приложение №6 към СС-1

съкратена форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

На БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД	към	31.12.2008г.		ЕИК	130911145	
АКТИВ						ПАСИВ
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ , СТАТИИ	код на реда	Сума(хил.лева) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ , СТАТИИ	код на реда	Сума(хил.лева) 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
I.Нематериални активи				II.Премии от емисии			
II.Дълготрайни материални активи		186	80	III.Резерв от последващи оценки			
III.Дългосрочни финансови активи				IV.Резерви			
IV.Отсрочени данъци		2	1	V.Натрупана печалба(загуба) от мин.години		-199	-201
				VI.Текуща печалба(загуба)		-37	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ"Б"		188	81	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ"А"**		-231	-194
В.Текущи(Краткотрайни) активи				**Б.Провизии и сходни задължения**			
I.Материални запаси		821	533	**В.Задължения, в т.ч.**		1422	904
II.Вземания, в т.ч.		78	17	до 1 година		688	851
над 1 година				над 1 година		734	53
III.Инвестиции							
IV.Парични средства		66	65				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ"В"		965	615				
Г.Разходи за бъдещи периоди		38	14	**Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди**			
СУМА НА АКТИВА(РАЗДЕЛИ А+Б+В+Г)		1191	710	**СУМА НА ПАСИВА(РАЗДЕЛИ А+Б+В+Г)**		1191	710
Дата:13.03.2009г		Съставител:		Ръководител:			
		Силвия Петкова Кателиева		Борислав Петков Петков			

Дружество с ограничена отговорност БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ София

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД

към **31.12.2008**

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	947.00	
2. Разходи за суровини, материали	1091.00	477.00	а) продукция	438.00	161.00
а) суровини и материали	978.00	411.00	б) стоки		
б) външни услуги	113.00	66.00	в) услуги	509.00	293.00
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	126.00	63.00	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	291.00	100.00
а) разходи за възнаграждения	103.00	51.00	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	23.00	12.00	4. Други приходи, в т. ч.:	1.00	49.00
- осигуровки, свързани с пенсии	15.00	7.00	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	47.00	22.00	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	1239.00	603.00
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	47.00	22.00	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	47.00	22.00	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	6.00	21.00	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на			а) приходи от предприятия от група		
б) банкови такси	3.00		б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1270.00	583.00	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0.00	0.00
- отрицателни разлики от промяна					
7. Разходи за лихви и други	7.00	19.00			
а) разходи, свързани с					
б) отрицателни разлики от					
Общо финансови разходи (6 + 7)	7.00	19.00			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1277.00	602.00	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	1239.00	603.00
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0.00	1.00	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	38.00	0.00
11. Разходи за данъци от					
12. Други данъци, алтернативни на	-1.00	-1.00			
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0.00	2.00	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	37.00	0.00
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 +	1276.00	603.00	Всичко (Общо приходи + 11)	1276.00	603.00

Дата на съставяне: 12.03.2009

Съставител: Силвия Петкова Кателиева

Ръководител: Борислав Петков Петков

Търговско дружество с ограничена отговорност "БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ" София

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ ООД за 2008 год.

ЕИК:

130911145 **Адрес:гр.София,жкСуха река,бл.21,вхЕ,ет.3**

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							2	(201)		(194)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период								(37)			(37)
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							(35)	(201)		(231)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							(35)	(201)		(231)

Дата на съставяне на отчета:
14.03.2009

Съставител : _____
Силвия Петкова Кателиева

Ръководител: _____
Борислав Петков Петков





ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

"БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ" ООД

01. 01 . 2008 - 31 . 12 . 2008

Е И К :130911145

Адрес:гр.София, жкСуха река, бл.21,вх.Е,ет3,ап.249

отчетен период: 2008 г.

