

СТЕСА ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Цветница" № 6

адрес по ДООК

ЕИК

117652129

Вид дейност

Производство на готово облякно

## СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на

СТЕСА ООД

към

31.12.2009 г.

| Актив                                                                                             | Раздела, групи, статии | Сума (хил.лева) |                 | Раздела, групи, статии                                  | Сума (хил.лева) |                 | Пасив |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------|
|                                                                                                   |                        | Текуща година   | Преходна година |                                                         | Текуща година   | Преходна година |       |
|                                                                                                   | в                      | 1               | 2               | в                                                       | 1               | 2               |       |
| A. Записан, но невнесен капитал :                                                                 |                        |                 |                 | A. Собствен капитал                                     |                 |                 |       |
| Б. Непотрайни (дълготрайни) активи                                                                |                        |                 |                 | I. Записан капитал                                      |                 | 5               | 5     |
| I. Нематериални активи                                                                            |                        |                 |                 | II. Преход от емисии                                    |                 |                 |       |
| 1. Продукти от развойна дейност                                                                   |                        |                 |                 | III. Резерв от последващи оценки                        |                 |                 |       |
| 2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи |                        |                 |                 |                                                         |                 |                 |       |
| 3. Търговска репутация                                                                            |                        | 25              |                 | 26 IV. Резерви                                          |                 |                 |       |
| 4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане                               |                        |                 |                 | 1. Законови резерви                                     |                 |                 |       |
| Общо за група I:                                                                                  |                        | 25              |                 | 2. Резерв свързан с изкупени собствени акции            |                 |                 |       |
| II. Дълготрайни материални активи                                                                 |                        |                 |                 | 3. Резерв съгласно учредителен акт                      |                 |                 |       |
| 1. Земи и сгради, в т.ч.:                                                                         |                        | 2914            | 2993            | 4. Други резерви                                        |                 |                 |       |
| - земи                                                                                            |                        | 189             | 189             | Общо за група IV:                                       | 0               | 0               | 0     |
| - сгради                                                                                          |                        | 2725            | 2804            | V. Нагружана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: |                 |                 |       |
| 2. Машини, производствено оборудване и апаратура                                                  |                        | 2427            | 2471            | - неразпределена печалба                                |                 |                 |       |
| 3. Съоръжения и други                                                                             |                        |                 |                 | - непотрайна загуба                                     | -194            | -194            | -194  |
| 4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                     |                        |                 |                 | Общо за група V:                                        | -194            | -194            | -194  |
| Общо за група II:                                                                                 |                        | 37              | 70              | VI. Текуща печалба (загуба)                             | 965             | 367             | 367   |
| III. Дългосрочни финансови активи                                                                 |                        | 5378            | 5534            | Общо за РАЗДЕЛ "А":                                     | 776             | 178             | 178   |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                          |                        |                 |                 | Б. Провизии и сходни задължения                         |                 |                 |       |
| 2. Предоставени заеми на предприятия от група                                                     |                        |                 |                 | 1. Провизии за пенсии и други подобни задължения        |                 |                 |       |
|                                                                                                   |                        |                 |                 | 2. Провизии за данъци и т.ч.:                           | 86              | 19              | 19    |
|                                                                                                   |                        |                 |                 | - отсрочени данъци                                      | 86              | 19              | 19    |

