща на 31.12.2006 /в хил/
Разходи за материали в т.ч.	339	10
Горива и смазочни материали	4	
Други	335	
Разходи за външни услуги в. ч.	508	22
Граждански договори и хонорари	231	
Съобщителни услуги	1	3
Осветление и отопление	6	6
Суми по договор с подизпълнител	228	
Консултантски дейности		3
Други	42	10
Разходи за амортизации в т.ч.	32	29
Производствени ДМА	32	29
Разходи за заплати и осигуровки	46	25
Производствен персонал	42	25
в т.ч. начислени разходи за неизползван отпуск	-	-
Административен персонал	4	-
Други разходи	10	1
Данъци и такси	10	
Работно облекло		1
Суми с корективен характер	-173	105
Балансова стойност на продадените активи в т.ч.	88	105
Отчетна стойност на продадените стоки	26	105
Отчетна стойност на продадените материали	62	

“ПЕРЛАИНВЕСТ”ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Други суми с корективен характер	-261
----------------------------------	------

20. Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор.

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

Информация за отчетените приходи

Вид приход	Годината завършваща на 31.12.2007 /в хил/	Годината завършваща на 31.12.2006 /в хил/
<i>Приходи от продажби</i>	824	178
Продажби на стоки	43	109
Услуги	717	69
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор	427	
Приходи от договори за строителство	243	
Други услуги	47	69
Други приходи в.ч.	64	
Продажба на ДМА		
Продажба на материали	64	

21. Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

22. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС

8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменения по всички елементи на собствения капитал.

IV. Финансов резултат

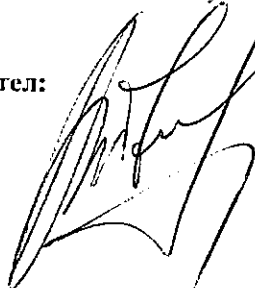
Финансовият резултат за отчетния период е преобразуван както следва:

"ПЕРЛАИНВЕСТ" ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2007

Увеличение – 52 277.72лв. в т.ч. 31 523.83лв. – счетоводно начислени разходи за амортизации, 18 969.25лв. – разходи за лихви от прилагане на режим на слаба капитализация., 22.64лв. – разходи за начислени глоби и лихви за просрочие.
1 762.00 – отнесен преоценъчен резерв за 100% изхабени активи.,
Намаление – 45 159.48лв. – в т.ч. 31 523.83лв. данъчно признат размер на разходите за амортизации 13 635.65лв.- приспадната данъчна загуба

Дата: Съставител:



Ръководител:

