"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

Одит Консулт МД ООД

everet Sofia ltd.

Съдържание

	Страница
Баланс	2
Баланс	3
Отчет за доходите	4
Отчет за паричните потоци (пряк метод)	5
Отчет за промените в собствения капитал	6
Отчет за промените в собствения капитал	7
Бележки към финансовия отчет	8

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009г.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Активи			
Нетекущи активи			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	1 036	940
Нематериални активи	4	12	7
		1 048	**947**
Текущи активи			
Материални запаси	6	3 202	2174
Търговски вземания	7	1 839	1278
Данъчни вземания	8	0	6
Други вземания	9	85	76
Парични средства	10	156	191
		5 282	**3725**
Общо активи		**6 330**	**4672**

Дата: 20.02.2010 г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

Заверил: _____
д.е.с. Мария Даскалова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Еверет София България EOOD

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

Отчет за финансовото състояние

	Бележка	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Капитал			
Основен капитал	11.1	60	60
Неразпределена печалба		287	511
Резерви			
Финансов резултат от текущата година		224	127
Общо капитал		**571**	**698**
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни финансови пасиви	12/5	139	79
		139	**79**
Текущи пасиви			
Краткосрочни финансови пасиви	13/5	110	80
Търговски задължения	15	1 155	1347
Задължения към свързани лица	24.1.	3 515	2016
Данъчни задължения	16	363	225
Задължения към персонала и осигурителни институции	14.2	325	158
Други задължения	17	152	69
Приходи за бъдещи периоди		0	
		5 620	**3895**
Общо пасиви		**5 759**	**3974**
Общо капитал и пасиви		**6 330**	**4672**

Дата: 20.02.2010 г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Заверил: _____
д.е.с. Мария Даскалова

еверест софия България ЕООД

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

Отчет за всеобхватния доход

	Бележки	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Приходи от продажби		18 472	14129
Разходи за материали	17	(1 523)	(1339)
Разходи за външни услуги	18	(2 017)	(1362)
Разходи за възнаграждения	14.1	(1 828)	(1714)
Разходи за амортизация и обезценка		(143)	(162)
Балансова стойност на продадените активи		(12 216)	(9208)
Други разходи	20	(427)	(125)
Резултат от оперативна дейност		**318**	**219**
Разходи за лихви в т.ч.			
Лихви по предоставени кредити	21	(14)	(24)
Лихви по финансов лизинг		(16)	(15)
Други финансови приходи и разходи в т.ч.			
Приходи и разходи по валутни операции	22	(9)	(6)
Банкови такси		(28)	(30)
Резултат за периода преди данъци		**251**	**144**
Разходи за данъци, нетно	23	27	17
Нетен резултат за периода		**224**	**127**

Дата: 20.02.2010 г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

Заверил: _____
д.е.с. Мария Даскалова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Еверет София България ЕООД

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

Отчет за паричните потоци (пряк метод)

	Бележки	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Оперативна дейност			
Постъпления от клиенти		21 343	16384
Плащания към доставчици		(17 051)	(11862)
Плащания към персонал и осигурителни институции		(1 697)	(1828)
Плащания за лихви		(30)	
Плащания за данъци		(3 089)	(2496)
Нетен паричен поток от оперативна дейност		**(524)**	**198**
Инвестиционна дейност			
Придобиване на имоти, машини, съоръжения и оборудване	3	(12)	(11)
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност		**(12)**	**(11)**
Финансова дейност			
Плащания по заеми		-	-
Плащания по финансов лизинг	5.1	(92)	(110)
Плащания на лихви		-	(42)
Нетен паричен поток от финансова дейност		**(92)**	**(152)**
Парични средства в началото на периода		784	156
Нетно увеличение/(намаление) на парични средства		(628)	35
Парични средства в края на периода	10	**156**	**191**

Дата: 20.02.2010 г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

Заверил: _____
д.е.с. Мария Даскалова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Еверест София България ЕООД

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв	Основен капитал	Финансов резултат	**Общо капитал**
Салдо към 1 януари 2008	**60**	**291**	**351**
Нетен резултат за периода		224	
Резерви		-4	
Салдо към 31 декември 2008	**60**	**511**	**571**

Дата: 20.02.2010 г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

Заверил: _____
д.е.с. Мария Даскалова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Еверет София България EOOD

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

Отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са в '000 лв.	Основен капитал	Финансов резултат	**Общо капитал**
Салдо към 01 януари 2009	**60**	**511**	**571**
Нетен резултат за периода		127	127
Промени в собствнеия капитал през годината			
Салдо към 31 декември 2009	**60**	**638**	**698**

Дата: 20.02.2010г.

Изготвил: _____
Галина Стоянова

Управител: _____
Петя Стефанова

Заверил: д.е.с. Мария Даскалова

0387 Мария Даскалова
Регистриран одитор

Еверет София България ЕООД

Поясненията към финансовия отчет на страници от 8 до 33, представляват неразделна част от него.

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009г.

Пояснения към финансовия отчет

1 Обща информация

Дружеството е регистрирано като дружество с ограничена отговорност в Софийски градски съд.
Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София 1612, ул. Софийски герой No. 3, вх. В, ап. 44. Адресът за кореспонденция е гр. София 1619, ул. Миле Попйорданов № 18, офис 1 – 2. Едноличен собственик на капитала на Дружеството е "Еверет Интернешънъл „ – Словения, 1000р Любляна,л Лесковска честа 9Е.

"Еверет София" ЕООД се представлява от трима управители заедно и поотделно.