|                                                                     |  |  |  |                                                                      |      |      |
|---------------------------------------------------------------------|--|--|--|----------------------------------------------------------------------|------|------|
| 3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия                |  |  |  | 3. Други провизии и сходни задължения                                |      |      |
| 4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия  |  |  |  | Общо за раздел Б:                                                    | 86   | 18   |
| 5. Дългосрочни инвестиции                                           |  |  |  | В. Задължения                                                        |      |      |
| 6. Други заеми                                                      |  |  |  | 1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.: | 0    | 0    |
| 7. Изкупени собствени акции номинална стойност                      |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| .....хил.лв.                                                        |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| Общо за група III:                                                  |  |  |  | 12. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:                    | 0    | 74   |
| IV. Отсрочени данъци                                                |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| Общо за раздел Б:                                                   |  |  |  | - над 1 година                                                       |      | 74   |
| В. Текущи (краткотрайни) активи                                     |  |  |  | 3. Получени аванси, в т.ч.:                                          | 0    | 0    |
| I. Материални запаси                                                |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| 1. Суровини и материали                                             |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| 2. Незавършено производство                                         |  |  |  | 4. Задължения към доставчици, в т.ч.:                                | 157  | 191  |
| 3. Продукци и стоки в т.ч.:                                         |  |  |  | - до 1 година                                                        | 131  | 191  |
| - продукция                                                         |  |  |  | - над 1 година                                                       | 26   |      |
| - стоки                                                             |  |  |  | 5. Задължения по полици, в т.ч.:                                     | 0    | 0    |
| 4. Предоставени аванси                                              |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| Общо за група I:                                                    |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| II. Вземания                                                        |  |  |  | 6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:                      | 5808 | 6916 |
| 1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:                        |  |  |  | - до 1 година                                                        | 73   | 41   |
| - над 1 година                                                      |  |  |  | - над 1 година                                                       | 5735 | 6875 |
| 2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:                         |  |  |  | 7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:  | 0    | 0    |
| - над 1 година                                                      |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| 3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| - над 1 година                                                      |  |  |  | 8. Други задължения, в т.ч.:                                         |      |      |
| 4. Дълъжни вземания                                                 |  |  |  | - до 1 година                                                        |      |      |
| 4. Други вземания в т.ч.:                                           |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| - над 1 година                                                      |  |  |  | 8. Други задължения, в т.ч.:                                         | 191  | 150  |
| Общо за група II:                                                   |  |  |  | - до 1 година                                                        | 191  | 116  |
| III. Инвестиции                                                     |  |  |  | - над 1 година                                                       |      | 34   |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                            |  |  |  | - към персонала, в т.ч.:                                             |      | 47   |
| 2. Изкупени собствени акции номинална стойност                      |  |  |  | - до 1 година                                                        | 78   | 47   |
| .....хил.лв.                                                        |  |  |  | - над 1 година                                                       |      |      |
| 3. Други инвестиции                                                 |  |  |  | - осигурителни задължения, в т.ч.:                                   | 30   | 20   |
| Общо за група III:                                                  |  |  |  | - до 1 година                                                        | 30   | 20   |

| IV. Парични средства, в т.ч.:       |             |             | - над 1 година                                              |             |             |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| - в брой                            | 11          | 584         | - данъчни задължения                                        | 47          | 8           |
| - безсрочни сметки (депозити)       | 262         | 10          | - до 1 година                                               | 47          | 8           |
| - парични еквиваленти               | 3           | 1           | - над 1 година                                              |             |             |
| <b>Общо за група IV:</b>            | <b>276</b>  | <b>595</b>  |                                                             |             |             |
|                                     |             |             | <b>Общо за раздел В, в т.ч.:</b>                            | <b>6156</b> | <b>7331</b> |
| <b>Общо за раздел В:</b>            | <b>1610</b> | <b>1966</b> | - до 1 година                                               | <b>395</b>  | <b>348</b>  |
|                                     |             |             | - над 1 година                                              | <b>5761</b> | <b>6983</b> |
|                                     |             |             | <b>Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:</b> |             |             |
|                                     |             |             | - финансирания                                              |             |             |
| <b>Г. Разходи за бъдещи периоди</b> | <b>3</b>    | <b>1</b>    | - приходи за бъдещи периоди                                 |             |             |
| <b>СУМА НА АКТИВА</b>               | <b>7018</b> | <b>7528</b> | <b>СУМА НА ПАСИВА</b>                                       | <b>7528</b> | <b>7528</b> |

Дата на съставяне :  
1.03.2010 г.

Съставител: .....  
Ваня Малакова



Ръководител: .....

СТЕСА ООД

съставител (предприемател)

гр. Русе, ул. "Цветница" № 6

адрес по ДОП

ЕИК

117652129

Вид дейност

Производство на готово облекло

# ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

## на

### СТЕСА ООД

#### за

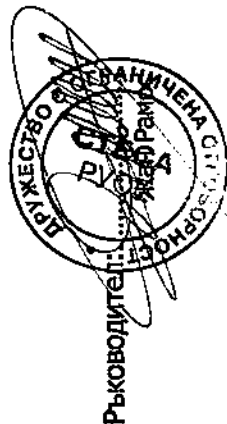
#### Към 31.12.2009 г.