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1010	940	70	713	651	62
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		119	(119)		63	(63)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	2	60	(58)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	1012	1119	(107)	713	714	(1)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					13	(13)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)					13	(13)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	147		147	339	48	291
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2		2		201	(201)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.		4	(4)		13	(13)
Плащания на задължения по лизингови договори		36	(36)		11	(11)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност		1	(1)			
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	149	41	108	339	273	66
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	1161	1160	1	1052	1000	52
Д. Парични средства в началото на периода	65		65	13		13
Е. Парични средства в края на периода	66		66	65		65

Дата на съставяне на отчета:
13.03.2009

Съставител: _____
Силвия Петкова Кателиева

Ръководител: _____
Борислав Петков Петк

Дружество с ограничена отговорност "БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ" гр. София

"БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ " ООД ЕИК 130911145

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 (хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I.:															
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
— земи															
— сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	13	9		22			22	6	4		10			10	12
3. Транспортни средства	93	140		233			233	22	41		63			63	170
4.Компютри	6	3		9			9	5	2		7			7	2
5.Други	1	2		3			3	1			1			1	2
6. Предост.аванси и ДМА в процес на изграждане															
Обща сума II:	113	154		267			267	34	47		81			81	186
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ	1	1		2			2								2
Обща сума IV:	1	1		2			2								2
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	114	155		269			269	34	47		81			81	188

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата:14.03.2009г

Съставител:
Силвия Петкова Кателиева

Ръководител:
Борислав Петков Петков

Дружество с ограничена отговорност "БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ" София

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на "БЕЛТ ИНЖЕНЕРИНГ"ООД за 2008год

1. Учредяване и регистрация

"Белт Инженеринг" ООД е дружество с ограничена отговорност, вписано в Агенция по вписванията през м.юни 2008год, и регистрирано в Софийски градски съд по фирмено дело 3427 от 2002г. Седалището на дружеството е гр.София,жк Суха река бл.21 вх.Е ап.249, адресът за кореспонденция е: гр.София, БЦ „Сердика", ул."Гюешево" №83, ет.4, офис 402.
Дружеството е с неопределен срок.Съдружници са:

1. Петко Борисов Петков ЕГН:4311178461
2. Борислав Петков Петков ЕГН:7408258560

Дружеството се управлява и представлява заедно и поотделно,от:

1.Петко Борисов Петков ЕГН:4311178461
2.Борислав Петков Петков ЕГН:7408258560

Предметът на дейност на дружеството е проектиране и строителство на жилищни и офис сгради, търговия, продажба на стоки и услуги, отдаване под наем на движимо и недвижимо имущество, както и всякаква друга дейност, не забранена от закона.

2.Счетоводна политика

2.1. Общи приложения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи и/или пасиви по тяхната справедлива стойност. В дружеството е възприета финансово-счетоводна политика, регламентираща счетоводното отчитане, представяне и оценка на активите и пасивите, приходите и разходите.

Всички данни за 2008г. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

2.2. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходи и разходи и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година, са съобразени с измененията в счетоводното законодателство и са прекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за финансовата 2007 година, предвид измененията в СС1 – Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008г.

3.Дефиниция и оценка на елементите в счетоводния баланс

3.1. Активи

3.1.1 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив в дружеството е 700.00 (седемстотин лева).

Балансовата стойност на активите към 01.01.2008г. е 80 х. лв. към 31.12.2008г. е 186 х. лв., съответно, както следва по категории активи:

- машини, производствено оборудване – 12хил.лв.През годината сме закупили строителен подемник-хаспел, отчетен по тази група активи на стойност 9 хил.лв. Не са отписвани активи потази група.
- транспортни средства – 170 хил.лв. През годината отчетната стойност на тази група се е увеличила в размер на 140хил.лв в резултат на придобиване автомобил при

условията на финансов лизинг, за пет годишен срок на изплащане. Не са отписвани активи поради продажба, брак или друг повод.

- Компютри – 2хил.лв. Има увеличение на тази група активи през годината, в резултат на новозакупен Лап топ, за целите на администрацията и управлението. Не са отписвани активи от САП по тази група.
- Други активи – 2хил.лв. В тази група е отнесен стопански инвентар за целите на управлението, има увеличение на отчетната стойност, поради закупуване на телефонна централа-разширяване на офиса, и закупуване на многофункционално устройство „Ксерокс", необходимо за печат и копир на проектно сметна документация.

Прилаганият от предприятието метод на последваща оценка на дълготрайните материални активи е препоръчителен.

Към 31.12.2008год дълготрайните материални активи са тествани за обезценка.

