"ФИЛМЕТ " ЕООД

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

31.12.2008

"ФИЛМЕТ " ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 130585429

Вид дейност търговска

БАЛАНС

на "ФИЛМЕТ " ЕООД

към 31.12.2008

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дългогайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патентни, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, в т.ч.	50	
- земи		
- сгради	50	
Машини, производствено оборудване и апаратура	2	
Съоръжения и други	12	20
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	64	20
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятие от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил.лв		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци:		
Общо за раздел "Б":	64	20

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III.Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви	12	12
Общо за група IV:	12	12
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
- в т.ч. неразпределена печалба	53	26
- в т.ч. непокрита загуба	(1)	(1)
Общо за група V:	52	25
VI.Текуща печалба (загуба)	(20)	27
Общо за раздел "А":	49	69
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	107	16
- до 1 година		
- над 1 година	107	16
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		

"ФИЛМЕТ " ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ 130585429

Вид дейност търговска

БАЛАНС

на "ФИЛМЕТ " ЕООД

към 31.12.2008

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали	1	
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	3	4
- продукция		
- стоки	3	4
Предоставени аванси		
Общо за група I:	4	4
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч		
- над 1 година		
Други вземания	1	
- над 1 година		
Общо за група II:	1	
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
номинална стойност ..... хил.лв		
Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.	89	66
- в брой	88	62
- в безсрочни сметки (депозити)	1	4
Общо за група IV:	89	66
Общо за раздел "В":	94	70
Г. Разходи за бъдещи периоди		1
Сума на актива (А+Б+В+Г)	158	91
Д. Условни активи		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
а	1	2
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	2	1
- до 1 година	2	1
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.		3
- до 1 година		3
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.		
– до 1 година		
– над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
– до 1 година		
– над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.		2
– до 1 година		2
– над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
– до 1 година		
– над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	109	22
- до 1 година	2	6
- над 1 година	107	16
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	158	91
Д. Условни пасиви		

Дата: 01.03.2009

Съставител: Ивия Колудова

Ръководител: Цветан Атанасов

"ФИЛМЕТ " ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **130585429**

Вид дейност **търговска**

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ФИЛМЕТ " ЕООД

за 2008 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	34	26
а) суровини и материали	21	6
б) външни услуги	13	20
3. Разходи за персонала, в т.ч.	6	5
а) разходи за възнаграждения	5	4
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.	9	9
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	9	9
- разходи за амортизация	9	9
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	98	105
а) балансова стойност на продадените активи	70	87
б) разходи за командировки	28	18
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	147	145
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		5
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		5
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	8	2
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	8	7
8. Печалба от обичайна дейност		30
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	155	152
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)		30
11. Разходи за данъци от печалбата		3
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)		27
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	155	182

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева) текуща година	Сума (хил. лева) предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	135	181
а) продукция		
б) стоки	135	179
в) услуги		2
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		1
- приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	135	182
II. Финансови приходи		
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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финасови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
8. Загуба от обичайна дейност	20	
9. извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	135	182
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	20	
11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	20	
Всичко (Общо приходи + 11)	155	182

Дата: 01.03.2009

Съставител: Ивия

Ръководител:

"ФИЛМЕТ " ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ **130585429**

Вид дейност търговска

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ФИЛМЕТ " ЕООД

за 2008 година

(хил. лева)

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 особствени 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						12	26	(1)	27	69
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5						12	26	(1)	27	69
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.											
- увеличения											
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										(20)	(20)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения на собствения капитал											
11.Салдо към края на отчетния период	5						12	26	(1)	7	49
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5						12	26	(1)	7	49

Дата: 01.03.2009

Съставител: Ивия Корунова

Ръководител: Цветан Атанасов

"ФИЛМЕТ " ЕООД

Съставител (предприятие)

София, ж.к.Илинден, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54

БУЛСТАТ 130558

Вид дейност търговска

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ФИЛМЕТ " ЕООД

за 2008 година

(хил. лева)

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 основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	162	139	23	165	123	42
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		7	(7)		4	(4)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики					5	(5)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2)		5	(5)
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		83	(83)		12	(12)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	162	231	(69)	165	149	16
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	176	78	98			
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		6	(6)			
Плащания на задължения по лизингови договори					5	(5)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	176	84	92		6	(6)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	338	315	23	165	155	10
Д. Парични средства в началото на периода			66			56
Е. Парични средства в края на периода			89			66
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 01.03.2009

Съставител: Ивия Кофунова

Ръководител: Цветан Атанасов

"ФИЛМЕТ " ЕООД
Съставител (предприятие)

София, ж.к.Изгрев, бл.136, вх.В, ет.7, ап.54
Град, (село) ул.

