Приложение № 1 към НИС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132

към 31.12.2007 година

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	текуща год.	предходна год.	Раздели, групи, статии	текуща год.	предходна год.
а	1	2	а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I. Дълготрайни материални активи			***I. Основен капитал***		
Земи (терени)	1	1	Записан капитал	5	5
Сгради и конструкции			Невнесен капитал		
Машини и оборудване	1	2	Изкупени собствени акции		
Съоръжения			***Общо за група I***	***5***	***5***
Транспортни средства	2	7	***II. Резерви***		
Основни стада			Премии от емисии		
Други дълготрайни материални активи	3	4	Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни			Целеви резерви в т.ч.	-	-
Общо за група I:	***7***	***14***	- общи резерви		
II.Дълготрайни нематериални активи			- специализирани резерви		
Права върху собственост			- други резерви		
Програмни продукти			***Общо за група II***	-	-
Продукти от развойна дейност			***III. Финансов резултат***		
Други дълготрайни нематериални активи			Натрупана печалба (загуба) в т.ч.	134	132
Общо за група II:	-	-	- неразпределена печалба	134	132
III.Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба		
Дялови участия в т.ч.	-	-	Текуща печалба (загуба)	4	2
- в дъщерни предприятия			***Общо за група III***	***138***	***134***
- в смесени предприятия			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"**	**143**	**139**
- в асоциирани предприятия			**Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
- в други предприятия			***I. Дългосрочни задължения***		
Инвестиционни имоти			Задължения към свързани предприятия		
Други дългосрочни ценни книжа			Задължения към финансови предприятия		
Дългосрочни вземания в т.ч.	-	-	в т.ч към банки		
- от свързани предприятия			Задължения по търговски заеми		
- търговски заеми			Задължения по облигационни заеми		
- други дългосрочни вземания			Други дългосрочни задължения		
Общо за група III:	-	-	***Общо за група I:***	-	-
IV. Отсрочени данъци			***II. Отсрочени данъци***		
V. Търговска репутация			***III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
Положителна репутация			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"**	-	-
Отрицателна репутация			**В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
Общо за група IV:	-	-	***I. Краткосрочни задължения***		
VI. Разходи да бъдещи периоди			Задължения към свързани предприятия		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	7	14	Задължения към финансови предприятия		
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ			в т.ч към банки		
I. Материални запаси			Задължения към доставчици и клиенти	4	21
Материали			Задължения по търговски заеми		
Продукция			Задължения към персонала	19	5
Стоки	51	74	Задължения към осигурителни предприятия	7	4
Млади животни и животни за угояване			Данъчни задължения	2	1
Дребни продуктивни животни			Други краткосрочни задължения	2	2
Незавършено производство			Провизии		
Други материални запаси			***Общо за група I:***	***34***	***33***
Общо за група I:	***51***	***74***	***II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания***		
II.Краткосрочни вземания			**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"**	**34**	**33**
Вземания от свързани предприятия					
Вземания от клиенти и доставчици	115	51			
Вземания по предоставени търговски заеми					
Съдебни и присъдени вземания					
Данъци за възстановяване	2				
Други краткосрочни вземания					
Общо за група II:	***117***	***51***			
III. Краткосрочни финансови активи					
Финансови активи в свързани предприятия					
Изкупени собствени дългови ценни книжа					
Краткосрочни ценни книжа					
Благородни метали и скъпоценни камъни					
Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III:	-	-			
IV. Парични средства					
Парични средства в брой	1	31			
Парични средства в безсрочни депозити	1	1			
Блокирани парични средства					
Парични еквиваленти					
Общо за група IV:	***2***	***32***			
V. Разходи за бъдещи периоди		***1***			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**170**	**158**			
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	**177**	**172**	**СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)**	**177**	**172**
В. УСЛОВНИ АКТИВИ			**Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Мишвана ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

ОТЧЕТ

за приходите и разходите
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
за 2007 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	пред-ходна година		текуща година	пред-ходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			***I. Нетни приходи от продажби на:***		
1. Разходи за материали	2	-	1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	33	60	2. Стоки	437	420
3. Разходи за амортизации	7	7	3. Услуги	0	34
4. Разходи за възнаграждения	44	48	4. Приходи от други продажби		
5. Разходи за осигуровки	10	12	***Общо за група I:***	***437***	***454***
6. Други разходи:	3	2	***II. Приходи от финансирания***		
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			***III. Финансови приходи***		
Общо за група I:	***99***	***129***	1. Приходи от лихви		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1.Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	332	320	2. Приходи от участия		
2.Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. дивиденти		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Приплоди и прираст на животни			4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други суми с корективен характер			5.Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:	***332***	***320***	***Общо за група III:***	***0***	***0***
III. Финансови разходи			**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	**437**	**454**
1. Разходи за лихви	-	2	**В. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**0**
в т.ч. лихви към свързани предприятия			***IV. Извънредни приходи***		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	1	1			
Общо за група III:	***1***	***3***			
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	**432**	**452**			
В. Печалба от обичайната дейност	**5**	**2**			
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	**432**	**452**	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	**437**	**454**
Д. Счетоводна печалба	**5**	**2**	**Д. Счетоводна загуба**	**0**	**0**
V. Разходи за данъци	***1***	-			
1. Текущ данък от печалбата	1				
2. Други разходи за данъци					
Е. Печалба (Д - V)	**4**	**2**	**Е. Загуба (Д + V)**	**0**	**0**
ВСИЧКО (Г + V + Е)	**437**	**454**	**ВСИЧКО (Г + Е)**	**437**	**454**

