СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС към 31.12.2008 година

Приложение № 1 към СС 1

на " Фаи сервиз маркет " ЕООД гр.Пазарджик, ул.Кн.Ал.Батенберг №27, ЕИК 112589903

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 (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	**5**
1. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки,програмни продукти и други подобни права и активи	0	1	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	**0**	**1**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	256	48
1. Земи и сгради, в т.ч.:	145	133	**Общо за група IV:**	**256**	**48**
- земи	86	71	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	**79**	**21**
- сгради	59	62	- неразпределена печалба	79	21
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	83	52	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	41	29	**Общо за група V:**	**79**	**21**
в т.ч. -съоръжения	3		**VI. Текуща печалба (загуба)**	**6**	**58**
-транспортни средства	18	24	***Общо за раздел А:***	***346***	***132***
-други	20	5	**Б. Провизии и сходни задължения**		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	4	63	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Общо за група II:	**273**	**277**	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
III. Дългосрочни финансови активи			- отсрочени данъци		
1. Акции и дялове в предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
3. Акции и дялове в асоцирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
4. Предоставени заеми, свързани с асоцирани и смесени предприятия			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			до 1 година		
6. Други заеми			над 1 година		
7. Изкупени собствени акции			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	100	400
номинална стойност хил. лв	x	x	до 1 година	100	400
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			3. Получени аванси, в т.ч.:	432	62
Общо за раздел Б:	***273***	***278***	до 1 година	432	62
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

а	1	2	а	1	2
I. Материални запаси			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	140	152
1. Суровини и материали	374	160	до 1 година	140	152
2. Незавършено производство	1	95	над 1 година		
3. Продукция и стоки и други, в т.ч.:	307	26	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- продукция	251		до 1 година		
- стоки	56	26	над 1 година		
- птици основни стада			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- млади животни и животни за угояване			до 1 година		
4. Предоставени аванси	30	27	над 1 година		
Общо за група I:	**712**	**308**	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	56	183	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	33	28
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			до 1 година	33	28
над 1 година			над 1 година	0	0
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			- към персонала, в т.ч.:	11	14
над 1 година			до 1 година	11	14
4. Други вземания, в т.ч.:	6	0	над 1 година		
- съдебни и присъдени вземания			- осигурителни задължения, в т.ч.:	6	6
- данъци за възстановяване	6		до 1 година	6	6
- други			над 1 година		
-над 1 година от т.4други вземания			- данъчни задължения, в т.ч.:	15	6
Общо за група II:	**62**	**183**	до 1 година	15	6
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в прдеприятия от група			- получени гаранции до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			- задължения към ДАГ до 1 година		
номинална стойност хил. лв	x	x	- други до 1 година	1	2
3. Други инвестиции					
Общо за група III:	**0**	**0**			
IV. Парични средства, в т.ч.:	**4**	**5**	***Общо за раздел В, в т.ч.:***	**705**	**642**
- брой	3	2	***до 1 година***	**705**	**642**
- в безсрочни сметки (депозити)	1	3	***над 1 година***	**0**	**0**
Общо за група IV:	**4**	**5**	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:**	***0***	***0***
Общо за раздел В:	***778***	***496***	- финансирания		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1051**	**774**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**1051**	**774**

Дата на съставяне:
27.02.2009г.

Съставител:
/Мария Кръстева/

Ръководител:
/ Йордан Михайлов /

ФАИ СЕРВИЗ МАРКЕТ ЕООД ПАЗАРДЖИК

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ за 2008 година

на " Фаи сервиз маркет " ЕООД гр.Пазарджик, ул.Кн.Ал.Батенберг №27, ЕИК 112589903

№ АИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1511	2099	а) продукция	1976	2652
а) суровини и материали	1352	1955	б) стоки	1629	2359
б) външни услуги	159	144	в) услуги	74	134
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	314	236	г) наеми	49	34
а) разходи за възнаграждения	260	190	д) продажба на материали	110	19
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	54	46	е) продажба на ДМА	114	106
- осигуровки, свързани с пенсии			2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	52	31	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	157	95
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	52	31	4. Други приходи, в т.ч:		
- разходи за амортизация	52	31	- приходи от финансирания	0	0
- разходи от обезценка			- приплоди и прираст на животни/материали собствено пр-во/		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- други		
5. Други разходи, в т.ч.:	218	273	**Общо приходи от оперативна дейност**	**2133**	**2747**
а) балансова стойност на продадените активи	155	202	5. Приходи от от участия в дъщерни,асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
б) провизии			- приходи от участия в предприятия от група		
в) други	63	71	6. Приходи от други инвестиции и заеми,признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
Общо разходи за оперативна дейност	**2095**	**2639**	- приходи от предприятия от група		
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			а) приходи от предприятия от група	0	0
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	33	44	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
б) разходи за лихви извън група	29	35	г)лихви по банкови депозити		
в) отрицателни курсови разлики					
г) други	4	9			
Общо финансови разходи (6 + 7)	**33**	**44**	**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
8. Печалба от обичайна дейност	**5**	**64**	**8. Загуба от обичайна дейност**		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	2	
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**2128**	**2683**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)**	**2135**	**2747**
10. Счетоводна печалба	7	64	10. Счетоводна загуба		
11. Разходи за данъци от печалбата	1	6			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**6**	**58**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**2135**	**2747**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**2135**	**2747**

Дата на съставяне:
27.02.2009г.

Съставител:
/Мария Кръстева/

Ръководител:
/ Йордан Михайлов /

ФАИ СЕРВИЗ МАРКЕТ ЕООД ПАЗАРДЖИК

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 година
на " Фаи сервиз маркет " ЕООД гр.Пазарджик, ул.Кн.Ал.Батенберг №27, ЕИК 112589903

(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	2942	2363	579	3138	2500	638
Парични потоци, свързани с краткосрочни фин. активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		292	-292	2	216	-214
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	-12		2	-2
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основна дейност	29	128	-99	0	105	-105
			0			0
в т.ч. Други	29	128	-99		105	-105
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**2971**	**2795**	**176**	**3140**	**2823**	**317**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с DMA		52	-52		124	-124
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 инвест. дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**52**	**-52**	**0**	**124**	**-124**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	457	249	208	394	706	-312
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	20	320	-300	705	550	155
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		29	-29		35	-35
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансова дейност		4	-4		9	-9
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**477**	**602**	**-125**	**1099**	**1300**	**-201**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	**3448**	**3449**	**-1**	**4239**	**4247**	**-8**
Д. Парични средства в началото на периода			**5**			**13**
Е. Парични средства в края на периода			**4**			**5**

Дата на съставяне:
27.02.2009г.

Съставител:
/ Мария Кръстева /

Ръководител:
/Йорган Михайлов /

"ФАИ СЕРВИЗ МАРКЕТ" ЕООД "ПАЗАРДЖИК"

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2008 година

на " Фаи сервиз маркет " ЕООД гр.Пазарджик, ул.Кн.Ал.Батенберг №27, ЕИК 112589903

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**						**48**	**79**			**132**
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.:							208				208
- увеличение							457				457
- намаление							249				-249
6. Финансов резултат за текущия период										6	6
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											
11. Салдо към края на отчетния период	**5**						**256**	**79**		**6**	**346**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**5**						**256**	**79**		**6**	**346**

Дата на съставяне: 27.02.2009г.

Съставител: / Мария Кръстева /

"ФАИ СЕРВИЗ МАРКЕТ" ЕООД ПАЗАРДЖИК

Ръководител: / Йордан Михайлов /

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 година

на " Фаи сервиз маркет " ЕООД гр.Пазарджик, ул.Кн.Ал.Батенберг №27, ЕИК 112589903

Приложение № 5 към СС 1

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на	Балансова стойност в края на периода
	В началото на периода	На постъпили през	На излезли през	В края на периода	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през	Отписана през	В края на периода	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 дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни	3			3			3	2	1		3			3	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	**3**	**0**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**	**2**	**1**	**0**	**3**	**0**	**0**	**3**	**0**
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	139	25	10	154	0	0	154	6	3	0	9	0	0	9	145
- земи	71	25	10	86			86				0			0	86
- сгради	68			68			68	6	3		9			9	59
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	116	69	3	182			182	64	38	3	99			99	83
3. Съоръжения и други	40	22		62			62	11	10		21			21	41
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	63	5	64	4			4				0			0	4
Общо за група II:	358	121	77	402	0	0	402	81	51	3	129	0	0	129	273
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II + III + IV)	361	121	77	405	0	0	405	83	52	3	132	0	0	132	273

Дата на съставяне:
27.02.2009г.

