Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На " ИНОКСИС 01" ООД
Към 31.12.2008 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	6	**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	***4***	***6***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	19	19
1. Земи и сгради, в т.ч.:	520	539	***Общо за група IV:***	**19**	**19**
- земи	161	161	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	359	378	- неразпределена печалба	439	275
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	33	36	- непокрита загуба		
3. Съоръжения	21	25	***Общо за група V:***	***439***	***275***
4. Транспортни средства	41	3	**VI. Текуща печалба (загуба)**	174	164
5. Покрития на пътища	16	19	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**637**	**463**
6. Предоставени аванси и дълготрайно активи в процес на изграждане			**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за група II:	**631**	**622**	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
III. Дългосрочни финансови активи			2. Провизии за данъци в т.ч.:	1	
1. Акции и дялове в предприятия от група			- отсрочени данъци	1	
2. Предоставени заеми на предприятия от група			3. Други провизии и сходни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**1**	**0**
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**В. Задължения**		
5. Дългосрочни инвестиции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
6. Други заеми			- до 1 година		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	61	69
IV. Отсрочени данъци			- до 1 година	45	41
Общо за раздел Б:	**635**	**628**	- над 1 година	16	28
В. Текущи (краткотрайни) активи			3. Получени аванси, в т.ч.:	2	0
I.Материални запаси			- до 1 година	2	
1. Суровини и материали	25	19	- над 1 година		
2. Незавършено производство	1		4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	95	61
3. Продукти и стоки в т.ч.:	168	168	- до 1 година	56	61
- продукция			- над 1 година	39	
- стоки	168	168	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
4. Предаставени аванси		1	- до 1 година		
Общо за група I:	***194***	***188***	- над 1 година		
II. Вземания			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	140	101	- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:					
- над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	1		- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1		8. Други задължения, в т.ч.:	232	324
- над 1 година			- до 1 година	42	
Общо за група II:	***142***	***101***	- над 1 година	190	324
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	3	3
1. Акции и дялове в предприятия от група			- до 1 година	3	3
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- над 1 година		
3. Други инвестиции			- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
Общо за група III:	***0***	***0***	- до 1 година	1	1
			- над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:			- данъчни задължения	14	24
- в брой	66	11	- до 1 година	14	24
- безсрочни сметки (депозити)		14	- над 1 година		
Общо за група IV:	***66***	***25***	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	408	482
			- до 1 година	163	130
Общо за раздел В:	**402**	**314**	- над 1 година	245	352
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди	9	3	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**1046**	**945**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1046**	**945**

Дата на съставяне:.19.02.2009 г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ИНОКСИС 01" ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**351**	**409**
а) суровини и материали	185	243
б) външни услуги	166	166
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**63**	**36**
а) разходи за възнаграждения	52	29
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	11	7
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**49**	**94**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**49**	**94**
- разходи за амортизация	49	94
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**1890**	**1916**
а) балансова стойност на продадени активи	1882	1910
б) фири на суровини и материали	3	4
в) липси на стоково-материални ценности	2	
г) командировки	1	
д) други	2	2
е) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**2353**	**2455**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	8	2
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	8	2
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**26**	**17**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**34**	**19**
Общо разходи за обичайната дейност	**2387**	**2474**
8. Печалба от обичайната дейност	**194**	**182**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**2387**	**2474**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**194**	**182**
11. Разходи за данъци от печалбата	19	18
12. Изменение в отсрочените данъци	1	
13. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
14. Печалба	**174**	**164**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	2581	2656

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**2578**	**2480**
а) продукция	38	117
б) стоки	2181	2066
в) услуги	359	297
д) дълготрайни активи		158
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	1	
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		3
4. Други приходи, в т.ч.:	1	15
- приходи от финасирания		14
Общо приходи от оперативната дейност	**2580**	**2656**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**1**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо финасови приходи	**1**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**2581**	**2656**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**2581**	**2656**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	2581	2656

Дата на съставяне:.19.02.2009 г.

Съставител:..... ВАЛЯ БЪНДЕВА

Ръководител:..... РУМЕН НИКОЛОВ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на ИНОКСИС 01 ООД
За 2008 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3023	2690	333	3026	2697	329
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	112	-110	3	42	-39
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		27	-27		21	-21
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**3025**	**2829**	**196**	**3029**	**2760**	**269**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		15	-15	13	179	-166
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**15**	**-15**	**13**	**179**	**-166**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		134	-134		245	-245
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	46	12	34	214	37	177
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		21	-21		13	-13
5	Плащания на задължения по лизингови договори		16	-16			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		4	-4
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**46**	**186**	**-140**	**214**	**299**	**-85**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**3071**	**3030**	**41**	**3256**	**3238**	**18**
Д.	Парични средства в началото на периода			**25**			**7**
Е.	Парични средства в края на периода			**66**			**25**

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

Дата: 19.02.2009 г.