| Наименование на разходите                                                                      | Сума /хил.лв./ |                  | Наименование на приходите                                                  | Сума /хил.лв./ |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                                                                | текуща година  | предходна година |                                                                            | текуща година  | предходна година |
| 1                                                                                              | 2              | 3                | 1                                                                          | 2              | 3                |
| <b>A. РАЗХОДИ</b>                                                                              |                |                  | <b>Б. ПРИХОДИ</b>                                                          |                |                  |
| 1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство                               |                |                  | 1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:                                       | 4388           | 4330             |
| 2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:                                      |                |                  | а) продукция                                                               |                |                  |
| а) суровини и материали                                                                        | 1878           | 2870             | б) стоки                                                                   | 19             | 17               |
| б) външни услуги                                                                               | 483            | 551              | в) услуги                                                                  | 4369           | 4313             |
| 3. Разходи за персонала, в т.ч.:                                                               | 1395           | 2319             | 2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство          |                | 24               |
| а) разходи за възнаграждения                                                                   | 998            | 786              | 3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин                     |                | 124              |
| б) разходи за осигуровки, вт.ч.:                                                               | 834            | 651              | 4. Други приходи, в т.ч.:                                                  | 597            | 957              |
| - осигуровки свързани с пенсии                                                                 | 164            | 135              | - приходи от финансираня                                                   |                |                  |
| 4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:                                                 | 118            | 95               | <b>Общо приходи от оперативната дейност</b>                                | <b>4985</b>    | <b>5435</b>      |
| а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.: | 223            | 215              | 5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: |                |                  |
| - разходи за амортизация                                                                       | 223            | 215              | - приходи от участия в предприятия от група                                |                |                  |
| - разходи от обезценка                                                                         |                |                  | 6. Приходи от други инвестиции, заеми,                                     |                |                  |

| 6) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи                                                                    |             |             | признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:       |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|-------------|
| 5. Други разходи, в т.ч.:                                                                                                  | 588         | 910         | - приходи от участия в предприятия от група                |             |
| а) балансова стойност на продадени активи                                                                                  | 356         | 746         | 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:                | 39          |
| б) провизии и др. разходи                                                                                                  | 232         | 164         | а) приходи от предприятия от група                         |             |
|                                                                                                                            |             |             | б) положителни разлики от операции с финансови инструменти |             |
| <b>Общо разходи за оперативната дейност</b>                                                                                | <b>3689</b> | <b>4781</b> |                                                            |             |
| 6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.: |             |             | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове       |             |
| - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове                                                                        |             |             | <b>Общо финансови приходи</b>                              | <b>39</b>   |
| 7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:                                                                     | 264         | 266         |                                                            |             |
| - разходи, свързани с предприятия от група                                                                                 | 245         | 233         |                                                            |             |
| - отрицателни разлики от операции с финансови активи                                                                       | 8           | 8           |                                                            |             |
| <b>Общо финансови разходи</b>                                                                                              | <b>264</b>  | <b>266</b>  |                                                            |             |
| <b>Общо разходи за обичайната дейност</b>                                                                                  | <b>3953</b> | <b>5047</b> | <b>Общо приходи от обичайната дейност</b>                  | <b>5024</b> |
| 8. Печалба от обичайната дейност                                                                                           | 1071        | 408         | <b>8. Загуба от обичайната дейност</b>                     | <b>0</b>    |
| 9. Извънредни разходи                                                                                                      |             |             | 9. Извънредни приходи                                      |             |
| <b>Общо разходи</b>                                                                                                        | <b>3953</b> | <b>5047</b> | <b>Общо приходи</b>                                        | <b>5024</b> |
| 10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)                                                                       | 1071        | 408         | 10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)        | <b>0</b>    |
| 11. Разходи за данъци от печалбата                                                                                         | 39          | 1           |                                                            |             |
| 12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък                                                                      | 67          | 40          |                                                            |             |
| <b>13. Печалба</b>                                                                                                         | <b>965</b>  | <b>367</b>  | 11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)              | <b>0</b>    |
| <b>Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)</b>                                                                                | <b>5024</b> | <b>5455</b> | <b>Всичко (Общо приходи + 11)</b>                          | <b>5024</b> |
|                                                                                                                            |             |             |                                                            | <b>5455</b> |

Дата на съставяне:  
1.03.2010 г.

Съставител:.....  
Ваня Малакова



СТЕСА ООД

съставител (предприятие)

гр. Русе, ул. "Цветница" № 6

адрес по ДЮЛК

ЕИК

117652129

Вид дейност

Счетоводни и одиторски услуги

## ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на

СТЕСА ООД

към

31.12.2009 г.