Към 31 декември 2009 служителите са 55

Основната дейност на Дружеството се състои в дистрибуция, маркетинг и реклама на продуктите на марките LANCOME, GIORGIO ARMANI, HELENA RUBINSTEIN, BOITHERM, CACHAREL, RALF LAUREN, DIESEL, BULGARI, SALVATORE FERRAGAMO, UNGARO, BOSS, LACOSTE, CALVIN KLEIN, CHERRUTI, DAVIDOFF, VALENTINO, DOLCE & GABBANA, MAX FACTOR, DEBORAH, ESCADA, GUCCI, TOM TAYLOR, MEXX, LANCASTER, JIL SANDER, JOOP, SHISEIDO, CHLOE, REPLAY, PUMA, K. AGILLERA и други. Нови марки за 2009 са Vera Wang, Mars Jabobs, Bruno Banani, YSL

Финансовият отчет към 31 декември 2009 г. (включително сравнителната информация към 31 Декември 2008 г.) е одобрен и приет от Собственика на 20.02.2010 г.

2 Счетоводна политика

2.1 Основа за изготвяне на финансовите отчети

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), разработени и публикувани от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС).

2.2 Общи положения

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

Финансовият отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви. Базите за оценката са оповестени подробно в счетоводната политика към финансовия отчет.

Следва да се отбележи, че при изготвянето на представените финансови отчети са използвани счетоводни оценки и допускания. Въпреки че тези оценки са базирани на най-пълното познаването на текущите събития и действия от страна на ръководството, реалните резултати могат да бъдат различни от направените оценки и допускания.

2.3 Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени 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). Покупко-продажбата на валута се оценява по курса на сделката.

Паричните и непарични активи и пасиви се преоценяват по заключителен курс .

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, са отразени в Отчета за доходите на ред "други финансови приходи и разходи".

Валутният борд в България е въведен на 1 юли 1997 г. в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ) и първоначално стойността на българския лев бе фиксирана към стойността на германската марка в съотношение 1:1. След въвеждането на еврото българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

2.4 Приходи и разходи

За приходи се приема брутния приток от икономически ползи през периода в хода на обичайната дейност, когато води до увеличение на собствения капитал, отделно от вноските на собствениците.

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;
- 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 и когато етапът на завършеност на сделката може надлежно де се измери.

Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка или друго събитие, се признават едновременно. Разходите обикновено могат да бъдат надеждно оценени, когато всички условия за признаване на прихода са удовлетворени.. При отчитане на приходите и разходите се прилага принципа на съпоставимост.

Оперативните разходи се признават в Отчета за доходите в момента на ползване на услугата или към датата на тяхното възникване. Разходи за лихви се отчитат на принципа на начисленията. Приходите от лихви се отчитат в момента на плащането им.

При лансиране на нова търговска линия или марка през годината, разходите за реклама и промоции могат да достигнат до 40% от нетните приходи от продажбите на тази марка. Във всички останали случаи разходите за реклама и промоции са строго фиксиран процент от реализираните приходи за периода, изчислен от базови продажни цени. Този процент варира от 10% до 25 % за различните марки и групировки, но към края на отчетния период не може да надвишава 20% общо за дружеството.

Разходите за бъдещи периоди се посочват в баланса като дългосрочни или краткосрочни активи, в зависимост от срока на признаването им като текущи разходи.

Приходите за бъдещи периоди и финансирането се посочват като дълготрайни или краткотрайни пасиви в зависимост от срока на признаването им.

2.5 Получени заеми

Всички разходи по заеми се отразяват в момента на възникването им. През 2009 дружеството е ползвало револвираща кредитна линия в евро. При първоначалното им признаване заемите се отразяват по справедлива стойност, нетно от разходите по сделката. Последващото оценяване на заемите се извършва при евентуална промяна на валутния курс Разликите между сумата на получените заеми, нетно от разходите по сделката, и стойността на изплащане се признават в Отчета за доходите като лихвен разход.

Нетекущи активи

2.6 Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. В случаите на самостоятелно придобиване тя е равна на покупната цена, както и всички невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация.

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.
Счетоводните разходи, отчетени във връзка с придобиването на данъчен дълготраен нематериален актив преди възникването му, не се признават за данъчни цели в годината на отчитането им и участват при определянето на данъчната амортизируема стойност на актива. Когато в следваща година настъпят обстоятелства, че нематериалния актив няма да се придобие, непризнатите разходи от предходната година се признават за данъчни цели в годината на настъпване на обстоятелствата .
Последващите разходите, 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 спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи, както следва:

- софтуер 4-5 години

Дружеството извършва внимателна преценка, когато определя дали критериите за първоначално признаване като актив на разходите по разработването са били спазени. Преценката на ръководството е базирана на цялата налична информация към датата на баланса. В допълнение всички дейности, свързани с разработването на нематериален дълготраен актив, се наблюдават и контролират текущо от ръководството.

Избраният праг на същественост за нетекущите активи на Дружеството е в размер на 700 лв.

2.7 Имоти, машини, съоръжения и оборудване

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

Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е. цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за доходите за съответния период.

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 в периода, в който са направени.

Дълготрайните материални активи придобити при условията на финансов лизинг / предимно автомобили/, се амортизират на база на очаквания полезен срок на годност, определен посредством сравнение с подобни активи или на база стойността на лизинговия договор, ако неговият срок е по-кратък.

Придобито оборудване за позициониране на стоки в магазини на дребно с характеристика на краткотраен материален актив по смисъла на приложимите стандарти се отчита като текущ разход в момент на неговото разходване. Срокът на ползване на тези активи е до 1 год. и те са собственост на дружеството, като след приключване на търговските взаимоотношения или след изтичане срока на годност подлежат на връщане.

Доставено рекламно оборудване със стойност над прага на същественост и период на използване по-дълъг от 12 месеца, се представя като дълготраен актив и се амортизира съобразно очаквания полезен срок на годност. За всеки отделен случай се прави прецизен анализ на периода на използване и когато се прецени, че срокът на годност е до 12 месеца, независимо от стойността на рекламното оборудване, от се отнася като текущ разход за периода.

При предаване на оборудването се съставя двустранен приемно - предавателен протокол за използване по предназначение за целите на основната дейност на предприятието. За по-доброто му опазване на теригорията на магазините на дребно се сключва споразумение с търговците на дребно за доставка на рекламна мебел без прехвърляне на собственост.