Съставител: ..... Валя Бъндева

Ръководител: ..... Румен Николов

ООД "ИНОКСИС 01" СОФИЯ

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На "ИНОКСИС 01" оод
За 2008 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0		19	439			**463**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**439**	**0**	**0**	**463**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период								174			**174**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**613**	**0**	**0**	**637**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**613**	**0**	**0**	**637**

Дата на съставяне:19.02.2009 г.

Съставител:.....
Валя Бъндева

Ръководител:.....
Румен Николов

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИНОКСИС 01 ООД София

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
на "ИНОКСИС 01" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена 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 годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	7			7			7	1	2		3			3	4
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	7	0	0	7	0	0	7	1	2	0	3	0	0	3	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	626	0	0	626	0	0	626	87	19	0	106	0	0	106	520
- земи	161			161			161				0			0	161
- сгради	465			465			465	87	19		106			106	359
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	214	14	1	227			227	178	16		194			194	33
3. Съоръжения	119			119			119	94	4		98			98	21
4. Транспортни средства	25	42		67			67	22	4		26			26	41
5. Покритие на пътища	26			26			26	7	3		10			10	16
6. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	1010	56	1	1065	0	0	1065	388	46	0	434	0	0	434	631
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	1017	56	1	1072	0	0	1072	389	48	0	437	0	0	437	635

Дата на съставяне: 19.02.2009 Г.

Съставител: .....
Рада Бъчварова

Ръководител: .....
Румен Тотелов

ИНОКСИС 01 ООД София

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ИНОКСИС 01 ООД София

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ФИНАСОВИЯ ОТЧЕТ ЗА 2008 ГОДИНА

На "ИНОКСИС 01"ООД
гр. София, ул."РУСАЛКА" № 12 А

I.УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството е учредено на 18.06.2001 г. и е регистрирано на 21.06.2001 г в Софийски градски съд с основен капитал в размер на 5000 лева, разпределен в 100 дяла, всеки един от които по 50 лв, между съдружниците Райна Николова Тодорова- 55 дляла с номинал 2750 лева и Евгени Николов Кожухаров-45 дяла с номинал 2250 лева.

На 09.07.2007 г. е направена промяна в собствеността на дяловете от основния капитал: Румен Тихомиров Николов изкупува дяловете на Райна Николова Тодорова. Считано от тогава управител на дружеството е Румен Тихомиров Николов и адресът на управление е в гр. София, ул. Русалка, 12А, ет.1, ап.1.

Основната дейност на дружеството е търговия на едро с авиационни продукти, резервни части и смазочни материали.

Дейността на дружеството се осъществява освен от офиса на дружеството от следните обекти: Бензиностанции „ Иноксис"; Автосервиз „ Иноксис", Бирария „Трите бири"

II. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. Общи положения

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите счетоводни стандарти малки и средни предприятия и специфичните изисквания от българското счетоводно законодателство, всички те приложими към 31.12.2008 г. Същият е изготвен и в съответствие с изискванията на българското търговско и данъчно законодателство.

Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като е извършило съответните преизчисления или рекласификации .

Счетоводната политика е изготвена така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията.

Всички данни за 2007 г. и 2008 г. са представени в годишния отчет в хил.лева.

Годишният счетоводен отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран с преоценки по справедлива стойност на някои активи и пасиви. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени в нормативната база, като е извършило съответните преизчисления или рекласификации в годишния счетоводен отчет.

С влезлия в сила от началото на 2002 г. Закон за счетоводството дружестото само определят формата и съдържанието на финансовите си отчети съобразно спецификата на дейността и решенията на ръководството.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

Приложението на новите счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

Годишния финансов отчет на е съставен според СС 1 и включва:

а) Счетоводен баланс - който представя активите, пасивите и собствения капитал на съдружниците към 31.12.2008 г. Той е изготвен в двустранна форма, като са съпоставени данните от предходната година.
б) Отчет за приходите и разходите, където класификацията на приходите и разходите е по видове, е в съответствие с СС 1 и е реализиран в двустранна форма. Съпоставени са данните от 2008 г. с данните за същия период на 2007 г.
в) Отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод в съответствие с СС 7, като паричните потоци се представят в отделните дейности по основни класове брутни парични постъпления и брутни плащания за отчетния период, произтичащи от сделките и операциите, които са извършени от дружеството през 2008 г., съпоставени с данните за същия отчетен период на 2007 г.
г) Отчет за собствения капитал, в който се посочва информация за изменението в отделните елементи на собствения капитал.
д) Приложения съгласно СС1
е) Счетоводна политика и пояснителни бележки

2. Възприети основни принципи и методи на оценки

АКТИВИ

2.1. Нетекущи активи – това са активите, в които се включват материалните, нематериалните, финансовите активи дългосрочен характер и отсрочените данъци.