| Наименование на паричните потоци                                                      | Текущ период |             |             | Предходен период |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|                                                                                       | Постъпления  | Плащания    | Нетен поток | Постъпления      | Плащания    | Нетен поток |
| <b>а</b>                                                                              | <b>1</b>     | <b>2</b>    | <b>3</b>    | <b>4</b>         | <b>5</b>    | <b>6</b>    |
| <b>А. Парични потоци от основна дейност</b>                                           |              |             |             |                  |             |             |
| 1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти                                    | 5039         | 3233        | 1806        | 5304             | 4402        | 902         |
| 2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| 3 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения                                   |              | 1049        | -1049       |                  | 747         | -747        |
| 4 Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни             | 7            | 9           | -2          |                  |             | 0           |
| 5 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики                 |              | 6           | -6          |                  | 8           | -8          |
| 6 Платени и възстановени данъци върху печалбата                                       |              | 3           | -3          |                  |             | 0           |
| 7 Плащания при разпределения на печалби                                               |              |             | 0           |                  |             | 0           |
| 8 Други парични потоци от основна дейност                                             | 2            | 34          | -32         | 992              | 342         | 650         |
| <b>Всичко парични потоци от основна дейност (А)</b>                                   | <b>5048</b>  | <b>4334</b> | <b>714</b>  | <b>6296</b>      | <b>5499</b> | <b>797</b>  |
| <b>Б. Парични потоци от инвестиционна дейност</b>                                     |              |             |             |                  |             |             |
| 1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи                                       | 1            | 668         | -667        |                  | 263         | -263        |
| 2 Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи                            |              |             | 0           |                  |             | 0           |



СТЕСА ООД

счетоводен (предприятие)

гр. Русе, ул. "Цветница" № 6

адрес по ДДС ЛК

ЕИК

117652129

Вид дейност

Производство на готово облямо

## ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на

СТЕСА ООД

за

Към 31.12.2009 г.

(Хил.лв.)

| Показатели                                                                  | Законен капитал | Промени от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерв  |                                             |                               |               | Очакван резултат от текущи години |                       |                                   | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                             |                 |                   |                             | Законен | Резерв, свързан с изкупване собствени акции | Резерв, съгласно уредения акт | Други резерви | Неразпределена печалба            | Неразпределена загуба | Очакван резултат от текущи години |                       |                       |
| 8                                                                           | 1               | 2                 | 3                           | 4       | 5                                           | 6                             | 7             | 8                                 | 9                     | 10                                | 11                    |                       |
| 1. Салдо в началото на отчетния период                                      | 5               |                   |                             |         |                                             |                               |               | 367                               | -194                  |                                   |                       | 178                   |
| 2. Промени в счетоводната политика                                          |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 3. Грешки                                                                   |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки                      | 5               | 0                 | 0                           | 0       | 0                                           | 0                             | 0             | 367                               | -194                  | 0                                 |                       | 178                   |
| 5. Изменение за сметка на собствените акции, в т.ч.:                        |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| - увеличение                                                                |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| - намаление                                                                 |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 6. Финансов резултат от текущия период                                      |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   | 965                   | 965                   |
| 7. Разпределение на печалба в т.ч.:                                         |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               | -367                              |                       |                                   |                       | -367                  |
| - за дивиденди                                                              |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               | -367                              |                       |                                   |                       | -367                  |
| 8. Покриване на загуба                                                      |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 9. Последващи оценки на активи и пасиви                                     |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| - увеличение                                                                |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| - намаление                                                                 |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 10. Други изменения в собственния капитал                                   |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 11. Салдо към края на отчетния период                                       | 5               | 0                 | 0                           | 0       | 0                                           | 0                             | 0             | 0                                 | -194                  | 965                               |                       | 776                   |
| 12. Промени от преходи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина |                 |                   |                             |         |                                             |                               |               |                                   |                       |                                   |                       | 0                     |
| 13. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)                 | 5               | 0                 | 0                           | 0       | 0                                           | 0                             | 0             | 0                                 | -194                  | 965                               |                       | 776                   |

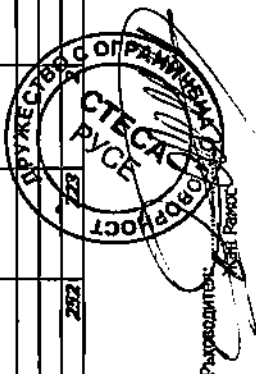
Дата на съставяне:  
1.03.2010 г.Съставител: .....  
Ваня МаджоваРъководител: .....  
Жан Маджов

СПРАВКА ЗА НЕТЕКОЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ

към  
31.12.2009 г.