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Приложение № 1 към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
за 2007 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащ ания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	448	421	27	545	432	113
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		24	(24)		35	(35)
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	2	34	(32)	16	64	(48)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***450***	***479***	***(29)***	***561***	***531***	***30***
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	0		156	181	(25)
Парични потоци , от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		0			2	(2)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		1	(1)		1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***0***	***1***	***(1)***	***156***	***184***	***(28)***
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**450**	**480**	**(30)**	**717**	**715**	**2**
Д. Парични средства в началото на периода			**32**			**30**
Е. Парични средства в края на периода			**2**			**32**

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител Веска Едрева Димова

ОТЧЕТ

за собствения капитал
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
за 2007 година

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специали зирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	134	0	0	139
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличение										-
- намаление										-
2. Финансов резултат за текущия период							4			4
3. Разпределение на печалбата										-
в т.ч. за дивиденти										-
4. Покриване на загуба										-
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения										-
- намаления										-
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- увеличения										-
- намаления										-
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										-
8. Други изменения в собствения капитал										-
Салдо към края на отчетния период	**5**	-	-	-	-	-	**138**	-	-	143
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										-
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период										-

Дата: 01.03.2008 година

Съставител:
"Милвена ММ" ООД Милена Михаска

Ръководител:
Веска Едрева Димова

Елемент № 7.2

Справка

за дълготрайните (дългосрочните) активи

"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132

към 31.12.2007 година

(хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ		Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоце-нена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		В началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В нача-лото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увели-чение	Нама-ление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи (терени)	1			1			1				0			0	1
2.	Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3.	Машини и оборудване	7			7			7	5	1		6			6	1
4.	Съоръжения				0			0				0			0	0
5.	Транспортни средства	21			21			21	14	5		19			19	2
6.	Основни стада				0			0				0			0	0
7.	Други дълготрайни материални активи	19			19			19	15	1		16			16	3
	Обща сума I:	48	0	0	48	0	0	48	34	7	0	41	0	0	41	7
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост				0			0				0			0	0
2.	Програмни продукти	1			1			1	1			1			1	0
3.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4.	Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
	Обща сума II	1	0	0	1	0	0	1	1	0	0	1	0	0	1	0
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1.	Дялове и участия, в т.ч.:				0			0				0			0	0
	в дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
	в смесени предприятия				0			0				0			0	0
	в асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
	в други предприятия				0			0				0			0	0
2.	Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3.	Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
4.	Дългосрочни вземания в т.ч.:				0			0				0			0	0
	от свързани предприятия				0			0				0			0	0
	търговски заеми				0			0				0			0	0
	други дългосрочни вземания				0			0				0			0	0
5.	Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
	Обща сума III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV.	**Търговска репутация**															
1.	Положителна репутация				0			0				0			0	0
2.	Отрицателна репутация				0			0				0			0	0
	Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	49	0	0	49	0	0	49	35	7	0	42	0	0	42	7

Забележка: 1.Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Елемент № 7.3

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите

"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132

към 31.12.2007 година

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил.лв)

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	115	115	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци	2	2	
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III.:	117	117	-
Общо вземания: (I+II+III)	117	117	-

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил.лв.)

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				
- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	4	4		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	19	19		
7. Данъчни задължения				
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност	2	2		
- други данъци				
8. Задължения към осигурителни предприятия				
- социално осигуряване	6	6		
- здравно осигуряване	1	1		
- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	2	2		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	34	34	-	-
Общо задължения: (I+II)	34	34	-	-

В. ПРОВИЗИИ

(в хил.лв)

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)	-	-	-	-

Забележка:
Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Елемент № 7.4

СПРАВКА
за ценните книжа
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
към 31.12.2007 година

хил. лв.