„Иноксис 01" ООД притежава към датата на отчета нетекущи дълготрайни активи- материални и нематериални.

Дълготрайните активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

След преглед на всички значими за дейността ДА, които активно участват в търговския процес, не е направена преоценка на тези активи, поради това че най-старите от тях са придобити през 2002 г.и балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им стойност към датата на изготвяне на отчета. Разликата, която се възприема от ръководството за значимо отклонéние е когато справедливата стойност се различава от възстановимата стойност с повече от 10 на сто.

Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на изискванията на СС 16 и СС 38.
Стойностният праг на същественост при класификацията на активите като дълготрайни е в размер на 750 лева.. Активи, които отговарят на определението за дълготраен актив,

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

но са със стойност при придобиването им под 750 лева, се отчитат като текущи разходи.

Дълготрайните активи в дружеството по отчетна стойност към датата на отчета възлизат на 1074 хил. лв. Натрупаната амортизация е 439 хил. лв. Съществени увеличения спрямо 2007 г. в дълготрайните активи са отчетени при транспортните средства в следствие на закупен лекотоварен автомобил на лизинг на стойност 42 хил. лв.

Дълготрайните материални и нематериални активи се амортизират, като се прилага системно линеен метод на амортизация и е прието данъчно признатите амортизационни норми, според полезния живот на съответния дълготраен актив, като през 2008 година не са променяни амортизационните норми на групите активи в сравнение с тези през 2007г.

Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.. Всички останали последващи разходи се признават като текущи в периода, през който са направени.

Дружеството има отдадени под наем дълготрайни активи. Поддръжката и текущите ремонти на тези ДА са за сметка на наемателите им. Значимите подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив са за сметка на „ Иноксис 01 „ООД.

В предприятието има един консервиран дълготраен актив: Фискален принтер Датекс ДТ136714-инв. N 4001, поради закриване на обект на фирмата на 01.09. 2007 г. На 26.06.2008 г. същия е бракуван и отписан от активите на дружеството. Отписването на дълготрайни в дружеството става в съответствие с СС 16 . При продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажбата му и неговата балансова стойност. Разликите (печалби или загуби) намират отражение в отчета за приходи и разходи. През 2008 г. няма продажби на ДА.

2.2.Текущи активи

Текущите активи на дружеството включват материални запаси, краткосрочни вземания, краткосрочни финансови активи, парични средства и разходи за бъдещи периоди.

Материалните запаси се отчитат съгласно СС 2 и се оценяват първоначално по цена на придобиване, а при разходването им - по метода на средна претеглена стойност. Не са отчетени съществени различия между балансовата стойност и нетната реализируемата стойност на материалните запаси и съответно не са преоценявани към датата на отчета.

Материалните запаси, налични към датата на годишния счетоводен отчета са в размер на 194 хил. лв. и представляват:

-13 хил.лв. горивни добавки;

-12 хил.лв. автобояджийски материали;

-58 хил.лв. гориво-смазочни материали и авиационни продукти в склад на едро;

-43 хил.лв. горива в обект отдаден под наем на „Никос Ойл" ЕООД съгласно договор за ползване на търговската марка „Иноксис";

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

-37 хил. лв. горива в бензиностанция „Иноксис"-ул. Скайлер, 1;
-17 хил.лв. смазочни материали в бензиностанция „Иноксис"-ул. Скайлер, 1;
-13 хил. лв. резервни части и смазочни материали в автосервиз „Иноксис";
- 1 хил.лв. хранителни стоки и напитки в бирария „ Трите бири";
- 1 хил.лв. незавършено производство по изграждане на сграда на етап разрешителни;

Краткосрочните вземанията първоначално се оценяват по стойност на възникване и се класифицират като такива ако ще бъдат погасени в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период.

Към 31.12.2008 г. краткосрочните вземания възлизат на 142 хил. лв., както следва:

-139 хил.лв. вземания по продажби, от които 1 хил.лв. от свързани на дружеството лица;
-2 хил.лв. вземания по предоставени гаранционни суми по договори;
-1 хил.лв. надвнесен корпоративен данък за 2008 г.