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

• Земя	не се амортизира
• Сгради	25 години
• Транспортни средства	5-7 години
• Стопански инвентар	6-10 години
• Компютри	4-5 години
• Други	8-10 години

Отписването на активи се прави, когато вече не се очаква икономическа изгода от актива или при освобождаването му. Печалба или загуба се определя като разлика между нетните постъпления от освобождаването и балансовата стойност на актива

Промени в полезния живот или метода на амортизация е възприето да не се правят..

2.8 Отчитане на лизинговите договори

В съответствие с изискванията на МСС , правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив или настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се отразяват в намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг и като текущи финансови разходи.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с приетите норми в дружеството.

Разходите, свързани с поддръжка и застраховки, с като и лихвените плащания се отразяват като текущи разходи в Отчета за доходите.към момента на възникването им.

2.9 Обезценка на активите на Дружеството

През финансовата година не е извършвана обезценка на активи.

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.

Загубите за обезценка се разпределят в намаление на балансовата сума на активите.

2.10 Финансови активи

Финансовите активи включват парични средства и финансови инструменти. 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 на датата на сделката.

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 – т.е. когато са изтекли правата за получаване на парични потоци, или е прехвърлена значимата част от рисковете и изгодите от собствеността.

Преоценка на валутните позиции се извършва ежемесечно. Преди изготвяне на баланса, се прави анализ доколко са налице налице обективни доказателства за наличието на обезценка на конкретни финансови активи или групи финансови активи.

Лихвените плащания и други парични потоци, свързани с притежаването на финансови инструменти, се отразяват в Отчета за доходите при получаването им, независимо от това как се оценява балансовата стойност на финансовия актив, за който се отнасят.

2.11 Материални запаси

Материалните запаси включват материали на склад / рекламни материали, тестери, семпли, и др., горива и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването и други, необходими до довеждане до настоящото местоположение и състояние / транспорт, застраховка както други преки разходи/. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси. Към края на всеки отчетен период материалните запаси се оценяват по - по-ниската от себестойността им и тяхната нетна реализуема стойност. Разликата се отчита като текущ разход в Отчета за доходите за периода на обезценката.

Когато нетната реализируема стойност на обезценени материални запаси е по- висока от балансовата стойност, но не по- висока от себестойността - разликата се отчита като други текущи приходи в Отчета за доходите. Нетната реализуема стойност представлява очакваната продажна цена на материалните запаси, намалена с очакваните разходи по продажбата. В случай, че материалните запаси са били вече обезценени до нетната им реализуема стойност и в последващ отчетен период се окаже, че условията довели до обезценката не са вече налице, то се възприема новата им нетна реализуема стойност. Сумата на възстановяването може да бъде само до размера на балансовата стойност на материалните запаси преди обезценката.

Констатираните отклонения и деформации при доставка на материални запаси се претендират към доставчика и се представят като вземане или задължение в баланса на дружеството. Срокът за признаване или отхвърляне на претенцията е до 12 месеца. След тази дата по преценка на ръководството е възможно разликите се трансформират в текущ приход или разход, непризнат за данъчни цели.

Дружеството определя разходите за материални запаси, като използва метода първа входяща – първа изходяща

Конструкции за визии, винкели, ламинати, плоскости за рекламни пана и промоции се отчитат кат текущ разход, независимо то стойността им, защото имат временен характер, използват се за целите на конкретна промоция и прекаят стойността си изцяло в рамките на период от 60 дни.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

Предприятието използва за търговски нужди мостри и други помощни рекламни материали, подпомагащи продажбата на стоки и които не са предназначени за по-нататъшна продажба или безплатна доставка. Когато стойността им е част от стойността на стоките, отчитането им е без финансов ефект.

При потреблението мострите и рекламните материали се предават на клиент със съответния документ за предаване или с протокол от Управителя на персонала от Отдели

Маркетинг и Търговски за използване по предназначение за целите на основната дейност на предприятието.

Предприятието трансформира стоки, закупени за продажба, в основни материали за осъществяване на търговската и маркетингова дейност, когато има недостиг на мостри като продуктът се обозначава с етикет „not for sale" (не е за продажба). Същата трансформация е възможна и за рекламни нужди при лансирането на нови продукти, за популяризиране на марките, включително и подаръци, като продуктите задължително носят търговската марка на дружеството. Тези трансформации са в рамките на обичайното за извършваната дейност се утвърждават от Управителя след предварително съгласуване със собствениците. Изтеглянето на материални запаси за описаните нужди се документира със складов документ и протокол между Управителя и отговорните служители за маркетингова и търговска дейност и обучение. При разходването на материалните запаси за основна дейност тяхната балансова стойност се признава за рекламен разход, в рамките на утвърдения годишен бюджет на дружеството. Предприятието определя за допустим разходът на стоки, трансформирани в материали за основна дейност, трейнинг и промоции и за подаръци в размер до 0,55 % от нетния размер на приходите от продажби. Стойността им за 2009 е в размер на 0.53%. Този разход е по - голям спрямо 2008 г. но в абсолютни единици дори намалява. Показаното увеличение се дължи на факта, че през 2009г. към клиенти са дадени значително повече отстъпки от базовите цени, което преизчислено към нетна стойност води до нарастване на показателя..

При организиране на промоции, в които се дисконтира цената на даден продукт, разликата до нетната реализуема стойност се отразява като търговска отстъпка. Не се допуска продажба на стоки под себестойност.
Инвентаризация на материалните активи с прави най.-малко веднъж годишно, преди изготвяне на годишния отчет. При констатирани взаимозаменяеми разлики се вземат коригиращи операции без финансов ефект. Останалите констатирани липси и излишъци се отнасят като текущ приход или разход.

Липсите и брак на материални запаси, които се дължат на непреодолима сила, промяна на физико - химичните свойства, изтекъл срок на годност или други ограничителни условия, въведени с нормативен акт се признават за счетоводен и данъчен разходи в текущата година. Документирането на тези разходи се извършва от комисия, в присъствието на оторизиран контролен орган. Извън тези случаи, с всички останали липси и брак се преобразува финансовия резултат.