Съставител:
/ Мария Кръстева /

Ръководител:
/ Йордан Михайлов /

"ФАИ СЕРВИЗ МАРКЕТ" ЕООД ПАЗАРДЖИК

Приложение към ГФО на“Фаи сервиз маркет” ЕООД гр.Пазарджик за 2008 година

1.Корпоративна информация

“ Фаи сервиз маркет” ЕООД гр.Пазарджик е учредено като ЕООД и вписано в регистъра с решение №1918 от 22.11.2002г. на Пазарджишки окръжен съд по фирмено дело № 933/2002 година и е с ЕИК по булстат 112589903.

Седалището и адресът на управление на дружеството са в гр.Пазарджик, ул.”Княз Ал.Батенберг” №27.

Капиталът на дружеството е в размер на 5000 лева., внесен изцяло, разпределен в 50 дяла от по 100 лева всеки.

Едноличен собственик на капитала е Йордан Петров Михайлов, който лично управлява и представлява дружеството.

Основният предмет на дейност е производство на промишлено хладилно и вентилационно оборудване.

От 2007г дружеството има и друг предмет на дейност - строителна дейност - строителство на жилищни и нежилищни сгради с цел продажба на апартаменти и др.

За осъществаване на строителната дейност дружеството е регистрирано в Камарата на строителите.

Към 31.12.2008 г. персоналът на фирмата се състои от 53 човека, които работят при условията на трета категория труд. Разпределени са по длъжности, както следва:

- *1 управител*
- *1 гл.счетоводител*
- *1 счетоводител*
- *1 счетоводител оперативен*
- *1 касиер*
- *2 технически секретар*
- *1 организатор офис*
- *2 инженери- конструктори*
- *1 технолог хладилен*
- *1 организатор продажби*
- *4 организатор производство*
- *1 организатор охрана*
- *1 управител склад*
- *2 отчетник материали*
- *1техник компютърни системи*
- *1 специалист по влагане на материалите*
- *2 ел монтьри*
- *1 хладилен монтьор*

- *5 монтажник инсталиране на промишлено оборудване*
- *1 монтажни на хладилни и климатични инсталации*
- *5 разкройчици*
- *1 бояджия*
- *1 мебелист дърводелец*
- *1 строителен техник*
- *3 шофьори*
- *1 настройчик ММЦУ*
- *1 заварчик*
- *1продавач консултант*
- *2 магазинери*
- *2 помощни работници*
- *4 чистачки*

Персоналът е обучен и запознат със спецификата на дейността.

Всички работници и административния персонал са назначени на безсрочни трудови договори. Към 31.12.2008г. само 1човек е на срочен трудов договор със срок на изпитване до 28.02.2009г. Трудовите възнаграждения се изплащат месечно, до 30 число на следващия месец, като основните възнаграждения са на праговете за дадената икономическа дейност. В края на годината не са изплатени възнагражденията и осигуровките върху тях само за м. декември 2008 г., което е в рамките на посочената по горе- схема т.е.за м Декември 2008г. на 29 януари 2009 са платени заплатите и осигуровките в/у тях.

Годишният финансов отчет на дружеството за 2008 г. е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, които са приложими за 2008 г., в това число и към датата на баланса – 31.12.2008 г.

Дружеството организира и осъществява своето текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство – счетоводно, данъчно, търговско и социално.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие със следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, документална обоснованост.

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена.

Отчетният период на предприятието е година и съвпада с календарната година.

Всички данни за 2008 и за 2007 г. са представени в настоящия финансов отчет в хиляди лева.

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година и в отчета за 2007 година са съпоставими.