БУЛСТАТ
130585429

ЕЛЕМЕНТ №7.2
Вид дейност
търговска

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи

на "ФИЛМЕТ " ЕООД
към 31.12.2008

(лева)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация							
	В началото на периода	на постъпи-ли през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
												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															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти, и други подобни права и активи															
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изпълнение															
Общо за група I															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.															
- земи															
- сгради		51		51			51		1		1			1	50
2. Машини, производително оборудване и апаратура	10	2	7	5			5	10		7	3			3	2
3. Съоръжения и други	34		2	32			32	14	8	2	20			20	12
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изпълнение															
Общо за група II	44	53	9	88			88	24	9	9	24			24	64
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Общо за група III															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)	44	53	9	88			88	24	9	9	24			24	64

Дата: 01.03.2009

Съставител: Ивия Корудова

Ръководител: [illegible]

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „ФИЛМЕТ" ЕООД ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2008 ГОДИНА

I. ЮРИДИЧЕСКИ СТАТУТ И ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"ФИЛМЕТ" ЕООД, гр. София е вписано в Търговския регистър на Агенцията по вписванията с ЕИК по Булстат:130585429 Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София,ж.к.Илинден, бл.136, вх.В,ет.7, ап.54. Дружеството е регистрирано с капитал 5000/Пет хиляди лева/. Регистрираният капитал е внесен изцяло. Към датата на изготвяне на този отчет. Дружеството се управлява от управител .

Определеният със съдебното решение предмет на дейност на дружеството включва: Търговска дейност и производство на текстилни изделия .

II. БАЗА ЗА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА

Приложеният финансов отчет е изготвен в съответствие със Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, Закона за счетоводството, Данъчното, Търговското и Социално законодателство в страната, действащи през отчетната 2008 год.

1. Счетоводни принципи

Текущото счетоводно отчитане на стопанските операции се осъществява в съответствие със счетоводните принципи и практики, установени от Закона за счетоводство и Националните счетоводни стандарти финансови отчети за малки и средни предприятия.

Балансът и Отчетът за приходите и разходите са изготвени в съответствие с конвенцията за историческа стойност. Изготвени са в съотвествие с изискванията на принципите: текущо начисляване; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство.

2. Действащо предприятие

Финансовият отчет на предприятието е изготвен в съответствие с принципа на действащото предприятие и на управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

3. Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за собствения капитал са представени във формата определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци.

4. Функционална и отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева, която приема за негова отчетна валута за представяне на финансовия отчет. Данните в отчета и приложенията към него са представени в хиляди лева.

а/ функционална и отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

б/ Сделки и салда

При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева като се използва заключителният обменен курс на БНБ./ Курс на 1 EUR- 1,95583, 1 USD – 1.387310/

Валутните разлики от преизчисленията във валута са отчетени като текущ финансов приход или разход.

5. Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

В представения ГФО за 2008 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2007 г.). Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период поради приетите с ПМС... нови счетоводни стандарти за малки и средни предприятия в сила от 01.01.2008 г.

6. Приблизителни оценки

III. Значими счетоводни политики

1.Нетекущи /дълготрайни/ активи

1.1. Нематериални активи

Фирмата не разполага с нематериални активи.

2. Дълготрайни материални активи

Дълготрайни материални активи са представени в баланса по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и натрупана загуба от обезценка.

2.1. Първоначална оценка

При придобиването дълготрайните материални активи се оценява по цена на придобиване, която включва покупна цена .