От така описаните вземания 1 хил.лв. са просрочени. Просрочените вземания произлизат от заредени количества горива от клиенти на фирмата на бензиностанция „Иноксис", за същите към датата на съставяне на отчета не са предприети действия за събирането им по съдебен ред.

Вземанията след преглед от ръководството на дружеството към 31.12.2008 година не са преоценявани.

Краткосрочни финансови активи.

Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение, в „Иноксис 01" ООД те са класифицирани като: парични средства в брой - 66 хил. лв.; парични средства в безсрочни депозити и разплащателни сметки в банки- под 1 хил. лв.; блокирани парични средства; - няма.

Валутните активи и пасиви се оценяват по курс на БНБ при възникването им с изключение на сделки по закупуване на чуждестранна валута, които се оценяват по курса на придобиване. Текуща оценка по курс на БНБ на валутните активи и пасиви се извършва по заключителен курс в края на отчетния период., а именно 1.95583 лв./евро; 1.38731 лв./щатски долар и 2.00763 лв./ британска лира. Възникващите курсови разлики се отчитат текущо като финансови приходи или разходи.

Критериите за отразяване на **разходите за бъдещи периоди** в текущия период са базирани на чл.17, ал.5 от Закона за счетоводството и счетоводните стандарти. Към датата на отчета са 9 хил.лв., от които 6 хил.лв. са финансови разходи за бъдещи периоди, които представляват предстоящи лихвени плащания по финансов лизинг и 3 хил. лв. са разходи за бъдещи периоди за основната дейност на дружеството.

2.2.Пасиви

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2008 г. е 637 хил. лв. Като елементи в него се включват: основния капитал на дружеството, който към 31.12.2008

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

г. е в размер на 5 хил. лв., общи резерви от преотстъпен корпоративен данък от 2003 г. в размер на 19 хил.лв. и финансови резултати към 31.12.2008 г. в размер на 613 хил. лв., включително текуща печалба в размер на 174 хил. лв.

Провизии и сходни задължения

Към датата **на отчета дружеството има пасиви/**провизии за отсрочени данъци от печалбата в размер на 1 хил лв.

Задължения:

* задължения по заеми към банки и финансови институции в размер на 61 хил.лв., от които 45 хил.лв. са по предоставен банков овърдрафт и са с краткосрочен характер, обезпечен с лични средства на съдружниците и 16 хил.лв. необезпечен безлихвен банков заем с дългосрочен характер;
* задължения по получен аванс от клиент за бъдеща доставка на стока – 2 хил.лв.;
* задължения към доставчици и клиенти са в размер на 95 хил. лв, от които 2 хил.лв. във валута към чуждестранни клиенти и 39 хил.лв. по финансов лизинг с дългосрочен характер;
* задължения към персонала, които са задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период; в размер под 3 хил. лв.,
* задължения към осигурителни предприятия, които са в размер под 1 хил. лв.
* данъчните задължения -14 хил.лв. / 5 хил.лв. данък върху изплатени доходи на физически лица за 2008 г. и 9 хил лв. данък върху добавената стойност за м.12.2008 г./
* другите краткосрочни задължения –232 хил.лв. с дългосрочен характер, представляващи заеми от свързани лица, а именно:

- получен ипотечен заем от Румен Тихомиров Николов на стойност 190000 лв. през 2007 г. с цел закупуване на земя от Столична община от „ Иноксис 01" ООД, обезпечен със ипотека в негова полза на самата земя. През 2008 г. поради промяна на пазарните условия в страната е индексирана лихвата по договора за заем. Сключен е анекс за увеличаването и. Ипотечният заем е дължим и изискуем през 2017 г. , т.е. след повече от 5 г. от датата на съставяне на отчета.

- получен неопезпечен търговски заем от „Ру и Ру" ООД в размер на 42000 лв. с краткосрочен характер.

Критериите за отразяване на **приходите за бъдещи периоди** в текущия период са базирани на чл.17, ал.5 от Закона за счетоводството и счетоводните стандарти.

2.3. . **Коригирането на фундаментални грешки и промяната в счетоводната политика** се извършва съгласно СС – 8, като се прилага препоръчителния метод.

През 2008 год. не е извършвана промяна в счетоводната политика на дружеството.

Няма открити фундаментални грешки.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

На управляващите органи към датата на съставяне на отчета са известни обстоятелства , които ще доведат до невъзможност на обекти на дружеството да продължат своята дейност. Това са реализираните загуби от два от обектите-Бензиностанция „ Иноксис" и Бирария „ Трите бири", поради което има вероятност да бъдат преустановени дейностите на обектите.