3. Нетекущи активи

3.1.Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се заприхождават при тяхното придобиване по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в подходящ за ползване вид.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. През 2008 година не е извършвана обезценка на ДМА. Прагът на същественост е определен на 500 лева. През годината не е вземано решение за консервиране на активи.

Дълготрайните материални активи се отчитат в сметките от група 20 на индивидуалния сметкоплан като аналитичното отчитане се организира по видове дълготрайни активи и местонахождение.

Към 31.12.2008 година дружеството притежава ДМА с отчетна стойност 402 х.лв. в т.ч

- Земя – 86 х.лв.
- Сгради – 68 х.лв.
- Машини и оборудване – 152 х.лв.
- Компютърна техника – 30 х.лв.
- Транспортни средства – 31 х.лв.
- Съоръжения и други ДМА - 3 х.лв.
- Други ДМА и офис обзавеждане - 28 х.лв.
- ДМА в процес на изграждане - 4 х.лв.

Дружеството има новопридобити ДМА за 116 х.лв. през 2008 г. както следва: Земя за 25 х.лв., машини и оборудване за 63 х.лв., транспортни средства за 1 х.лв.,в т.ч. лек автомобил за 1 х.лв., съоръжение /трафопост / за 3 х.лв., компютърна техника за 6 х.лв., и други ДМА за 18 х.лв..

Дружеството има и продаден ДМА – двойно обрязваш циркуляр с отчетна стойност 3000лв., който е 100 % изхабен.

Няма временно извадени от употреба активи. Движението на ДМА собственост на дружеството през годината е както следва:

х. лева

	Отчетна стойност	Амортизация	Балансова стойност
Салдо към 1 януари	295	81	214
Постъпили през периода	116		116
Излезли през периода	13	3	10
Амортизация за периода		51	51
Салдо към 31 декември	398	129	269

Към 31.12.2008 година дружеството продължава да използва следните групи активи с напълно набрана амортизация и с отчетна стойност както следва :

- 20 х.лева –компютърно оборудване
- 27 х.лева –машини и оборудване
- 4 х.лв. –транспортни средства

- 3 х.лв. - програмни продукти

Към датата на баланса е направен преглед на справедливата стойност и е установено, че няма активи с балансова стойност по-висока от справедливата.

3.2.Амортизация се начислява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит. Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който активът е изведен от употреба, независимо от причината на извеждането.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на използване на актива.

Предприятието прилага линеен метод на амортизация на ДМА. Промяна на метода в сравнение с предходната година няма.

Предприятието прилага за счетоводни цели следните амортизационни норми:

- Сгради и съоръжения - 4%;
- машини и оборудване – 30%;
- компютърна техника - 50 %
- офис обзавеждане/други/ - 15%.
- транспортни средства - 25%

Начислените през годината амортизации на ДМА са в размер на 51 х.лв.

3.3 Нематериални дълготрайни активи

Дружеството притежава нематериални ДА.

-програмни продукти за 3 х.лв., които в края на 2008 са 100 % изхабени, начислената им амортизация през годината е 1 х.лв и балансова стойност е = 0.

3.4 Дългосрочни финансови активи

Дружеството не притежава дългосрочни финансови активи.

4. Текущи активи и пасиви

4.1. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват при заприходяването им по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността. През годината не са получавани материални запаси със стойност по-висока от нетната им реализируема стойност.

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена, вносните мита и такси, както и невъзстановимите данъци и акцизи, разходите свързани с превози, товарни и разтоварни операции, както и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите и стоките в готов за тяхното ползване вид.

Материалните запаси се отписват по метода на среднопретеглената стойност като същата се изчислява на периодична основа в края на всеки месец.

Промяна в метода на изписване в сравнение с предходната година няма. Не е извършвана обезценка в края на годината.

В себестойността на готовата продукция се включват стойността на вложените материали , разходите за преработка и другите разходи свързани с производството на съответната продукция – съгл. СС2 –Отчитане на СМЗ.

В себестойността на продукцията не се включват административните, финансовите, извънредните и разходите за продажбите.