Дълготрайни материални активи се признават в случай, че удовлетворяват определението за такива посочено в СС16 Дълготрайни материални активи,а именно:

- имат натурално веществена форма;
- използват се за производството, административни цели и оказване на услуги;
- тяхната цена на придобиване надвишава 700 лв.;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

2.2. Последващи разходи

Разходи, свързани с текущ ремонт и поддръжка, извършени след въвеждане в експлоатация на материалните дълготрайни активи, се признават като текущи в момента на извършването им. С разходите, които водят до увеличаване на очакваните бъдещи икономически ползи от използването на даден дълготраен актив над първоначално определената стандартна ефективност се коригира балансовата стойност на съответния дълготраен материален актив.

2.3. Методи на Амортизация

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на оставащия очакван полезен живот, определен към момента на придобиване. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване /Приложение 5/

Годишните амортизационни норми съответстват на максималните, признати за данъчни цели и следователно не пораждат данъчни разлики. Годишните амортизационни норми на основните групи активи, използвани през 2008 г. са както следва:

ГРУПА АКТИВИ	години	Счетоводна амортизационна норма в %	Данъчна амортизационна норма в %
Сгради-офис	2008	4	4
Машини и съоръжения	2008	30	30
Компютри	2008	50	50
Автомобили	2008	25	25
Стопански инвентар	2008	15	15

3. Нетекущи /дългосрочни/ финансови активи – Няма

4. Стоково - Материални запаси

Стоково-материалните запаси са оценени по по-ниската от: доставната и нетна реализуема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване (себестойността), както следва:

- суровини, материали и стоки в готов вид – всички доставни разходи, които включват покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на:

– Средно- претеглената цена (себестойност) за всяка единица стоково-материален запас,която се определя от сбора на средно претеглената стойност на наличните сходни стоково - материални запаси в началото на периода и стойността на сходните , закупени или произведени през периода */месец, след всяка доставка или разход/,* който сбор се разделя на количеството на стоково- материални запаси-носители на тези стойности ;

5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по справедлива стойност на база стойността на оригинално издадената фактура .

Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка (БНБ) обменни курсове към 31.12.2008 г.

6.Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват парични наличности по текущи сметки в банки и касови наличности. Същите са оценени по номинална стойност.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

7. Задължения към доставчици и други задължения

Търговските и други задължения са краткосрочни и са оценени по фактурираната от доставчика стойност.

Валутните задължения и парични средства са оценени по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута към 31 декември 2008 г.

Дългосрочните банкови заеми към 31.12.2008 г. са получени при следните условия:

Договорен размер на кредита	50 000 EUR
Лихвен процент:	
Падеж:	
Обезпечение:	
Цел на кредита:	Оборотни средства
Дългосрочните банкови заеми към 31.12.2007 г. са получени при следните условия:	
Договорен размер на кредита	Не
Лихвен процент:	
Падеж:	
Обезпечение:	
Цел на кредита:	

Ктаткосрочни заеми

Краткосрочните банкови заеми към 31.12.2008 г. са получени при следните условия:

Договорен размер на кредита	10 000 лв.
Лихвен процент:	
Падеж:	
Обезпечение:	
Цел на кредита:	овърдрафт
Краткосрочните банкови заеми към 31.12.2007 г. са получени при следните условия:	
Договорен размер на кредита	
Лихвен процент:	
Падеж:	
Обезпечение:	
Цел на кредита:	

8. Лизинг

8.1.Финансов лизинг

Лизингов договор секласифицира като финансов лизинг, когато наемодателят прехвърля към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива.Лизинговият актив се посочва в счетоводния баланс на лизингополучателя като като имоти, машини и оборудване по справедлива стойност или ако е по-ниска – по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Лизинговите плащания се отчитат като задължения, които съдържат финансовия разход (лихвата) и

припадащата се част от лизинговото задължение (главница), така че да се постигне постоянен лихвен процент за оставащата неизплатена част от главницата по лизинговото задължение. Разликата между определената справедлива стойност на актива и договорените лизингови плащания се отчитат като финансов разход за бъдещ период. Част от финансовия разход за бъдещ период, определена пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания, се признава като финансови разходи за периода и се включват в отчета за доходите.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива и в рамките на лизинговия срок.

Включените в баланса към 31 декември задължения по финансов лизинг са по договори за придобиване на лекотоварен автомобил Опел Зафира Енджой. Те са дължими както следва:

	Към 31.12.2008	Към 31.12.2007
До една година		
Над една година	9385,00	

Дължимите в рамките на следващите 12 месеца лизингови вноски са представени в баланса като краткосрочна част на задължения по финансов лизинг, заедно с дължимата лихва.

