

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"Несит-Консулт" ООД

ул.Рекв Осъм N 1, ет. 3

2006 г.

(хил. лева)

(млн. лева)											
Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат			Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващ и оценки на активи и пасиви	Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	5						162			167	
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение										0	
намаляване										0	
2 Финансов резултат за текущия период							107			107	
3 Разпределения на печалба										0	
в т.ч. за дивиденди										0	
4 Покриване на загуба										0	
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение										0	
намаляване										0	
6 Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
увеличение										0	
намаляване										0	
7 Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0	
8 Други изменения в собствения капитал										0	
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	269	0	0	274	
9 Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0	
10 Промени от преизчисляване на финансови отчети при сгръх инфлация										0	
Премислен собствен капитал към края на отчетния период	5						269		0	274	

Камениов и партньори ООД

Счетоводство и данъчно консултинг
Булгария, София 1008, ул. Лайови Кошут №9
Бул. Радикал №101, 1001, София (телефон 21 951 56 47)

Съставител:

Ръководител:

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

"Исент-Консулт" ООД

ул.Рекя Осъм N 1, ет.3

(хил. лева)

2006 г.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	288	49	239	144	97	47
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		10	(10)		4	(4)
3 Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		9	(9)
4 Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		32	(32)		10	(10)
5 Други парични потоци от основната дейност		5	(5)		9	(9)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	288	103	185	144	129	15
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	11	20	(9)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност	11	20	(9)	0	0	0
Г. Изменение на паричните средства през	299	123	176	144	129	15
Д. Парични средства в началото на периода			79			64
Е. Парични средства в края на периода			255			79

Дата:

Съставител:

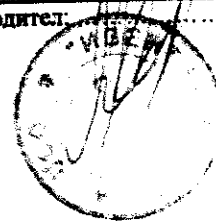
Ръководител:

Каменов и Партньори ООД

Счетоводство и икономически консултации

България, София 1006, ул. Лайош Кошут №9

Тел (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 60 47



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Стр. 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "Несит-Консулт" ООД
 адрес ул.Рекя Осъм N 1, ет.3
 за 2006 г.

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по функционални елементи		
1 Разходи за материали	4	3
2 Разходи за външни услуги	16	11
3 Разходи за амортизации	19	9
4 Разходи за възнаграждения		
5 Разходи за осигуровки	2	2
6 Други разходи	6	1
в т.ч.:		
- обезщетения на активи		
- провизии		
Общо за група I:	47	26
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		69
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	0	69
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	2	
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
4 Други разходи по финансови операции		
Общо за група III:	2	0
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	49	95
В. Приходи от обичайна дейност	126	96
IV. Извънредни разходи		
Г. Общо приходи (B+IV)	49	95
Д. Счетоводна загуба	126	96
V. Разходи за данъци	19	14
- Данъци от печалбата	19	14
- Други		
Е. Печалба (Д-V)	107	82
Всичко (Г+Е)	175	191

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция		
2 Стоки		91
3 Услуги	175	100
4 Други		
Общо за група I:	175	191
II. Приходи от финансови операции	0	0
в т.ч. от кредитоспособност	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви		
в т.ч. лихви от свързани предприятия		
2 Приходи от участия		
в т.ч. дивиденди		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	0	0
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	175	191
В. Загуба от обичайна дейност	0	0
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (B+IV)	175	191
Д. Счетоводна загуба	0	0
Е. Загуба (Г-V)	0	0
Всичко (Г+Е)	175	191

Дата:

Съставител: **Каменов и Партньори ООД**
 Счетоводство и икономически консултации
 България, София 1000, ул. Лайош Кошут №9
 Тел: (+359 2) 961 55 31 Факс: (+359 2) 961 56 47