Разходите за преработка са разходите пряко свързани с определени продукти и системно начисляваните постоянни и променливи общопроизводствени разходи,които се проявяват в процеса на производството.

Разходите за материали се изписват на база разходни норми за производството на определени продукти. Разходите за труд и начисления се отчитат в себестойността по реда на постоянните общопроизводствени разходи. Към тях се причисляват и разходите за спомагателни материали и външни услуги ,които се променят пряко или почти пряко от количеството на произведената продукция.

Останалите разходи свързани с производството,като амортизации на производствените звена, ел.енергия, вода и други, размерът на които не зависи от количеството на произведената продукция се отнасят в себестойността на продукцията в зависимост от нормалния капацитет на производството определен от ръководството на база производствените мощности и наблюдения от няколко отчетни периода.

Отчитането на материалните запаси вложени за строителната дейност и отчитането на СМР като завършено и незавършено производство става при спазване изискванията на СС11-Договори за строителство, като се прилага метода договор на база „твърда цена" с евентуална клауза за предоговаряне, ако има повишение на разходите. Материалите се изписват по среднопретеглена цена по отделни обекти СМР.

Движението на материалните запаси през годината е следното: х.лв.

Вид	Стойност на 01.01.2008 г.	заприходени	отписани	Стойност на 31.12.2008 г.
Материали	160	1122	908	374
Стоки	26	95	65	56
Продукция		1684	1433	251

В перото продукция е включена заприходената през годината готова продукция от производството на промишлено, хладилно и вентилационно оборудвана / търговско обзавеждане – хладилни витрини и други / за 1433 х.лв., която е продадена изцяло.

Заприходената строителна продукция в размер на 251 х.лв. е въз основа на акт 15 в края на годината /Удостоверение №312/29.12.2008г. за въвеждане в експлоатация на строеж/, която не е продадена и е налична по баланса.

Дружеството не притежава залежали материални запаси.

Не е извършвана обезценка на материалните запаси.

Дружеството има разходи по незавършено строителство в края на годината за 1 х.лв., които са по 2 обекта на СМР.

Има предоставени аванси за материали за 30 х.лв. в края на годината.

4.2. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи и са потвърдени от контрагентите.

Вземанията по баланса на обща стойност 62 х.лв. включват: вземания от клиенти за 56 х.лв. и други вземания за 6 х.лв. представляващи надвнесен ДП.

Задълженията по баланса на обща стойност 705 х.лв. включват:

- задължения към финансови предприятия за 100 х.лв. от които 100 х.лв. са краткосрочни банкови заеми.
- получени аванси от клиенти за 432 х.лв. в т.ч за СМР за 191 х.лв. и получени аванси от клиенти за продукция от дейността производство на промишлено хладилно и вентилационно оборудване /търговско обзавеждане/ за 241 х.лв.
- задължения към доставчици за 140 х.лв. – всички до 1 год.
- други задължения за 33 х.лв., от които 11 х.лв. към персонала, 6 х.лв. задължения към осигурители, 15 х.лв. данъчни задължения и 1 х.лв. към други.

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици имат следната структура според периода на възникване:

х. лева

Възникнали	Вземания	Задължения
От предходни години		
До 90 дни от датата на отчета	24	19
До 60 дни от датата на отчета		9
До 30 дни от датата на отчета	32	112
Всичко в хиляди лева	56	140

От вземанията от клиенти най-голям относителен дял имат вземанията от следните фирми :

Зорница ЕТ Илия Радев Пазарджик - 20 х.лв.
Бороинвест АД София - 6 х.лв.
Богбул М Продакшън ЕООД София - 4 х.лв.
Нелсен Трявна ООД - 3 х.лв.
ЕТ Георги Зафиров Сандански - 3 х.лв.
ПК Единство с.Летница - 1 х.лв.

От задълженията към доставчици най-голям относителен дял имат задълженията към следните фирми :

„ЕВН Електроснабдяване" - 30 х.лв.
„Фригокомерс интернешънъл" ЕООД гр.Пловдив - 28 х.лв.
„Новотехпром" ООД гр.Стара Загора - 19 х.лв.
„Тисен круп Юпитер стомана" ООД гр.София - 8 х.лв.
„Интерметал" ЕООД гр.София - 7 х.лв.
„Бестимекс дистрибутор" ООД гр. София - 6 х.лв.
„АБТерм" ЕООД гр.Къстендил - 5 х.лв.
„Рим инженеринг" ЕООД гр.София - 3 х.лв.