Отчетната стойност на дълготрайните материални активи към 01.01.2008г. е 113 х. лв. и към 31.12.2008г. е 267 х.лв. През 2008г. са придобити дълготрайни материални активи с отчетна стойност 154 х. лв., в резултат на:

новозакупени 154 х. лв.

прехвърлени от сметка 207 – 0 лв.

Отчетната стойност на отписаните дълготрайни материални активи е в размер на 0 лв.. формирана както следва:

- продажба 0 лв.;
- брак 0 х.лв.,

В дружеството е извършена инвентаризация на дълготрайните материални активи към 31.12.2008г. В резултат на инвентаризацията са заприходени излишъци на активи в размер на 0лв.

Използваният метод на амортизация е линеен. Амортизационният план е съобразен с полезния живот на активите.Счетоводният амортизационен план се отличава от данъчния амортизационен план,като натрупаната амортизация към 01.01.2008г. е 34 х.лв и към 31.12.2008г. е 81 х.лв. Начислената за отчетният период амортизация е 47х. лв., коригирана със размера на амортизацията на отписаните активи в размер на 0х лв.

Има превишение на счетоводната годишна амортизационна квота над данъчната годишна амортизационна квота, изразена в групата на Транспортните средства.Съгл. данъчният амортизационен план е отразена квота в размер на 10% на два автомобила, използвани изцяло за дейността, докато в счетоводният амортизационен план е възприета квота в размер на 25%, отнасяща се за закупени 2броя товарни автомобили марка "Мерцедес"-чиято очаквана икономическа изгода е в рамките на 4годишен период на използване, и марка „Ситроен"-чиято очаквана икономическа изгода е в рамките на 4години.

Към 31.12.2008г. не е налице отклонение от действащите пазарни цени, като се има предвид, че към 31.12.2007г. бе направена оценка на ДМА от оценител.

Сумата на преоценъчните резерви към 31.12. 2008г. е без остатък, през отчетния период е намаляла с 0лв резултат на продажба, брак и корекция на първоначалната стойност на ДМА съгласно НСС 16

Освободените преоценъчни резерви като неразпределена печалба при отписването на дълготрайни активи за отчетния период са в размер на 0лв.

В дружеството няма консервирани ДМА.

Няма предназначени за продажба активи, както и предоставени за ползване на трети лица, от дружеството ДМА.

3.1.2 Дълготрайни нематериални активи

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация.

Стойностният праг на същественост за признаване на дълготраен нематериален актив в дружеството е 700,00 / седемстотин / лева.

Балансовата стойност на активите към 01.01.2008г. е 0 лв, към 31.12.2008г. е 0лв.

Прилаганият от предприятието метод на последваща оценка на дълготрайните нематериални активи е препоръчителен.

Отчетната стойност на дълготрайните нематериални активи към 01.01.2008г. е 0,00 лв. и към 31.12.2008г. е 0,00 лв.



Всички разходи, довели до увеличение на функционалните качества и срока на годност, са класифицирани като инвестиция и са отразени като увеличение на балансовата стойност на активите. През отчетния период размерът на тези разходи е:0лв.

Няма отписани дълготрайни нематериални активи.

Към датата на изготвяне на отчета всички НДА се използват и са налични.

Няма превишени на счетоводната годишна амортизационна квота над данъчната годишна амортизационна квота, следователно няма и данъчен ефект.

3.1.3 Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценяват по цена на придобиване. Оценката на потреблението се извършва по метода на средно претеглена цена.

В края на отчетния период има наличност по балансово перо – общо в размер на **821хил.лв**, които както следва представляват:

Има незавършено производство за отчетния период в резултат на новостроящи се обекти

- сграда, находяща се в гр.София, ул."Козлодуй"62, съгласно сключен договор като главен изпълните на обекта: **77х.лв**, от които 69 хил.лв представляват извършени СМР по направа на външно ел.захранване на обекта, както и оборудване на трафопост, за който към 31.12.2008г все още няма подписан Акт обр.3 от Енерго север., и 8хил.лв закупени материали, които са в процес на изграждане на жилищни площи от сградата, собственост на обезщетени собственици. Към 31.12.2008г, в резултат на направената инвентаризация на незавършеното производство по отделни обекти, се установи, че на обект „Козлодуй" 62 са намерени материали, които счетоводно са изписани на разход, но не са употребени, ето защо се направи сторнировъчна операция на тези материали, като на 01.01.2009г, ще се вземе същата операция, но синя – възлизат на 1хил.лв.
Към 31.12.2008г, сградата е на степен „груб строеж", като е в процес на изготвяне на Акт 15, след като бъде приет подписан Акт 3 от Енерго север за приемане оборудването на трафопоста.