2.4 **Приходите** се отчитат при спазване на счетоводния принцип за начисляването. Формирани са от следните видове:

- Продажби на продукция от заведенията за обществено хранене– 38 хил.лв.
- Продажби на групи стоки:
  - *Продажби на едро на горива и авиационни продукти – 1 174 хил.лв.
  - *Смазочни материали и горива на дребно-948 хил.лв.
  - * Резервни части- 35 хил.лв.
  - * Напитки от заведение за обществено хранене – 22 хил.лв.
  - * Кафеавтомат -2 хил.лв.
- Продажба на услуги:
  - *Транспортни услуги с товарни автомобили- 2 хил.лв.
  - * авторемонтни услуги- 334 хил.лв.
  - * услуги автомивка- 1 хил.лв.
  - * наеми -17 хил.лв.
  - * други услуги- 5 хил.лв.
- Други продажби- отписани задължения към доставчици, възникнали през 2003 г. с изтекъл давностен срок;
- Увеличение на запасите от незавършено производство- предприети действия по узаконяване на строителство на сграда -1 хил лв.;
-

Отчетени са приходи, които не са получени към датата на финансовия отчет, от които по-съществени са: 1/Услуги по авторемонтни работи на ЦСМП-София област -20 хил.лв.; 2/Продадени горива по договор за ползване на търговска марка на „Никос Ойл" ЕООД -100 хил.лв.

2.5.Разходи

Създадената система за отчитане на **разходите** е следната.

Разходите за дейността се групират и отчитат като:

- **Разходи за оперативната дейност на дружеството** – 2353 хил. лв, от които по-съществени са балансова стойност на продадените активи-1882 хил.лв.,вложени суровини и материали-185 хил.лв., външни услуги и такси-166 хил.лв., възнаграждения на персонала – 52 хил.лв. и амортизации – 49 хил.лв.

Разходите за възнаграждения на персонала съществено са се увеличили спрямо предходната година поради прекратяване през 2007 г. на практиката да се наема персонал от външни фирми по сключени договори за наем на персонал и съответно назначаване през втората полови на 2007 г. на такъв в трудово-правни отношения с дружеството.

Средно списъчния брой на персонала по категории служители е: 1 бр. аналитични специалисти; 4 бр. административен и помощен персонал ; 7 бр. заети в услуги на населението, охрана и търговия; 3 бр. квалифицирани производствени работници; 1 бр. оператор на машини и транспортни средства; 2бр. професии, неизискващи спец.квалификация.

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА

Възнагражденията на административния персонал са 12 хил.лв.

Изплатени са възнаграждения за положен личен труд на съдружниците в размер на 54 хил.лв., отчетени като външни услуги в Отчета за приходите и разходите;

- **Финансови разходи:** 34 хил. лв. в т.ч. банкови такси 4 хил. лв , отрицателни разлики от промяна на валутни курсове 8 хил.лв. и лихви по лизингов договор 1 хил.лв. и по по получен заем в размер на 190000 лв. от свързано лице -Румен Николов в размер на 21 хил.лв. Всички лихвени разходи за изплатени към датата на отчета.

. **Операции с извънреден характер няма.**

2.6. Нетни печалби и загуби за периода

Нетната печалба на дружеството за 2008 г. е 174 хил. лв.

2.7. Дружеството има **сделки със свързани лица** съгласно СС 24 както следва:

➢ Доставчик: Ру и Ру ООД, София, Инд.N 131241826:
Вид на сделката и обем в хил. лева:
- Покупка на гсм - 13 хил. лв.;
Процент на неуредени разчети към 31.12.2008година- 0.00%
Стойност в проценти на сделките със свързани лица към общия нетен обем на покупките – 0.0001 %.

➢ Клиент: Ру и Ру ООД, София, Инд.N 131241826:
Вид на сделката и обем в хил. лева:
- Продажба на резервни части - 1 хил. лв.;
- Клиент: Картех ООД, Враца, Инд.N 106611704:

Вид на сделката и обем в хил. лева:
Продажба на вендинг автомат - 1 хил. лв – неплатен към датата на финансовия отчет;
Процент на неуредени разчети към 31.12.2008година- 0.002 %
Стойност в проценти на сделките със свързани лица към общия нетен обем на продажбите– 0.0008 %.

Няма отклонения от характерната справедлива стойност по сделките. Няма отклонения от характерната справедлива стойност по сделките.

гр.София.20.02.2009 г.

Съставител: Валя Бъндева
/ име и подпис /

Ръководител: Румен Николов
/ име и подпис /

ВЯРНО
С ОРИГИНАЛА