2.12 Вземания от клиенти

Съгласно утвърдените вътрешни правила, вземане от клиенти се отписва и провизира 100 % след изтичане на 24 месеца от падежната дата и когато фирмата е предприела всички законни действия за събиране на вземането

2.13. Данъци върху дохода

За текущ данък се признава сумата на данъците върху дохода, платими или възстановими, по отношение на облагаемата печалба или загуба за периода.

Разход за данък е общата сума, включена при определяне на печалбата или загубата за периода по отношение на текущия данък и отсрочените данъци.

Отсрочените данъчни активи и пасиви представляват вземания или задължения, които се отнасят за текущия период и които ще се възстановят или платят в бъдещи периоди. Оценяват по данъчните ставки за периодите, в които се очаква активът да се реализира или пасивът де се уреди. Активите и пасивите по отрсочени данъци не се дисконтират.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се представят отделно от другите активи и пасиви. Във отчета за доходите разходът за данък върху дохода се показва компенсирано.

Финансовият отчет съдържа информация за основните компоненти на данъка – обща сума на текущия и отсрочен данък, както и връзката между разхода/прихода за данък и дохода. Оповестява се и сумата на разликите, за които не е признат данъчен актив или пасив.

2.14. Пари и парични еквиваленти

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки и депозити.

2.15. Капитал

Дяловият капитал на Дружеството отразява номиналната стойност на дяловете.

Финансовият резултат включва текущия за периода финансов резултат, натрупаните неразпределени печалби и непокрити загуби.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала.

Дружеството не е разработвало и не прилага планове за възнаграждения на служителите след напускане или други дългосрочни възнаграждения и планове за възнаграждения след напускане или под формата на компенсации с акции, или с дялове от собствения капитал. При пенсиониране се прилагат действащите в страната разпоредби на Кодекса на труда.

Дружеството отчита краткосрочни задължения по компенсируеми отпуски, възникнали на база неизползван платен годишен отпуск в случаите, в които се очаква отпуските да възникват в рамките на 12 месеца след датата на отчетния период, през който наетите лица са положили труда, свързан с тези отпуски. Краткосрочните задължения към персонала включват заплати и социални осигуровки.

2.17. Финансови пасиви

Финансовите пасиви включват банкови заеми, овърдрафти, търговски и други задължения , задължения по финансов лизинг

Финансовите пасиви се признават тогава, когато съществува договорно задължение за плащане на парични суми или друг финансов актив. Всички разходи, свързани с лихви, се признават като финансови разходи в Отчета за доходите.

Банковите заеми се ползват за подпомагане дейността на Дружеството. Всяко външно финансиране или ползване на банков ресурс се съгласува и одобрява от собственика. Финансовите разходи като премии, платими при уреждане на дълга или обратното му изкупуване и преки разходи по сделката се отнасят в Отчета за доходите на принципа на начисляването, при използване на метода на ефективната лихва.

Задълженията по финансов лизинг се оценяват по първоначална стойност, намалена с капиталовия елемент на лизинговата вноска.

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

2.18. 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 взима 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.

3 Нетекущи материални активи

	Земи	Имоти	Машини, съоръжения	Автомобили	Други	Общо
		'000	'000 лв	'000 лв	'000 лв	'000 лв
Към 1 януари 2008 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3	532	61	412	169	1177
Натрупана амортизация		(36)	(16)	(109)	(33)	(194)
Балансова стойност	3	497	45	302	136	983
За 2008 г.						
Начално салдо балансова стойност	3	497	45	302	136	983
Новопридобити активи			8	178	44	230
Отписани (по балансова стойност)				(38)		(38)
Начислена амортизация за периода		(21)	(12)	(85)	(21)	(139)
Крайно салдо балансова стойност		476	41	357	159	1036
Към 31 декември 2008 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3	532	67	482	212	1296
Натрупана амортизация		(56)	(26)	(125)	(53)	(260)
Балансова стойност	**3**	**476**	**41**	**357**	**159**	**1036**
За 2009г.						
Начално салдо балансова стойност	3	476	41	357	159	1036
Новопридобити активи			12	32	33	77
Отписани (по балансова стойност				(31)		(31)
Начислена амортизация за периода		(22)	(14)	(79)	(27)	(142)
Крайно салдо балансова стойност	3	454	39	279	165	940
Към 31 декември 2009 г.						
Отчетна или преоценена стойност	3	532	79	483	246	1343
Натрупана амортизация		(78)	(40)	(204)	(80)	(402)
Балансова стойност	**3**	**454**	**39**	**279**	**165**	**940**

"Еверет София" ЕООД
Финансов отчет
31 декември 2009 г.

4 Нетекущи нематериални амортизируеми активи

	Програмни продукти	Общо
	'000 лв	'000 лв
Към 1 януари 2008 г.		
Отчетна стойност	24	24
Натрупана амортизация	(7)	(7)
Балансова стойност	17	17
За 2008 г.		
Начално салдо балансова стойност	17	17
Новопридобити		-
Отписани (по балансова стойност)	-	-
Амортизации	(5)	(5)
Крайно салдо на балансовата стойност	12	12
Към 31 декември 2008 г.		
Отчетна стойност	24	24
Натрупана амортизация	(12)	(12)
Балансова стойност	**12**	**12**
За 2009 г.		
Начално салдо на балансовата стойност	12	12
Новопридобити		
Амортизация	(5)	(5)
Крайно салдо на балансовата стойност	7	7
Към 31 Декември 2009		
Отчетна стойност	24	24
Натрупана амортизация	(17)	(17)
Балансова стойност	**7**	**7**

5 Лизинг

5.1 Финансов лизинг

Към 31 декември 2009 г. Дружеството има дванадесет договора за финансов лизинг, които са дължими до 2012 г. Активите са включени в групата на "Нетекущи материални активи." – (вж пояснение 3) – главно автомобили.