Задълженията към персонала в размер 11 х.лв. по баланса включват: неизплатени заплати само за м. м.декември 2008 г. – 11 х.лв.

Осигурителните задължения за 6 х.лв. са текущи върху неизплатените заплати за м. декември 2008 г.

Данъчните задължения за 15 х. лв. по баланса към 31.12.2008г. включват:

- ДДС за м.декември - 13 х.лв.
- ДОД върху заплати - 2 х.лв.
- Данък печалба по ГДД- 0 х.лв.
-

Дружеството има банкови заеми от следните банки:

- ДСК АД Паз-к - 1 бр. краткосрочна кредитна линия за 100 х.лв.

4.3. Парични средства

Наличните парични средства в края на 2008 година в размер на 4 х.лева са както следва:

- в брой в лева - 1 х.лева
- в брой във валута евро с левова равностойност- 2 х.лв.
- в банки в лева -1 х.лева

Дружеството започва годината с общ размер на наличните парични средства - 5 х.лева. Нетният паричен поток по ОПП за 2008 г. е както следва: от оперативна дейност - +176 х.лева, от инвестиционна дейност - -52 х.лева и от финансова дейност - -125 х.лева или общо изменението е - -1 х.лв., което показва, че има намаление на паричните средства спрямо предходната година.

5. Собствен капитал

В началота на годината собственият капитал е в размер на 132 х.лева, а в края на годината – 346 х.лева. Изменението на собствения капитал е показано в следната таблица:

х. лева

	Начално салдо	увеличение	намаление	Крайно салдо
Основен капитал	5			5
Резерв от оценки				
Законови резерви				
Други резерви	48	208		256
Финансов резултат	79	6		85
Общо	132	214		346

Собственият капитал в размер на 346 х.лв. по баланса в края на 2008 г. включва: 5 х.лв. записан капитал, 256 х.лв. други резерви, 79 х.лв. неразпределени печалби от минали години и 6 х.лв. балансова печалба за 2008 г.

6. Разходи

През годината са направени следните разходи по икономически елементи :

х. лева

Вид на разхода	2008 г.	2007 г.
Разходи за материали	1352	1955
Разходи за външни услуги	159	144
Разходи за възнаграждения	260	190
Разходи за осигуровки	54	46
Разходи за амортизации	52	31
Намаление на запасите от ГП и незавърш.	0	
Други разходи	218	273
Всичко разходи по икономически елементи	2095	2639

Разходите за материали на стойност 1352 х.лв. са:от основни материали за строителството - 98 х.лв. вложени по отделни обекти СМР, материали за производството на търговското обзавеждане – 1010 х.лв., горива за транспортните средства - 63 х.лв., ел. енергия – 45 х.лв., резервни части - 66 х.лв. и др.материали - 70 х.лв.

Разходите за външни услуги на стойност 159 х. лв. включват:

- Съобщителни, телефонни разходи - 25 х.лв.
- Наеми за ДМА - 0 х.лв.
- Застраховки МПС и на работници- 2 х.лв.
- Консултантски услуги – 0 х.лв.
- Счетоводни услуги – 2 х.лв.
- Рекламни дейности услуги – 3 х.лв.
- Такса прикачване ел.енергия на жилищна кооперация – 15 хил.лв.
- Газификазия на 3бр. т апартаментите - 2х. лв.
- Абонамент и текуща поддръжка софтуер – 2 х.лв.
- Абонамент и текуща поддръжка – 5 х.лв.
- Куриерски услуги - 3 х.лв.

- Комисионни към Екобултех и Елтехресурс / продуктова такса / ---
- - 11 х.лв
- Членски внос – 5 х.лв.
- Държавна такса - 2 х.лв.
- Други разходи - 82 х.лв.