- сграда, находяща се в гр.София, ул."Найден Геров" 2, съгласно сключен договор като главен изпълнител на обекта: **82** х.лв, която към 31.12.2008г е на степен „груб строеж" с подписан Акт обр.14 от м.септември 2008г. Има направена инвентаризация, която отговаря на посоченото салдо, подробно описана по статии на калкулацията в протокола от инвентаризацията.

- сграда, находяща се в гр.София, ул."Козлодуй" 134 и „Свищов"9, кв.Банишора, зад ХЕИ. Откриване на строителна площадка м. Май 2008г. Тук фирмата е и инвеститор и строител. Фирмата е придобила правото на строеж върху парцела , срещу обезщетение на собствениците и направена суперфиция. – салдото по незавършено производство към 31.12.2008г е в размер на **627 хил.лв**, като включва и стойността на учреденото право на строеж, оценено по справедлива стойност от лицензиран оценител, за т.нар. „бартер". Спазвайки изискването на ЗДДС, начислен е и внесен дължимият ДДС върху т.нар. „обезщетение" , т.е. строителната услуга, дадена в момента на учредяване на суперфицията, срещу правото на строеж на парцела.
Направената инвентаризация отговаря на наличното салдо по см.611-подсметка : обект „Хеи".

- сграда, находяща се в гр.София, ул. „Козлодуй" 60. Това са направени разходи по проучване на нов парцел за строеж-разходите са в размер на 1хил.лв.

Към статията „Материални запаси" е включено и салдото по сметка 302-Материали, която е в размер на **25хил.лв**, представляващи стойност на т.н. „Специфичен инвентар" за строителството, който бива изписван съгласно норма на изхабяване към съответния строит.обект, по този начин този инвнтар пренася стойността си под формата на изхабяване, тъй като неговата единична стойност е под стойността определена в счетоводната политика за признаване на един актив като дълготраен такъв. Това се метални подпори, и всичко необходимо за направа на строителен кофраж.

Последно, перото „Материални запаси" включва в себе си и салдо по сметка 303-Готова продукция в размер на **8хил.лв**, които представляват : „Направа на трасе по външно ел.захранване, и главно ел.табло „ на сграда която през юни 2008г

придобива Разрешение за въвеждане в експлоатация, а именно гр.София, жк"Овча Купел-1, бл.407А. Стойността на това трасе е отразена по сметка 303 като е подадена документация в Енерго юг за изкупуване на същото, ще бъде направено прихващане от дължимата от нас сума за такса присъединяване на сградата към електропреносната мрежа, за сметка на дължимото от тях за трасето. Към 31.12.2008г е подписан от нас договорът за изкупуване на същото трасе , но към момента все още се очаква отговор от Чез АД.

3.1.4 Вземания

1. Вземанията в лева са в размер на 78 хил. лв., като в т.ч 6 хил.лв. са данъци за възстановяване - ДДС, дадени аванси на доставчици в размер на 18хил.лв, представляващи 14хил.лв дадени на „Хелиос Металург" за доставка на арматурна заготовка, и 4хил.лв дадени на „Плъмб" ООД за направа на ВиК инсталация на обект „Найден Геров"2. Вземания по продажби на свързани лица в размер на 54хил.лв по повод на новостроящите сгради, в т.ч. от „Белт - Строй Инвест" ООД – 45хил.лв, от „Белт Строй Корект"ООД – 9хил.лв. Обезценката на вземанията се класифицира в следните групи като размерът им е както следва:

Разходът от обезценка на вземанията е в общ размер на 0 лв.
През отчетния период няма отписани вземания.