Бъдещите минимални лизингови плащания към 31 декември 2009 г. са както следва:

	До 1 година '000 лв	От 1 до 5 години '000 лв	Общо '000 лв
Лизингови плащания	80	79	159
Дисконтиране	(0)	(0)	(0)
Нетна настояща стойност	**80**	**79**	**159**

Лизинговите договори включват фиксирани лизингови плащания и опция за придобиване в края на срока на лизинга. Лизинговите договори са неотменяеми, но не съдържат други ограничения.

6 Материални запаси

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Материали	361	361
Стоки на склад	2 584	1811
Стоки на път	257	2
	3 202	**2174**

Материалите на склад представляват рекламни материали, тестери, семпли и други.
Стоките на склад са заложени като обезпечения по договор за револвираща кредитна линия в полза на Уникредит Булбанка с неснижаем остатък от 1 00 000 лв.
Стоките на път представляват фактурирани през 2009г. стоки, които са постъпили в склада на 03.02. 2010, което е видно от транспортните документи.

7 Търговски вземания

Структурата на търговските вземания към 31.12.2009 г. има следния вид:

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Търговски вземания от клиенти	1 832	1275
Доставчици по аванси	7	3
Търговски вземания	**1 839**	**1278**

През финансовата година не е извършена обезценка на вземанията.

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2009 г. са както следва:

	2009 '000 лв
БЛИК-ИЛИЯН ИЛИЕВ ЕООД	156
ПАРФЮМЕРИ ДЪГЛАС БЪЛГАРИЯ ООД	134
НОТОС БЪЛГАРИЯ ЕООД	124
КОЗМЕТИК ЕКСПРЕС ЕООД	105
НАЦИОНАЛНИ ДИСТРИБУТОРИ ЕООД	92
ЕККО КОМЕРС ООД	82
КАРИНА 555	77
ДМ БЪЛГАРИЯ ЕООД	59
АР КОМ ООД	58
ПРОКТЪР И ГЕМБЪЛ ИНТ. ОП.СА	39
ГЛОБЕ КОРП.	28
ЕВРОС КОЗМЕТИК ЕООД	27
САЛЕНТИНА ИМПОРТ –ЕКСПОРТ ЕООД	26
ФРАКОМ ЕООД	20
МАРЛИН 1 ЕООД	15
МАЛОЙС ООД	14
ЕЛИТИС РАДУЛОВ ЕООД	13
ИМПУЛС 1 99 ЕООД	12
НИПЕКС ЕООД	10
Други	184
	1275

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. През годината са извършени сделки със свързани лица, но към 31.12.2009 г. няма непогасени вземания от свързани лица.

8 Данъчни вземания

Към 31.12.2009г. Дружеството има надвнесен данък печалба в размер на .5633.58лв, които ще бъдат приспаднати от авансовите вноски за 2010 г.

9 Други вземания

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Предплатени разходи	15	13
Вземания от подотчетни лица	8	7
Вземания по рекламации	2	4
Вземания по гаранции	9	9
Други дебиторски вземания в т.ч.		
Вземания по съдебни спорове	12	12
Възстановими данъчни временни разлики	28	17
Наложен платеж – Спиди	8	14
Разлики в доставките на стоки	3	
	85	**76**

Справедливата стойност на тези краткосрочни финансови активи не е определяна за всеки актив по отделно, тъй като се счита, че преносната им стойност дава реална представа за тяхната справедлива стойност.

10 Парични средства

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Парични средства в банки	153	190
Парични средства в брой	3	1
Блокирани парични средства	-	-
	156	**191**

11 Капитал

11.1 Собствен капитал

През юни 2009 е извършена смяна в собствеността, като 100% от капитала става собственост на „Еверет Интернешънъл" Лтд., Любляна, Словения.. Тази сделка няма стойностно отражение върху основния капитал на дружеството.
До момента не е разпределяна печалба от минали години. Към 31.12.2009 нейната стойност е 511 х.лв.
През 2007 г. е формиран резерв от разликата в цената на земята по нотариален акт и предварителен договор в размер на 1361.23 лв. Този резерв е отнесен за сметка на неразпределената печалба.

През финансовата година не е взето решение и не е разпределяна печалба.

Всички промени в собствения капитал са посочени подробно в ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

12 Дългосрочни финансови пасиви

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Задължения по финансов лизинг – дългосрочна част	139	79
	139	**79**

Справедливата стойност на дългосрочните финансови пасиви е както следва:

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Задължения по финансов лизинг – дългосрочна част	139	79
	139	**79**

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 доходите не са отразени промените в справедливата стойност на дългосрочните пасиви, тъй като в баланса на Дружеството те са отразени по амортизируема стойност.

13 Краткосрочни финансови пасиви

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Текуща част от дългосрочни финансови пасиви / финансов лизинг/	110	80
	110	**80**

Банковата револвираща кредитна линия, която ползва Дружеството е взета с цел подпомагане дейността и погасяване на задължения. През 2009 та е предоговорена Параметрите и са следните ::

размер 400 000 евро

срок – 12 месеца с опция за подновяване

усвояване - многократно с еднодневно предизвестие на конкретно заявена сума,но не по-малка от 10 000 евро

погасяване - на падеж

лихва по редовен дълг - едноседмичен EURIBOR плюс 6,5% надбавка на годишна база, но не по-малко от 7.206%

комисионна за ангажимент – 0.5% върху неусвоената сума

обезпечение – залог на стоки в оборот с неснижаем остатък от 1 000 000.00 лв.

По своята същност тя представлява краткосрочен финансов пасив, но поради факта, че към 31.12.2009 Дружеството е погасило задълженията си по нея, тя не намира отражение в баланса .

Пояснение 5.1 дава допълнителна информация по отношение на задълженията по финансов лизинг.