8.2.Стойността на получените по лизингов договор активи е както следва:

а/ Финансов лизинг

- автомобили-29 х.лв.;
- сгради.....х. лв.;
- машини.....х. лв и т.н

9. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения.

Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати за м. Декември 2008 г., които са изплатени през първото тримесечие на 2009 г.

Към 31 декември 2008 г. броят на служителите в дружеството е 1 души, разпределен в следните звена:

ВИД ПРАВООТНОШЕНИЕ	ЧИСЛЕНОСТ КЪМ 31.12.2008 Г.
I. Трудови правоотношения	
1. Администрация	
2. Ръководители	
3. Аналитични специалисти	
4.Оператори на машини и съоръжения	1
II. Договор за управление	
Общо:	**1**

показатели	Текуща година	Предходна година
1. Средносписъчен брой на персонала	1	2
1.1. Общо персонал	1	2
1.2. Производствен персонал	1	1
1.3. Обслужващ персонал		1
1.4. Управленски персонал		
1.5. Счетоводен персонал		
2. Разходи за персонала	4638,36	4416,40
2.1. Разходи за заплати, в т.ч.		
- Административен персонал		
- На членовете на органите на управление		
2.2. Разходи за социални осигуровки	0	0
3. Задължения към наети лица и осигурителни организации	960,28	1273,81
3.1. Задължения за заплати на наети лица по трудови договори	0	0
3.2. Задължения за заплати по договори за управление	0	0
3.3. Задължения по граждански договори	0	0
3.4.Задължения за осигуровки по трудови договори, в т.ч.: - свързани с пенсии	960,28	1273,81
3.5 Задължения за осигуровки по договори за управление	0	0

3.6. Задължения по неизползвани отпуски	0	0
3.7. Задължения за социални осигуровки по неизползвани отпуски	0	0

Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда (КТ), на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), фонд "Гарантирани вземания на работниците и служителите" (ГВРС) и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено в чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2008 г., е както следва:

- През 2008 г. общият процент е 32.5%, разпределено в съотношение работодател: осигурено лице 60:40;
- За 2007 година:

а/ за периода 01.01.2007г - 30.09.2007 г

35.5% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице 65:35) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

б/ за периода 01.10.2007 г. – 31.12.2007 г.

32.5% (разпределено в съотношение работодател : осигурено лице 65:35) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството.

В допълнение работодателят за своя сметка прави осигурителна вноска за фонд "ГВРС" в размер на 0.5%, както и осигурителна вноска за фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

10.Признаване на приходи и разходи

10.1. Признаване на приходи от услуги

Приходите свързани със сделки за извършване на производство на филтърни ръкави и продажба на стоки се признават към датата на съставяне на баланса.

Текущите и авансови плащания от клиенти не се отчитат като приход, ако не са налице критериите за признаване на приход от извършените услуги.

10.2. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване.

Финансовите разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

10. 3. Начисления и разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди имат за цел отчитането на разходите при тяхното реализиране и възникване.

11. Дружествен капитал и резерви

Филмет ЕООД е създадено ЕООД Като такова е задължено да регистрира в Търговския регистър определен размер на а капитал, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството за изпълнение на техните вземания към него.

Съгласно изискванията на дружествения договор е длъжно да формира и Резерви, като източници на фонда могат да бъдат:

- печалбата, която се разпределя като средствата във фонда, по решение на общото събрание;
- други източници, предвидени по решение на Общото събрание.

Дружеството осъществява своите сделки основно на вътрешния пазар. То не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и евро, а последното е с фиксиран курс спрямо лева по закон.

Дружеството осъществява основните си доставки в лева. Доставките във валута са основно в евро за спомагателни материали и резервни части. Минимална част от доставките на Филмет ЕООД се осъществява в щатски долари.

Средствата по разплащателни сметки се олихвяват с лихвени проценти, съгласно тарифите на съответните банки, които се запазват относително постоянни за по-дълъг период от време.

Дата: 01.03.07 г.

Съставител: .....

Управител: /.....