3.1.5 Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност и са в размер на :
1.14 хил. лв.- в брой
2.52 хил.лв – разпл.сметка в лева
66 хил.лв

Блокираните парични средства са в размер на :няма в т.ч., като обезпечение в размер на няма.

3.1.6 Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са представени разходите, които са предплатени през настоящата, но се отразяват през следващата отчетна година. За 2008г.са в размер на: 38хил лв, в т.ч. финансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 26 хил.лв, представляващи лихви по финансовите лизинги на двата автомобила, в т.ч. за автомобил Тойота Ланд Круизер. - 6хил.лв, за автомобил „Ауди „ – 20хил.лв. за оставащия срок, а останалите са в размер на 12хил.лв.

4.1Собствен капитал

4.1.1 Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация и вписване в Агенция по вписванията. Към 31 Декември 2008г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 200 лв. и е разпределен в 52 бр. Дружествени дяла с номинална стойност от 100 лв.всеки дял.

Дялово участие	Брой дяла	% на участие
Петко Петков	26	50
Борислав Петков	26	50
Общо	**52**	**100 %**

4.1.2 Резерви
Към 01.01.2008г. преоценъчният резерв е в размер на 0 лв.

4.1.3 "Финансови резултати"

В статията "Натрупани печалби и загуби от минали години" в баланса към 31.12.2008г. е посочена загуба в размер на (199) хил.лв, в т.ч. от обичайна дейност (199) хил.лв, финансова дейност 0,00 лв. и от извънредни операции 0 лв.

Счетоводният финансов резултат за 2008год., преди облагане с данъци е загуба в размер на (38) хил.лв, след отразяване на разходите за данъци начислен актив по отсрочени данъци, по повод на разлика в САП и ДАП, както и относно начислена провизия за обект „Овча Купел-1", изисквана за гаранционното поддържане на сградата, дружеството е с отрицателен финансов резултат в размер на (37) хил.лв.

Размерът на собствения капитал към 31.12.2007г. е (194)хил. лв. , а към 31.12.2008 г. е (231)хил. лв., като намалението е в размер на 37 хил. лв.

4.2. Пасиви
4.2.1 Задължения

В статията задължения са посочени такива към 31.12.2008год, общо в размер на 1422хил.лв, които са, както следва:

- до една година – **688 хил.лв,** в т.ч. към персонал – 7хил.лв, неизплатени възнаграждения за м.12.2008г., изцяло от трудови правоотношения, към доставчици – 59хил.лв, в т.ч. към фирма „Елиса-Е" – 31хил.лв, за изграждане на външно ел.захранване и оборудване на трафопост за обект „Козлодуй"62, към Електроразпределение столично – 11хил.лв, възникнали спазвайки принципа „текущо начисляване" по повод на сградата в Овча Купел-1, това е такса за присъединяване към ел.мрежа на дружеството, за които към днешна дата очакваме да се подпише договора за прихващане от ЧЕЗ, от дължимите от тях суми по направата на външното трасе до сградата и главното ел. табло, към лизингова компания „Интерлийз ауто" за периода 2009год. дължимите лизингови вноски за автомобилите на изплащане-43хил.лв, към собствениците на дружеството, по повод на временно предоставените от тях средства в продължение на 4год., съгласно протоколи от общо събрание – 577хил.лв, към застрахователно дружество ДЗИ – 2хил.лв, последна вноска по автокаско на автомобил Ауди.

- над една година – **734 хил.лв,** в т.ч. към лизингова компания „Интерлийз ауто" за оставащия срок на изплащане на автомобилите – 146 хил.лв, към клиенти по повод на получени аванси за закупуване на имоти в новострояща се сграда, находяща се в гр.София, ул.Козлодуй 134 и Свищов 9 – 460хил.лв, получени гаранции по повод изпълнението на договорите си за закупуване на имоти в гореописанат сграда по сключени предварителни договори, отчетени по сметка 491-Разчети за гаранции – 115хил.лв, към физическо лице по повод на неизплатени лихви отчетени по см.499-кредитори – 3хил.лв начислени през 2007год., отразени по ГДД за 2007г. в увеличение на фин.резултат по реда на чл.42 ал.1 ЗКПО, заем към ОББ – 2хил.лв,усвоен по отпусната кредитна линия, и 8хил.лв отчетени по сметка 494-Провизии, това е размер на неусвоената до този момента провизия за гаранционно поддържане на сградите, които имат Удостоверение за въвеждане в експлоатация – Димитър Несторов 50 и Овча Купел-1.