14 Персонал

14.1 Разходи за персонала

Разходите включват:

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Разходи за заплати	1 607	1374
Разходи за социални осигуровки	221	340
	1 828	**1715**

14.2 Задължения към персонала и осигурителни институции

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	274	114
Задължения за социални осигуровки	51	44
	325	**158**

15 Търговски задължения

	2009 '000 лв
Май Еверет (Овърсийз) Лтд.	1202
Парфюмери Дъглас България ЕООД – фактурирани отстъпки за достигнат търговски оборот през 2008г.	123
Спиди АД	6
Бетелгиус	4
Космо България Мобайл	2
Национални Дистрибутори	2
Други	8
	1347

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

16 Данъчни задължения

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
ДДС за м. декември 2009	325	224
Данък върху разходите за м. декември 2009	-	1
Данък печалба	38	
	363	**225**

17. Други задължения

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
ДДС върху разходи, отнасящи се за 2009 год., но платени в 2010 год.	-	2
Годишен бонус управител		25
Нефактурирани задължения към клиенти през 2008 г. за допълнителни търговски отстъпки за постигнати обороти през 2009 г. и фактурирани през 2010	152	42
	152	**69**

18. Разходи за материали

Разходите за материали са разделени в общи / разпределяеми/, които се отнасят за Дружеството като цяло и директни разходи, които се отнасят директно към марките. Структурата им има следния вид:

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Общи разходи за материали	69	37
Разходи за материали по марки	1454	1302

18.1.Общи разходи за материали

	2009 '000 лв
Етикети	11
Разходи за горива	6
Електро енергия	4
Хигиенни материали	3
Канцеларски материали	3
Газ	2
Активи под прага на същественост	2
Офис материали	1
Гуми	1
Други	4
	37

През годината е извършено преетикиране на всички налични стоки по искане на РИОКОЗ / ХЕИ/ , което определя извънредно големия разход за етикети.

18.2. Разходите за материали по марки

Счетоводната система дава подробна информация за всички материални разходи по марки. и групировки. Нагледно е представена информация по групировки

	2009
	'000 лв
Разходи за материали PBI	214
Разходи за материали Булгари	86
Разходи за материали Унгаро, Феррагамо	9
Разходи за материали Коти	112
Разходи за материали P & G	300
Разходи за материали Макс Фактор	281
Разходи за материали Дебора	9
Разходи за материали Лайф Стайл	121
Разходи за материали Шисейдо	170
	1302

19. Разходи за външни услуги

Структурата на разходите за външни услуги е организирана като общи / разпределяеми/ и разходи свързани директно с марките и има следния вид:

	2008	2009
	'000 лв	'000 лв
Общи разходи за външни услуги	687	605
Разходи за външни услуги по марки	1330	757

19.1. Разпределяеми /общи/ разходи за външни услуги

	2009 '000 лв
Комисионни за достигнат търговски оборот / Парфюмери Дългас ЕООД/	321
Наем склад и обслужване	94
Вътрешен транспорт	76
Застраховки каско	20
Поддръжка на компютри и софтуер	16
Режийни разходи склад	12
Адвокатски услуги	11
Мобилни телефони	8
Одит	7
Данъци и такси	7
Застраховки склад	6
Стационарни телефони	4
Интернет	4
Услуга по обработка на работни заплати	4
Допълнително здравно осигуряване служители	4
Други	11
	605

19.2. Разходи за външни услуги по марки

Подборна информация за направените разходи по марки дава софтуерния продукт. Предвид големият им брой е предоставена такава по групировки и независими марки

	2009 '000 лв
Разходи за външни услуги PBI	41
Разходи за външни услуги Булгари	70
Разходи за външни услуги Унгаро, Феррагамо	0
Разходи за външни услуги Коти	114
Разходи за външни услуги P & G	207
Разходи за външни услуги Макс Фактор	155
Разходи за външни услуги Дебора	6
Разходи за външни услуги Лайф Стайл	138
Разходи за външни услуги Шисейдо	26
	757

20. Други разходи

Представляват основно разходи за командировки по марки.

21. Разходи за лихви

Разходи за лихви не включват тези, произтичащи от промяната в справедливата стойност на финансови инструменти, отчитани по справедлива стойност. През отчетния период са реализирани приходи от лихви, но в отчета за доходите разходите са лихви са показани компенсирани, като структурата им е показана подробно в таблицата:

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Разходи за лихви, свързани с:		
- финансов лизинг	16	15
- лихви по кредит	16	27
Разходи за лихви	**32**	**42**
Приходи от лихви	2	3
Разходи за лихви – нетна стойност	30	39

22. Други финансови приходи и разходи

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Резултат от промяна във валутните курсове	(9)	(6)
Други	(28)	(30)
	(37)	**(36)**

23. Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % и действително признатите данъчните разходи в Отчета за доходите са както следва:

Изравняването на разхода за данък е представено в следната таблица

Счетоводна печалба преди облагане	144241.80
Нетен ефект от постоянни разлики - увеличение	207503..15
Нетен ефект от постоянни разлики - намаление	-174116.54
Ефект от промяна на данъчна ставка	0
Тотал за начисляване на данък 1+2-3	**174 116.54**

Компонентите на разхода за данък са следните

Текущ разход за данък 10% х 174116.54	17411.65
Ефект от начисляване на отсрочени данъчни активи 10% х 68086.46	6808.65
Ефект от начисляване на отсрочени данъчни пасиви 10% х 182844.47	-18284.45
Ефект от промяна на данъчна ставка	
Тотал разход за данък	5935.85
остъпка 1%	-59.36
Данък за внасяне	**5876.49**

24. Сделки със свързани лица

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при специални условия. През 2009г. е налице промяна в групата на свързаните лица – прекратени са сделките с Ултимод Ад, а от април 2009 , такива се извършват с Еверет Интернешънъл, който от 03.06.2009 става едноличен собственик на капитала на с.дружеството. . Извън групата не са извършвани сделки със свързани лица.