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
	обикновени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)
					Увеличение	Намаление	
а	1	2	3	4	5	6	7
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:	-	-	-	-	-	-	-

Задължения: 1. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Елемент № 7.7

СПРАВКА

за извънредните приходи и разходи
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
към 31.12.2007 година

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
А	I
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:	-

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

СПРАВКА

за финансовите резултати
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
към 31.12.2007 година

(в хил. лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Шифър	Сума
	а	б	1
А.	**Неразпределена печалба**		
I.	*Неразпределена печалба към 01.01.*		132
II.	*Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:*		
1.	Печалба от предходната година		2
2.	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3.	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4.	Други източници		
	Обща сума II:		2
III.	*Разпределение на печалбата от минали години :*		
1.	За покриване на загуби от минали години		
2.	За резерви		
3.	За дивиденти		
	в т.ч. за държавата		
4.	Дарения		
5.	Увеличаване на основния капитал		
6.	За други цели		
7.	Неразпределена печалба		
	Обща сума III:		
IV.	*Неразпределена печалба към 31.12.*		**134**
Б.	**Непокрита загуба**		
I.	*Непокрита загуба към 01.01.*		
II.	*Увеличение на загубата за сметка на:*		
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година		
2.	Други		
	Всичко за 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.*		
В.	**Финансов резултат от текущата година**		
1.	Печалба		4
2.	Загуба		

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Справка

за активите и пасивите по отсрочени данъци

"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132

към 31.12.2007 година

/хил лева/

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			
А. Намаляеми			
1. За провизии по неизползвани отпуски			
2.			
3.			
Общо А: /1+2+3/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б: /1+2+3/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА / възникнали и признати през годината/			
А. Намаляеми			
1. За провизии по неизползвани отпуски			
2.			
3.			
Общо А: /1+2+3/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б: /1+2+3/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А: /1+2+3/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б: /1+2+3/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			

1.			
2.			
3.			
Общо А: /1+2+3/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б: /1+2+3/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
Забележка:			
1. В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните разлики и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно /компенсирано като разлика между 2. В раздел III се росочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка 3. В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочените данъци се посочват като: 1 Положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината; 2 Отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.			

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Елемент № 7.5

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия

"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132

към 31.12.2007 година

(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
А. 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				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:	-	-	-	-
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	-	-	-	-
Б. В ЧУЖБИНА				
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				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:	-	-	-	-
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)	-	-	-	-

Дата: 01.03.2008 година

Съставител: "Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител: Веска Едрева Димова

Елемент № 7.6

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви
"КЕРАЛУКС" ООД ЕИК по БУЛСТАТ 103061931 гр.Варна ул.Македония № 132
към 31.12.2007 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума (в хил.лв.)	
	начислени	платени/получени
а	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		
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		
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)	-	-

Дата: 01.03.2008 година

Съставител:
"Милвена ММ" ООД Милена Михалска

Ръководител:
Веска Едрева Димова

С П Р А В К А
за оповестяване на счетоводната политика
на "КЕРАЛУКС" ООД
гр. ВАРНА

А. Правен статут и предмет на дейност

"КЕРАЛУКС" ООД, гр. Варна е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по фирмено дело № 2263 от 1996 година на Варненски окръжен съд, със седалище гр. Варна, ул Цар Симеон I № 3, с управител: Веска Едрева Димова.

Предмет на дейност: Търговия на едро и дребно със санитарен фаянс и керамика.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Предприятието е избрало и прилага счетоводна политика в съответствие със Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти. Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1. Основни счетоводни принципи:

При счетоводното отчитане на стопанските операции предприятието прилага основните принципи, залегнали в чл.4 ал.1 от Закона за счетоводството, а именно:

1. текущо начисляване - приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и се включват във финансовите отчети за периода за който се отнасят. Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им с приходите;
2. действащо предприятие - предприятието не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничи съществено мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

Счетоводството се осъществява при спазване на принципите заложени в чл.4 ал.2 от Закона за счетоводството:

1. предпазливост - оценяване и отчитане на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции с цел получаване на действителен финансов резултат;
2. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност се отразяват във финансовия резултат за периода, през който дружеството черпи изгода от тях, а приходи се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
3. предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват счетоводно, съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма;
4. възможно запазване на счетоводната политика - постигане на съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди.

2. Изградената и поддържана счетоводна система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първични счетоводни документи;
б) откриване в началото на отчетния период и приключване в неговия край ва систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация;
в) съставянето на синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;
г) междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;
д) изменение в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;
е) текущото счетоводно отчитане се организира по утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

Счетоводството се осъществява чрез документална обоснованост на стопанските операции и факти, като спазва изискванията за съставянето на документите съгласно действащото законодателство.

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. Дълготрайни материални активи

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване.

Дълготрайните материални активи са оценени по цената на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалната загуба от обезценка.

