

9 Отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъци възникват в резултат на временни разлики и неизползвани данъчни загуби, при използване на данъчна ставка 10%, могат да бъдат представени като:

	2008	2008	2007	2007
	Отсрочени	Отсрочени	Отсрочени	Отсрочени
	данъчни	данъчни	данъчни	данъчни
	активи	пасиви	активи	пасиви
	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Неизползвани данъчни загуби	30	-	-	-
	30	-	-	-

10 Материални запаси

	2008	2007
	'000 лв	'000 лв
Материали	11	26
Стоки	10	9
	21	35

През 2008 г. не е признавано възстановяване на предишни обезценки на материални запаси. Материалните запаси не са заложили като обезпечения на задължения на Дружеството.

11 Търговски вземания

	2008	2007
	'000 лв	'000 лв
Търговски вземания, общо	8	14
	8	14

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2008 г. са както следва:

	2008
	'000 лв
- М и М Секюрити ЕООД	6
- Мартима ООД	1
- Юромийт ООД	1
	8

Търговските вземания са дължими в срок от 30 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

12 Други вземания

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
ДДС за възстановяване	145	25
Лог Сървисиз Ленд	-	160
Други	2	
	147	185

13 Разходи за бъдещи периоди

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Застраховки	15	2
Наем НЛРС	13	
Лихви по финансов лизинг	12	11
	40	13

14 Капитал

14.1 Акционерен/Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от дялове с номинална стойност в размер на 5 100 лв. за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2008 Брой акциите	2008 %	2007 Брой акциите	2007 %
Сашо Тодоров Дерменджиев	80	80	80	80
Светослав Сашев Дерменджиев	20	20	20	20

15 Дългосрочни задължения над 5 години

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Задължения към финансови предприятия	370	1283
Задължения към доставчици	79	8
Други задължения	2837	661
-получени заеми	2837	620
-данъчни задължения	-	41

16 Задължения, за които има обезпечение

	Сума на обезпеченото задължение ‘000 лв	Естество и форма на обезпечението
Задължения към финансови предприятия	370	Обезпечение: - Търговско помещение – ипотека - лек автомобил – Джип – особен залог - Колесен Багер – особен залог

17 Финансови пасиви

17.1 Дългосрочни финансови пасиви

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Банкови заеми – дългосрочна част	136	206
Задължения по финансов лизинг – дългосрочна част	82	74
	218	280

17.2 Краткосрочни финансови пасиви

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Банкови заеми – краткосрочна част	85	954
Задължения по финансов лизинг – краткосрочна част	67	49
	152	1003

Справедливата стойност на дългосрочните пасиви е определена посредством изчисляването на настоящата им стойност към датата на баланса, чрез използването на метода на ефективната лихва. В Отчета за приходи и разходи не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните пасиви, тъй като в баланса на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

Към 31.12.2008 дружеството има сключени следните договори за заеми и финансови лизинги:

1. Договор за банков кредит от 13.08.2007г. с Райфайзенбанк България ЕАД за закупуване на търговско помещение, находящо се в София, ул. Света гора 17 за сумата от 153 500 евро. Размера на лихвата е тримесечния EURIBOR, увеличен с 2,50 пункта надбавка. За обезпечение на кредита е учредена договорна ипотека върху имота. Сумата на приетата от банката пазарна стойност на ипотеканото имущество към всеки един момент от срока на действие на договора следва да бъде минимум 139 % спрямо усвоената и непогасена част от кредита.
2. Договор за финансов лизинг с „Райфайзен Лизинг България” ООД от 01.03.2007 за закупуване на Джип Мерцедес GL 500 за сумата от 102 385 евро. За обезпечение на лизинга е учреден особен залог върху актива в полза на „Райфайзен Лизинг България” ООД. Размера на дължимите лихви за целия период на лизинговия договор е 9486,23 евро.
3. Договор за финансов лизинг с „Интерлийз” ЕАД от 23.05.2008 г. за закупуване на Колесен Багер HIDROMEK на стойност 60 436 EUR. За обезпечение на лизинга е учреден особен залог върху актива в полза на „Интерлийз” ЕАД. Размера на дължимите лихви за целия период на лизинговия договор е 6245,99 евро.

18 Задължения към доставчици

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
- Астифуд ООД	64	5
- Еви 91 Стоичков ООД	-	1
- Евротрейд 2000 ООД	-	2
- Интерлийз ЕАД	2	-
- Лукойл България ЕООД	1	-
- НАРС САРБ	4	-
- Райфайзен Лизинг България ООД	5	-
- Други	3	-
	79	8

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

19 Данъчни задължения

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Задължения за корпоративен данък	-	41
	-	41

20 Други задължения

23.1 Дългосрочни

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
1. Получени заеми:		
- ТС Партнерс	489	-
- М и М Секюрити ЕООД	250	-
2. Допълнителни вноски Сашо Тодоров Дерменджиев	1460	620
	2199	620

23.2 Краткосрочни

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Получени заеми		
- Красимир Савов Савов	18	-
- Ралица Николаева Рачева	600	-
- Задължения за лихви по заеми	20	-
	638	-

21 Приходи от лихви и разходи за лихви

Приходи от лихви и разходи за лихви с изключение на тези произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти водени по справедлива стойност. Следните суми са включени в Отчета за приходи и разходи за периода:

	2008 ‘000 лв	2007 ‘000 лв
Приходи от лихви свързани с:		
- предоставени заеми	17	1