24. 1. Сделки със собственици

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Покупки на стоки и услуги/неустойки		
- покупки на стоки от Бал Козметикс Лтд.	8 803	1503
- покупки на услуги от Бал Козметикс Лтд.	-	-
- лихви с обещетителен х-р от Бал Козметикс Лтд.	96	
- покупки на стоки от Ултимод Лтд.	921	195
- покупка на стоки от Еверет Интернешънъл.	-	4763
Задължения към 31.12. 2009	**3 515**	**2016**
- в т ч. Бал Козметикс Лтд	3255	**629**
- в т.ч. Ултимод Лтд	260	
- в т.ч. Еверет Интернешънъл Лтд.		**1387**

24.2. Сделки с ключов управленски персонал

Сделките с ключов управленски персонал не включват дългосрочни доходи, както и плащания основани на акции. Тяхната структура е следната.

	2008 '000 лв	2009 '000 лв
Краткосрочни възнаграждения		
- заплати и годишни бонуси	195	227
- разходи за социални осигуровки	5	5

25. Кредитен риск

Търговските вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск. Всички кредитни периоди на колеми клиенти са определени след презщен анализ и изготвяне на кредитно досие на всеки клиент поотделно. В допълнение значителна част от продажбите на по-малки клиенти се извършват с наложен платеж с цел намаляване на кредитния риск.

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност отразена в баланса на Дружеството. В тази връзка той е отразен само в случаите, в които максималният размер на потенциалната загуба, значително се различава от преносната стойност, отразена в баланса.

ОТЧЕТ
ЗА
УПРАВЛЕНИЕТО
НА "ЕВЕРЕТ СОФИЯ"
за 2009 година

"ЕВЕРЕТ СОФИЯ" ЕООД
2009

I. Основни финансово - икономически резултати на "Еверет София"ЕООД по Отчета за приходи и разходи

Приходи по Отчета за всеобхватния доход

През финансовата 2009 год. са отчетени приходи общо в размер на 14128 **хил.лв,** като спрямо 2008г. е отчетен спад с 23.5 % . Приходите са реализирани основно от търговска дейност – 95% от общия им размер и 5 % от продажба на дълготрайни активи и извършени рекламни услуги. Резултатът от основна дейност е положителна величина и е в размер на 219 хил.лв. Тя представлява 1.55 % от нетните приходи.

Финансови приходи по Отчета за всеобхватния доход

Финансовите приходи реализирани през 2009 са с общ размер от 3 хил. лева и представляват събрани лихви за просрочие от клиенти. Значителни финансови разходи дружеството е направило заради кредитната линия, която използва за покриване на просрочение задължения към доставчици и плащания по лизингови договори. Размерът им за 2009 е 42 хил.лв. .

Разходи за дейността по Отчета за всеобхватния доход

Общата сума на разходите за дейността на дружеството по отчет 2008 възлиза в размер на **13985 хил. лева**, което е с 23.37 % по- малко в сравнение с 2008 финансова година. На- сериозно са навлели разходите за външни услуги и по- точно медия и реклама. Това намаление има своето логично обяснение заради значително по- малките приходи през 200 9г.

Разпределението на разходите по икономически елементи, може да се проследи от Отчета за всеобхватния доход .

Финансов резултат на "Еверет София"ЕООД

Финансовият резултат на "Еверет София" ЕООД преди облагане с корпоративни данъци е в размер на **144 хил. лв.** Начислените разходи за корпоративен данък са в размер на **17 хил. лв**.

Финансовият резултат след облагане с корпоративни данъци е **нетна печалба** в размер на **127 хил. лева**.

През финансовата година е извършена смяна на собствеността, като от 03.06.2009 едноличен собственик на капитала става дружаството Еверет Интернешънъл , Словения. Подробна информация може да се намери в търговския регистър.

II. Отчет за финансовоно състояние на "Еверет Сфия" ЕООД

АКТИВ

Към 31.12.2009 год. **активите** на „Еверет София" ЕООД по балансова стойност възлизат на **4672 хил. лева.**, в т. ч. стойността на **нетекущите активи** е в размер на **947 хил. лева,** а на **текущите активи –3725 хил. лева.** Към 31.12.2008год. активите на дружеството по балансова стойност са възлизали общо в размер на **4672 хил. лева**. През изминалата 2009г, усилията бяха насочени главно към намаление на стоковите запаси, вземанията от клиенти и задълженията към доставчици. Реализираните показатали недвусмислено говорят за успешното управление на дружесвото.

Намалени са стокови запаси със сродна обръщаемост през 2008 от 3.5м. на 2.35 месеца в края на 2009г.

Намаление на вземанията от клиенти от 1839 хил. лв в края на 2008г на 1278 хил.лв. към 31.12.2009г.

Намаление на задълженията към доставчици от 4670 хил.лв в края на 2008 г. на 3363 хил.лв към 31.12.2009г.

Общата сума на активите и пасивите на дружеството показват оптимизация по отделните групи, като същевременно дружеството увеличава собствения си капитал.

Нетекущи активи активи

Нетекущите активи са на стойност **947 хил. лева по балансова стойност.** През изминалата година ружеството не е правило сериозни инвестиции. Закупени са единствено лекотоварен автомобил и компютърна техника.

Текущи активи

Текущите е активи към 31.12.2009 год. са в размер на **3725 хил. лева**. За същия период на предходната година краткотрайните активи са възлизали на обща стойност **5282 хил. лева**. Намалението, както вече бе споменато е от намаление на стокови наличности и вземания.

Търговските вземания на „Еверет София" ЕООД по баланс към 31.12.2009 год. са на стойност **1 278 хил. лева**. В сравнение с края на 2008 год. търговските вземания са намалили с **561 хил. лева**. Те се разпределят по видове както следва:

- вземания от свързани предприятия – 0 хил. лева

- вземания от клиенти и доставчици – **1 275 хил. лева.**
- други краткосрочни вземания – **3 хил. лева.**

Паричните средства на компанията към 31.12.2009 год. са в размер на **191 хил.лв**

ПАСИВ

Към 31.12.2009 год. общият капиталов ресурс на дружеството по балансова стойност възлиза на **4672 хил. лева**, в т.ч.