Във връзка с т.26.5. от СС1, в сила от 01.01.2008год., допълнително в Раздел общо задължения, оповестяваме:

-Към 31.12.2008г. няма задължения, които да стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

-Размера на задълженията , за които са предоставени обезпечения, са както следва:

= Към банка ОББ – 2хил.лв, по отпусната кредитна линия.Тук обезпечението е предоставено от лично имущество на съдружниците в дружеството, съответно:

Борислав Петков Петков предоставя собственото си жилище, находящо се в гр.София, бул.Академик Иван Евстатиев Гешов №50, ет.6, ап.15

Петко Борисов Петков предоставя семейното си жилище, находящо се в гр.София, жк Суха река,бл.21, вхГ,ап.249.

= Към Интерлийз ауто - 146 хил.лв /над една година/ .Тук обезпечението е самите автомобили, получени при условията на финансов лизинг, чиято собственост ще ни бъде прехвърлени след изплащане на последната дължима от нас вноска.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2008г. През отчетния период са отписани задължения в размер на 0лв

Задълженията във връзка с прилагането на НСС 19 за неползвани отпуски са 0 лв., които нямат счетоводен израз и представляват предстоящ разход.

Задълженията към осигурителни предприятия са в размер на 0хил лв, в т.ч. за ДОО 0хил. Лв.

5. Признаване на приходите и разходите

Основният принцип за определяне на приходите и разходите по договор за строителство е :когато резултатът от договора може да бъде предвиден надеждно,приходите се признават чрез съпоставяне на етапа на изпълнение на договорната дейност,спрямо датата на съставяне на финансовия отчет.

Използваният метод *е "Дял на завършеното строителство"*,където признаването на прихода се извършва чрез отнасянето му към етап на завършване на договора.Прилагането на този метод,съгл.НСС 11,се изразява в това,че приходите по договора съответстват на разходите,направени на етапа на завършването.Това дава възможност да се отразят приходи,разходи и печалба,съответстващи на частта от завършената работа.

По този метод приходите и разходите по договора се признават като приход и разход в отчета за приходите и разходите за отчетния период,когато е извършена работата,за която те се отнасят.

Съгл.НСС11, получените аванси не се използват като измерител за извършената работа. Това е така, защото сключването на предварителен договор за продажба на един имот в новострояща се сграда, не се разглежда в смисъла на стандарт 11 като „договор за строителство", тъй като частта от тази сграда /апартамент , ателие или гараж / не може да съществува самостоятелно, отделно от останалите имоти в сградата, т.е. Удостоверението за въвеждане в експлоатация се издава за цялата сграда, а не за отделни части от нея.

5.1 Приходи и разходи от основна дейност

Отчетените разходи за обичайна дейност за стопанската 2008г. са както следва:

- разходи за суровини и материали 978 хил. лв.,
- разходи за външни услуги 113 хил.лв
- разходи за амортизации 47хил.лв
- разходи за възнаграждения 103 хил.лв.
- Разходи за осигуровки 23хил.лв
- Други разходи 6хил.лв

Изменението на запасите от продукция и незавършеното производство е в размер на **291** хил.лв., в увеличение, отразено в приходната част на ОПР, формирано от:

- изменението на продукцията в размер на 8хил.лв в увеличение – салдо по см.303-ГП.
- Изменението на незавършеното производство е 299хил.лв, увеличено спрямо 2007г.

Разходите за управление са в размер на 103хил. лв.

Разходите за спомагателна дейност са в размер на 24хил.лв

Приходите за обичайна дейност са в размер на 947 хил.лв, в това число:

Нетни приходи от продукция - 438хил.лв, продажба на имоти , находящи се в гр.София, жкОвча Купел-1, сградата придобива Разрешение за ползване през 2008г.