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



БАЛАНС**"Насип-Консулт" ООД**

на

адрес

към

България, гр. София, ул.Рекв Осъм N 1, ет.3

31.12.2006 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
1 Машини и оборудване	0	1
2 Съоръжения	0	1
3 Транспортни средства	79	13
4 Други дълготрайни материални активи	6	4
Общо за група I:	85	19
II. Дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
IV. Търговска репутация		
Общо за група IV:	0	0
V. Разходи за бъдещи периоди	11	
Общо раздел А:	96	19
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I. Материални запаси		
Общо за група I:	0	0
II. Краткосрочни вземания		
1 Вземания от клиенти и доставчици	10	88
2 Данъци за възстановяване	4	
3 Други краткосрочни вземания		5
Общо за група II:	14	93
III. Краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:	0	0
IV. Парични средства		
1 Парични средства в брой	233	47
2 Парични средства в банкови сметки	22	26
3 Блокирани парични средства		6
Общо за група IV:	255	79
V. Разходи за бъдещи периоди	3	1
Общо за раздел Б:	273	173
Сума на активите (А+Б)	369	192
В. Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Основен капитал		
1 Записан капитал	5	5
Общо за група I:	5	5
II. Резерви		
Общо за група II:	0	0
III. Финансов резултат		
1 Натрупана печалба (загуба)	162	80
- в т.ч. Неразпределена печалба	162	80
2 Текуща печалба (загуба)	107	82
Общо за група III:	269	162
Общо раздел А:	274	167
Б. Дългосрочни пасиви		
I. Дългосрочни задължения		
1 Задължения към финансови предприятия	63	
- в т.ч. към банки	63	
Общо за група I:	63	0
II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране		
Общо за раздел Б:	63	0
В. Краткосрочни пасиви		
I. Краткосрочни задължения		
1 Задължения към доставчици и клиенти	7	8
2 Данъчни задължения	21	14
Общо за група I:	28	22
II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране	3	3
Общо раздел В:	31	25
Сума на пасивите (А+Б+В)	369	192
Г. Условни пасиви		

Дата:

Счетоводство и икономически консултации
Съставител: София 1606, ул. Лайош Кошут №2
Тел: (+00359 02) 951 55 91, (+00359 02) 951 55 47

Стр. 1 от 1

ВЕРНО С ОРИГИНАЛА

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА На "Ивент-Консулт" ООД

Счетоводната политика на фирмата е основана на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, действащи в страната през приключения отчетен период. В съответствие с организационната и предметна структура на компанията е разработен индивидуален сметкоплан, на основата на който е създадена система от аналитични счетоводни сметки, осигуряващи необходимия и достатъчен обем информация за текущото управление.

Най-значимите счетоводни политики, прилагани при изготвянето на финансовите отчети, са представени по-долу.

Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството се изготвят в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, се отразяват в Отчета за доходите.

Приходи и разходи

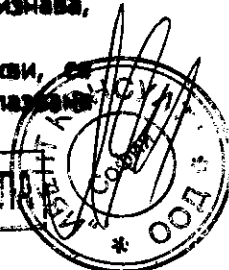
Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от Дружеството. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

- значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;
- не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;
- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;
- вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;
- направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

Оперативните разходи, както и приходите и разходите за лихви, се признават в Отчета за доходите в момента на тяхното възникване, при спазване принципа на текущото начисляване.



Нематериални дълготрайни

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. При покупка тя е равна на покупната цена, увеличена с всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващите разходи, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в отчета за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да доведат до увеличаване на тяхната първоначално оценена ефективност и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се капитализират.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на отделните активи.

Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.

Последващото оценяване на земите и сградите се извършва въз основа на допустимия алтернативен подход, т.е. по преоценена стойност, която е равна на справедливата стойност към датата на преценка, намалена с натрупаните в последствие амортизации и загуби от обезценка.

Последващи разходи, свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив.

Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизацията на материалните дълготрайни активи се начислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен живот на отделните групи активи.

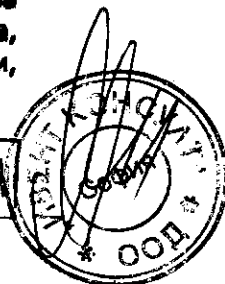
Избраният праг на същественост за материалните дълготрайни активи на Дружеството е в размер на 500 (петстотин) лв.

Обезценка на активите на Дружеството

Индивидуалните активи или единиците, генериращи парични потоци, се преглеждат за наличие на индикации за обезценка на стойността им веднъж годишно към датата на изготвяне на баланса, както и тогава когато събития или промяна в обстоятелства показват, че преносната стойност на активите може да не бъде възстановена.

В случаите, в които възстановимата стойност на даден актив е по-ниска от неговата балансова стойност, балансовата сума на актива следва да бъде намалена до размера на възстановимата стойност на актива. Това намаление представлява загуба от обезценка.

Възстановимата стойност представлява по-високата от нетната продажна цена на даден актив, базирана на пазарни условия, и стойността в употреба, базирана на сегашната стойност на прогнозираните бъдещи парични потоци, очаквани да се получат от актива в рамките на полезния му срок на годност.



С изключение на репутацията за всички останали активи на Дружеството към всяка дата на отчета ръководството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка, призната в предходни години, може вече да не съществува или да е намалена.

Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. Финансовите инструменти с изключение на хеджиращите инструменти могат да бъдат разделени на следните категории: кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, финансови активи, държани за търгуване, инвестиции, държани до падеж и финансови активи на разположение за продажба. Финансовите активи се отнасят към различните категории в зависимост от целта, с която са придобити. Принадлежността им към съответната категория се преразглежда към всеки отчетен период.

Финансовите активи се признават първоначално по себестойност, която е справедливата стойност на платеното възмездяване и съответните разходи по сделката.

Отписването на финансов актив се извършва, когато Дружеството загуби контрол върху договорните права, които съставляват финансовия актив. Тестове за обезценка се извършват към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се определи дали са налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

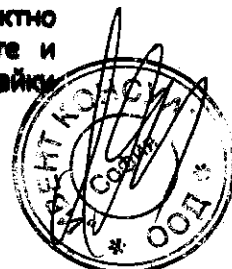
Инвестиции, държани до падеж, са финансови инструменти с фиксирани или определяеми плащания и определена дата на падежа. Инвестициите се определят като държани до падеж, ако намерението на ръководството на Дружеството е да ги държи до настъпване на падежа им. Инвестициите, държани до падеж, последващо се оценяват по амортизирана стойност чрез метода на ефективната лихва. В допълнение при наличието на обезценка на инвестицията финансовият инструмент се оценява по настояща стойност на изчислените парични потоци. Всички промени в преносната стойност на инвестицията се отчитат в Отчета за доходите.

Финансови активи, държани за търгуване, са такива активи, които са придобити с цел получаване на печалба вследствие краткосрочните колебания в цената или дилърския марж. Деривативните финансови активи, освен ако не са специално определени и ефективни хеджиращи инструменти, се класифицират като държани за търгуване.

Финансовите активи, държани за търгуване, първоначално се признават по себестойност, която е справедливата стойност на платеното насрещно възмездяване. След първоначалното признаване финансовите инструменти от тази категория се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена.

Финансови активи на разположение за продажба са онези финансови активи, които не са кредити и вземания възникнали в предприятието, инвестиции, държани до падеж, или финансови активи държани за търгуване. Финансовите активи от тази категория последващо се оценяват по справедлива стойност, с изключение на тези, за които няма котировки на пазарната цена на активен пазар чиято справедлива стойност не може да бъде надеждно определена.

Кредити и вземания, възникнали първоначално в Дружеството, са финансови активи създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на даден дебитор. Кредитите и вземанията последващо се оценяват по амортизируема стойност използвайки методът на ефективната лихва, намалена с размера на обезценката.



Търговските вземания се обявяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката.

Финансови пасиви

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив на друго предприятие или договорно задължение за размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия.

Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Търговските задължения се признават първоначално по номинална стойност и впоследствие се оценяват по амортизируема стойност, намалена с плащания по уреждане на задължението.

Дивидентите, платими на акционерите на Дружеството, се признават, когато дивидентите са одобрени на Събрание на акционерите.

Други провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите, представляващи текущи задължения на Дружеството, произтичащи от минали събития, уреждането на което се очаква да породи необходимост от изходящ паричен поток от ресурси, се признават като задължения на Дружеството. Провизиите се признават тогава, когато са изпълнени следните условия:

> дружеството има сегашно задължение в резултат от минали събития;

> има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим поток ресурси за да бъде уредено задължението;

> може да бъде направена надеждна оценка на сумата на задължението.

Сумата, призната като провизия, представлява най-добрата приблизителна оценка на изходящите парични потоци от ресурси, необходими за уреждането на настоящото задължение към датата на баланса. При определянето на тази най-добра приблизителна оценка Дружеството взема под внимание рисковете и степента на несигурност, съпътстваща много от събитията и обстоятелства, както и ефекта от промяната на стойността на паричните средства във времето, когато те имат значителен ефект.

Провизиите се преглеждат към всяка балансова дата и стойността им се коригира, така че да отрази най-добрата приблизителна оценка към датата на баланса. Ако вече не е вероятно, че ще е необходим изходящ поток ресурс за уреждане на задължението, то провизията следва да се отпише.

Дружеството не признава условни активи, тъй като признаването им може да има за резултат признаването на доход, който може никога да не бъде реализиран.

Дата:

Каменов и Партньори
Счетоводители
България, София 1606, ул. Лавина
Тел. (02) 951 55 21

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