Собствен капитал в размер на 698 хил. лева. Увеличението е в размер на 127 **хил. лева**, представлява реализирана нетна печалба за годината. През 2009г. други промени в собствения капитал няма.

Дългосрочни пасиви на „Еверет София" ЕООД към 31.12.2009 год. възлизат на **79 хил. лв.** и са **2 %** от общия привлечен капитал. Дългосрочните пасиви се разпределят по видове както следва:

- ✓ задължения към свързани предприятия по предоставени кредити – **0.00 хил. лв.**
- ✓ задължения по лизингови договори – **79 хил. лв.**

Краткосрочните пасиви на „Еверет София" ЕООД към 31.12.2009 год. представляват ..**98 %** от общия дял на привлечения капитал. Краткосрочните пасиви са в размер на **3895 хил. лева**. Драстичното намаление спрямо 2008 год. в размер на 1725 **хил. лева се дължи на намалените задължения към контрагенти.** Краткосрочните пасиви се разпределят по видове както следва:

- ✓ задължения към свързани предприятия – **2016 хил. лева**, спрямо **3515 хил.** лева към 31.12.2008 год. Отчита се намаление в размер на **1499 хил. лева**, представляващо **12 %**
- ✓ задължения към доставчици – **1347 хил. лева**, спрямо **1155 хил. лева** към 31.12.2008 год.
- ✓ задължения към персонала - **158 хил. лева**, спрямо **325 хил. лева** към 31.12.2008 год. Отчита се намаление от **167 хил. лв**, което се дължи на изчистени незползвани отпуски.
- ✓ данъчни задължения - **225 хил. лева,** като сумата представлява дължим ДДС за м. декември 2009
- ✓ други краткосрочни задължения –**69 хил. лв**, спрямо **152 хил.лв.** към 31.12.2008г. Отчита се намаление от 83 хил.лв.

III. Основни показатели за финансово счетоводен анализ

Рентабилността (доходността) е способността на дружеството да носи икономическа изгода на неговите собственици от умелото управление на активите, на собствения и привлечен капитал и на другите пасиви. Тя е най- важния показател за ефективността на провежданата от нас дейност. Анализа на коефициентите на получения полезен ефект - печалбата към ангажираните и използвани ресурси за нейното създаване показва високите темпове на възвращаемост на капитала.

Показател Рентабилност	31.12.2009	31.12.2008
коефициент на рентабилност на собствения капитал = финансов резултат/собствен капитал	0.1819	0.3923
коефициент на рентабилност на пасивите = финансов резултат/пасиви	0.0319	0.0389
коефициент на капитализация на активите = финансов резултат/сума на реалните активи	0.0271	0.0354

Анализът на ефективността на приходите и разходите за 2008 г. показва, че на 1 лев разходи са получени 1.0103 лева приходи.

Показател Ефективност	31.12.2009	31.12.2008
коефициент на ефективност на разходите = общо приходи/общо разходи	1.0103	1.0138
коефициент на ефективност на приходите = общо разходи/общо приходи	0.9898	0.9909

И през 2009 г. „Еверет София" ЕООД изпълнява с известни просрочия погасяването на текущите си задължения. Показателни за това са коефициентите за ликвидност. Всички изчислени коефициенти показват по-добра обща ликвидност на дружеството спрямо предходния период. В срок от 100 дни дружеството да се разплаща с доставчиците си.

Показатели Ликвидност	31.12.2009	31.12.2008
коефициент на обща ликвидност = текущи активи/текущи задължения	0.9563	0.9399
коефициент на бърза ликвидност = (кр.вземания+пар.ср-ва)/кр.задължения	0.3982	0.03775
коефициент на незабавна ликвидност = финансови средства/текущи задължения	0.0490	0.0283
коефициент на абсолютна ликвидност = парични средства/текущи задължения	0.0490	0.283

Коефициентите на финансовата автономност характеризират финансовата независимост на „Еверет София" ЕООД от кредитори и способността да посреща задълженията си. Ние постигаме сравнително добра финансова автономност, като се има предвид дейността на фирмата. Най- показателен за това е коефициента на задлъжнялост, която спада от 10.08 за 2008г. на 5.69 за 2009г.

Показатели Финансова автономност	31.12.2009	31.12.2008
коефициент на финансова автономност = собствен капитал/привлечени средства	0.1756	0.0991
коефициент на задлъжнялост = привлечен капитал/собствен капитал	5.69	10.0858

V. Рискови фактори за дейността

Световната финансова криза се отразяви изключително сериозно върху бизнеса през 2009г. Въпреки това, друоеството не е съкратило персонал и съумя за оптимизира разходите си така, че да запази работните места. Забавеният икономчески растеж и междуфирмената задлъжнялост се отразиха негативно на реализирания оборот. Дружеството предостави по-големи отстъпки и по- дълги кредитни периоди на клиентите си за да запази лидерската си позиция на пазара

VI. Предвиждано развитие на дружеството

През 2010 плановете на дружеството са да запази оборотите спрямо 2009. Не се планира ръст на приходите. Заложен е спад в разходите за възнаграждения , но за сметка на социалните придобивки, като увеличение на работните заплати не се предвижда. Тъй

като има реална опасност, финансовата криза да окаже още по- сериозно влияние и върху бъдещета дейност и резултати на на „Еверет София" ЕООД, дружеството анализира съотношението на разходи – продажби при наличие на понижени месечни обороти. Направена е оптимизация на работния процес и работните места. Планирано е окончателно издължаване на всички просрочени задължение и драстично намаление на стокови наличности – главно раздвижване на слабооборотни стоки. Разходиет са материали ще бъдат следени изключително стриктно през 2010, така че всички рекламни материали като тестери, семпли и други съпътстващи реализацията на стоки да спадне до 5% от нетните приходи.

Управител:

Петя Стефанова