Нетни приходи от услуги - 509 хил.лв – Извършени СМР, съгласно договори, по които сме главни изпълнители на строителство от III – V категория, съгл. Регистрацията ни.

Други продажби – 1 хил.лв – получено обезщетение от застраховател.

5.2 Приходи и разходи от финансови операции и операции с инвестиции

Финансовите разходи са в размер на 7хил лв., в това число:

Разходи за лихви – 7 хил.лв, изцяло са от платените лизингови вноски на двата автомобила, в т.ч. 4хил.лв са платени за автомобил Ауди, които са показани в увеличение по ГДД чл.92 за 2008г. В графа с шифър 7140 /разходи, несвързани с дейността, по реда на чл.26 т.1 от ЗКПО/, като постоянна данъчна разлика, а останалите 3хил.лв са лихви платени за Тойота

Ланд Круизер, те са включени във финансовия резултат, тъй като автомобила се използва за дейността.

Отрицателни разлики от промяна на валутни -0 хил.лв

Курсове

Други разходи от финансови операции - 0хил.лв.

Финансовите приходи са в размер на 0 хил. лв.,в т.число,разликите от валутни курсове са оказали влияние като нетен положителен резултат в размер на 0хил. лв.

5.3 Приходи и разходи от извънредни операции

Не са отчетени.

6.Данъчно облагане

Съгласно Българското данъчно законодателство дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10%. Счетоводната печалба (загуба) е в размер на (38) хил.лв, преди начислени данъци и преди преобразуване по ГДД по чл.92 от ЗКПО.

За формиране на данъчния финансов резултат, оповестяваме допълнително сумите, участвали при преобразуване на резултата, както и основанието за това:

- на шифър 7010 – 46912 лева / Начислени счетоводни амортизации съгласно САП, на всички активи, независимо дали отчитането им води до намаляване на счетоводния финансов резултат-чл.54 ал.2 ЗКПО/
- на шифър 7140 – **28697,33лева**, Разходи, несвързани с дейността чл.26, т.1 от ЗКПО, в т.ч.:

=Начислена амортизация за 2008г. На автомобил Ауди – 17463,36лева

=Начислена застраховка Автокаско за автом.Ауди - 3450лева

=Данък превозно средство за автом.Ауди – 326,36лева

=Застраховка гражд.отговорност за автом.Ауди – 134,05лева

=Лихви по лизингови вноски за 2008г за автом.Ауди – 4343,88лева

=Лихва по ДОД формирана от Декларация обр.6 - 0,31 лева

=Закупен вестник, наличен по фактура от „Лукойл" – 0,80лева

=Такса за управление на кредитна линия,отпусната от ОББ, но пропуснали да си я съберат в 2007год / за 2007г -876,05лева и за 2008г – 2102,52лева/ общо – 2978,57 лева

- на шифър 7150 – **111,85 лева**, представляващи разходи без документ чл.26 т.2 ЗКПО /изчистени салда на контрагенти, останали в резултат на стандартни търговски отношения/.
- На шифър 7200 – **4500лева**, съгл.чл.38 ал.1 от ЗКПО, формирана провизия за обект Овча Купел-1, наличие на Разрешение за ползване през 2008г., <u>което формира временна данъчна разлика, начислен е актив по отсрочен данък в размер на 450лева</u>.
- На шифър 8010 – **43569лева**, представляващи годишни данъчни амортизации, съгласно ДАП, има отписани активи от ДАП по реда на чл.60 ал.1 от ЗКПО – напълно са амортизирани за данъчни цели.Спазвайки разпоредбите на чл.63 от ЗКПО, на реда, в който се отразява амортизацията на автомобил „Мерцедес" товарен – е дадена стойност, включваща и разходи по основен ремонт на двигател от 2006год.
- На шифър 8170 – **809лева**, по реда на чл.38 ал.2, признаване за данъчни цели разходи за провизии за отчетени задължения. Оповестяваме:

=На обект „Димитър Несторов"50 – 711,50лева – съгл.протокол свързана с гаранционното поддържане на сградата, подменена е основна лира в сервизно помещение на блока.Не е отчетено обратно проявление на тази временна разлика, защото през 2006г., не е отчетен разход за данък /отсрочен актив по повод на тази провизия/.