1.2 Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив – Определен е стойностен праг на същественост в размер на 150 лв., под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им

1.3 Амортизация

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани като е използван линейния метод. За отделните групи дълготрайни активи амортизационните норми са следните:

а/ Машини и оборудване	30 %
б/ стопански инвентар	15 %
в/ компютърна техника	50%
г/ трансп. ср-ва, без автомобили	10%
д/ автомобили	25%

Промяна в методите на амортизация не е извършвана.

2. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

2.1 Стоки, придобити чрез покупка и предназначени за продажби

- Заприхождават се при покупката по историческа цена – доставна стойност, която включва: покупна цена; вносни мита; такси; невъзстановими данъци и акцизи; разходи по доставка /превози, товарни и разтоварни работи, монтаж и пробна експлоатация/, ако има такива.
- В разходите за закупуване не са включени: складовите разходи за съхранение на стоките; административните разходи; финансовите разходи; извънредните разходи.

Те се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

- Търговските отстъпки и работи, предоставени от доставчика намаляват доставната стойност на стоките.

При отписване на стоки при продажбите се използва методът на средно претеглена стойност с период на претегляне всеки месец.

Ръководството на предприятието в края на отчетния период направи оценка на нетната реализируема стойност на стоково – материалните запаси и смята, че отчетната стойност на стоково – материалните запаси не се отличава от тяхната нетна реализируема стойност.

2.2 Краткосрочни вземания

а) предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания са формирани от текущи вземания от клиенти, неуредени към края на отчетния период.

б/ Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване.

в/ В края на отчетния период ръководството извърши оценка на краткосрочните вземания по реда на НСМСП 32 Финансови инструменти и смята, че не съществува някакво обективно обстоятелство за обезценяването им.

2.3 Парични средства

Като парични средства са посочени притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

2.3.1 В замисимост от тяхното местонахождение те са класифицирани като:

а) парични средства в брой;

б) парични средства в безсрочни депозити в банки;

2.3.2 Паричните средства в чуждестранна валута са отчитени по курс на придобиване;

3.Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му. Основният капитал е в размер на 5 100 лева и е разпределен на 51 дяла по 100 лв. всеки.

4. Резерви

Резервите са формирани от последващи оценки на активите и пасивите;

5. Финансов резултат

Финансовият резултат е представен като:

а) неразпределена печалба;

б) балансова печалба от текущата година, която е представена след начисляване на разходите за дължими данъци.

6. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващите негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицирани са в баланса като:

6.1 Дългосрочни пасиви

Като дългосрочни са посочени задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца.

6.2 Краткосрочни пасиви

Като краткосрочни пасиви са посочени задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Те се класифицират като:

6.2.1 Задължения към доставчици, представляващи неплатени текущи задължения към края на отчетния период

6.2.2 Аванси от клиенти за покупка на стока

6.2.3 Задължения към персонала

Посочените задължения към персонала представляват задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период;

6.2.4 Задължения към осигурителни предприятия.

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период са представени неизплатените вноски за:

а) задължително социално осигуряване;

б) задължително здравно осигуряване;

в) осигуряване за безработица.

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала са отчетени като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

6.2.5 Данъчни задължения – посочени със знак минус надвенесени корпоративни данъци, подлежащи на приспадане в следващи отчетни периоди по силата на данъчното законодателство.

6.2.6 Други краткосрочни задължения, включващи задължения към собствениците за временно предоставени на предприятието на парични средства от тях, подлежащи на връщане в краткосрочен период.

7. Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

7.1 Обхват на приходите: Приходите са реализирани от продажбата на стоки.

7.2 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

7.3 Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

8. Нетни печалби и загуби за периода, Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика НСФОМСП 8

8.1 Реализираната *печалба* за отчетния период е печалба от обичайната дейност.

8.2 *Фундаментални грешки*

8.3 *Промени в счетоводната политика* през отчетния период не са извършвани.

9. Събития, настъпили след датата на ГФО НСФОМСП 10

9.1 Определение – това са събития, настъпили между датата на ГФО и датата, на която той е одобрен за публикуване.

9.1.1 Дата на ГФО – последната дата от отчетния период, за който е съставен ГФО: 31.12.2007 г.

9.1.2 Дата на изготвяне на ГФО — 01.03.2008г.

9.2 Коригиращи събития – няма настъпили коригиращи събития след датата на ГФО.

9.3 Некоригиращи – няма събития, настъпили след датата на баланса, за които към датата на баланса, не са съществували условия за съществуване.

9.4 Дивиденти за отчетния период няма да бъдат изплащани.

9.5 След датата на ГФО няма настъпили събития, които да показват, че ще бъде нарушен принципът на действащо предприятие. Предприятието не възнамерява да се ликвидира или да преустановява дейността си.

01.03.2008 г. Съставител:.....

"Милвена ММ" ООД – Милена Михалева

Ръководител:.....

Веска Едрева Димова