Другите разходи на стойност 218 х.лв. включват 155 х лв балансова стойност на продадените активи в.т ч на стоките - 65 х.лв. и 90 х.лв. балансова стойност на продадени материали и други разходиди за 63 х.лв /командировки участие в есенния панаир, реклама и др/.

Дружеството има и 33 х.лв. финансови разходи от които: 29 х.лв. лихви по банкови заеми, и 4 х.лв. други финансови разходи от банкови такси.

Общо разходите по ОПР възлизат на 2128 х.лв.

7.Приходи

Приходите се признават като се прилагат принципите на начислението и на съпоставимост на приходите и разходите. В сравнение с предходната година нетния размер на приходите е намален с 676 х.лева., което се дължи основно на намалението на продажбите от продукцията от дейността производство но промишлено, хладилно и вентилационно оборудване /хл витрини, стелажи,щандови маси и др./ и намалените поръчки за производство на готова продукция от тази дейност с код по НКИД за 2008г. – 2825.

Най - голям относителен д я л в нетните приходи на обща стойност 1976 х.лв. имат приходите от прадажба на готова продукция от дейността производство на промишлено, хладилно и вентилационно оборудване/ търговско обзавеждане/ 1629 х.лв., следвани от приходи от продажби на материали 114 х.лв., приходите от наеми / префактурирана ел. енергия/ 110 х.лв., продажби на стоки /фризери/ 74 х.лв. и услуги 49 х.лв.

Нетните приходи от продажби имат следната структура:

х. лева

Приходи от продажба на:	2008 г.	2007 г.
Продукция –	1629	2359
Материали	114	106
Услуги	49	34
Стоки	74	134
Други приходи наеми – ел енергия	110	19
Всичко	1976	2652

Общо приходите по ОПР на стойност 2135 х.лв. включват :
- нетни приходи - 1976 х.лв.,
-увеличение на запасите от ГП и незавършено производство - +157 х.лв.
- извънредни приходи - 2 х.лв. от получено обезщетение от застраховател.

8.Финансов резултат

Счетоводният финансов резултат за 2008 г. е печалба в размер на 6860,70 лева., а финансовият резултат след преобразуване по Г Д Д е данъчна печалба в размер на 10860,70 лева.

Счетоводната печалба е преобразувана по ГДД като е увеличена с 55941,42 лева. в т.ч.: 51941,42 лева. счетоводни амортизации за 2008г., 4000,00 лева имуществени санкции по наказателни постановления на Дирекцията за национален и строителен контрол, а е намалена с 51941,42 лева. представляващи данъчнопризнати амортизации за 2008г.

Отчетеният финансов резултат за 2008г. счетоводна печалба в размер на 7 х.лв. по ОПР има следната структура:

- Финансов резултат от оперативна дейност - + 38х.лева
- Финансов резултат от финансова дейност - - 33 х.лева
- Финансов резултат от извънредна дейност - +2 х.лв.

Отчетеният финансов резултат през предходната година е счетоводна печалба 64 х.лв. и балансова печалба 58 х.лв.

9.Данъци

Дружеството е начислило 10% данък печалба по ГДД за 2008 г. в размер на 1086,07. лв. върху облагаемата данъчна печалба след преобразуване възлизаща на 10860,70. лв.

През годината има направени авансови вноски в размер на 6435.99 лв. Остава надвнесен 5349,92. лв. данък печалба., който ще се приспада от дължими авансови вноски за 2009 г.

10.Управление на риска

Дружеството е изложено на влиянието на пазарния и кредитния риск. Пазарният риск означава, че справедливата стойност на бъдещите парични потоци ще варира поради промени в пазарните цени и настъпилата финансова икономическа криза, а кредитния риск е този при който неизпълнението на задълженията на една страна към друга ще доведе до финансови загуби за другата страна.

Вземанията и задълженията на дружеството са текущи, което показва, че същото успява да преодолява промените породени от пазарен и кредитен риск.

Съставител на ГФО:
/ Мария Кръстева /
27.02.2009г.

Ръководител:
/ Йордан Михайлов /

"ФАЙ СЕРВИЗ МАРКЕТ" ЕООД "ПАЗАРДЖИК"