=На обект Овча Купел-1, бл.407А – 97,50лева – съгл.протокол, направена е подмяна на стъклопакет на Ателие №5 в сградата, установено е, че същият е наранен изцяло, което налага подмяната му. Отчетено е обратно проявление на данъчна временна разлика в размер на 9,75лева, признаване за данъчни цели на непризнати разходи за провизии.

След начислени данъци счетоводният финансов резултат за 2008г. Е в размер на (37) хил.лв.

Данъчната загуба е в размер на -2084,82 лева.

Размерът на годишните разходи за данъци е 1хил. лв., начислен актив по отсрочени данъци, отразен в ОПР за 2008г.,в статията други данъци, алтернативни на корпоративния със знак „-„ което намалява счетовондния финансов резултат в размер на (37) хил.лв.

7. Паричен поток

Паричният поток е изготвен по прекия метод.

7.1 Паричен поток от основна дейност

Нетният паричен поток от основна дейност е -107хил. лв.

7.2 Парични потоци от инвестиционна дейност

Нетният паричен поток от инвестиционна дейност е 0хил.лв. като оповестяваме допълнително следните статии:

- в статията "Парични потоци свързани с дълготрайни активи" са включени: нетен паричен поток от ДМА в размер на 0хил.лв.
- в статията "Парични потоци, свързани с краткотрайни финансови активи" са включени: нетен паричен поток от краткосрочни инвестиции във финансови инструменти в размер на 0,00, и нетен паричен поток от продажба на дъщерни дружества в размер на 0,00 и нетен паричен поток от асоциирани дружества в размер на 0,00
  - в статия "Потоци свързани с лихви, комисионни и други подобни" е отразена сума в размер на 0,00 лв, в т.ч. лихви 0,00 лв, комисионни 0,00 лв, дивиденти 0,00 лв.
  - в статията парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики в размер на 0хил.лв
- в статията "Други парични потоци от инвестиционна дейност" е отразена сума в размер на 0,00 лв.

7.3 Парични потоци от финансова дейност

Нетният паричен поток от финансова дейност е 108хил.лв като оповестяваме допълнително следните статии:

- в статията "Допълнителни вноски от особственици"е отразена сума 147хил.лв.
  в статията"Получени заеми" е отразена сума в размер на 2 хил-лв
  в статията „Парични потоци от лихви, комисионни, такси" е отразена сума в размер на -4хил.лв – представляващи такса управление по кредитна линия отпусната от ОББ.
  в статията "Положит.и отрицат. Курсови разлики" е отразена сума в размер на 0х.лв
- в статията "Други парични потоци от финансова дейност" е отразена сума в размер на -0хил лв.
- в статията „ Плащания на задължения по лизингови договори" – 36х.лв
- в статията „Други парични потоци от финансова дейност" – 1хил.лв.

Паричните средства в края на периода са в размер на 66хил. лв. и спрямо 31.12.2007г. са нарастнали с 1хил.лв.

8. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Спазвайки изискванията за оповестяване на СС24, следва да отбележим наличие на договор за извършване на строителна услуга, с фирма „Белт Строй Инвест" ООД, която е инвеститор на обект, находящ се в гр.София, ул."Козлодуй" №62.

„Белт Инженеринг" ООД е главен изпълнител на обекта, поради факта, че е вписана в Регистъра на Камарата на строителите, съгласно Закона за Камарата на строителите, в сила от 01.01.2007год., с право да строи сгради от III до V категория съгл.ЗУТ.

Обемът на реализираните приходи по този договор, спрямо общите приходи са 53%

В края на отчетния период имаме неуреден разчет като вземане от клиент в размер на 54хил.лв.

Не са налице отклонения от обичайните пазарни цени.

9. Събития, настъпили по време на изготвяне на годишния финансов отчет няма.

10. Събития след датата на баланса няма.

11. Инвестиции и разходи за опазване на околната среда

Няма санкции на предприятието във връзка с нарушаване на екологичното равновесие, отчетени като текущ разход.

дата 16.03. 2009г.

Съставил :.....
/Силвия Петкова Кателиева/

Управител:.....
/Борислав Петков Петков/