на  
СТЕСА ООД

| Показатели                                                                                              | Отчетна стойност на нетекещите активи: |                             |                             |                           |            | Последваща оценка |                    | Амортизация           |                        |                        |                            | Последваща оценка |           | Проектирана амортизация в края на периода (11+12-13) | Балансова стойност в края на периода (7-14) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------|-------------------|--------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|-----------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                         | в началото на периода                  | на постъпките през годината | на излизанията през периода | в края на периода (1+2-3) | Увеличение | Намаление         | Плюс/минус (4+5-6) | в началото на периода | начислена през периода | отчислена през периода | в края на периода (8+9-10) | Увеличение        | Намаление |                                                      |                                             |
| <b>I. Нематериални активи</b>                                                                           | <b>1</b>                               | <b>2</b>                    | <b>3</b>                    | <b>4</b>                  | <b>5</b>   | <b>6</b>          | <b>7</b>           | <b>8</b>              | <b>9</b>               | <b>10</b>              | <b>11</b>                  | <b>12</b>         | <b>13</b> | <b>14</b>                                            | <b>15</b>                                   |
| 1. Продукти от изобретателска дейност                                                                   |                                        |                             |                             |                           |            |                   | 0                  |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                      |                                             |
| 2. Конфиденциални, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи | 28                                     |                             |                             | 28                        |            |                   | 28                 |                       | 1                      |                        | 1                          |                   |           | 1                                                    | 28                                          |
| 3. Търговска репутация                                                                                  |                                        |                             |                             |                           |            |                   | 0                  |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                      |                                             |
| 4. Предоставени знания и нематериални активи в процес на изграждане                                     |                                        |                             |                             |                           |            |                   | 0                  |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                      |                                             |
| <b>Общо за група I:</b>                                                                                 | <b>28</b>                              | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>28</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>28</b>          | <b>0</b>              | <b>1</b>               | <b>0</b>               | <b>1</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>1</b>                                             | <b>28</b>                                   |
| <b>II. Дълготрайни материални активи</b>                                                                |                                        |                             |                             |                           |            |                   |                    |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                      |                                             |
| 1. Земни и строителни в т.ч.:<br>- земи                                                                 | 3107                                   | 36                          | 0                           | 3143                      | 0          | 0                 | 3143               | 314                   | 115                    | 0                      | 229                        | 0                 | 0         | 229                                                  | 2814                                        |
| - строителни                                                                                            | 2918                                   | 36                          |                             | 2954                      |            |                   | 2954               | 114                   | 115                    |                        | 229                        |                   |           | 229                                                  | 189                                         |
| 2. Машини, производствено оборудване и инсталации                                                       | 2609                                   | 80                          | 19                          | 2670                      |            |                   | 2670               | 138                   | 107                    | 2                      | 243                        |                   |           | 243                                                  | 2427                                        |
| 3. Оборудвания и други                                                                                  | 87                                     |                             |                             | 87                        |            |                   | 87                 | 4                     | 4                      |                        | 8                          |                   |           | 8                                                    | 79                                          |
| 4. Предоставени знания и дълготрайни материални активи в процес на изграждане                           | 70                                     | 3                           | 36                          | 37                        |            |                   | 37                 |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 37                                          |
| <b>Общо за група II:</b>                                                                                | <b>5786</b>                            | <b>119</b>                  | <b>55</b>                   | <b>5950</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>5950</b>        | <b>252</b>            | <b>222</b>             | <b>2</b>               | <b>472</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>472</b>                                           | <b>5378</b>                                 |
| <b>III. Дълготрайни финансови активи</b>                                                                |                                        |                             |                             |                           |            |                   |                    |                       |                        |                        |                            |                   |           |                                                      |                                             |
| 1. Акции и дялове в предприятия от група                                                                |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 2. Предоставени зема на предприятия от група                                                            |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 3. Акции и дялове в асоциирани и сродни предприятия                                                     |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 4. Предоставени зема, свързани с асоциирани и сродни предприятия                                        |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 5. Дълготрайни инвестиции                                                                               |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 6. Други зема                                                                                           |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| 7. Изкупени собствени акции                                                                             |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| <b>Общо за група III:</b>                                                                               | <b>0</b>                               | <b>0</b>                    | <b>0</b>                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>           | <b>0</b>              | <b>0</b>               | <b>0</b>               | <b>0</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>0</b>                                             | <b>0</b>                                    |
| <b>IV. Остатъчни активи</b>                                                                             |                                        |                             |                             | 0                         |            |                   | 0                  |                       |                        |                        | 0                          |                   |           | 0                                                    | 0                                           |
| <b>Общо нетекещи активи (I+II+III+IV)</b>                                                               | <b>5812</b>                            | <b>119</b>                  | <b>55</b>                   | <b>5976</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>5976</b>        | <b>252</b>            | <b>222</b>             | <b>2</b>               | <b>472</b>                 | <b>0</b>          | <b>0</b>  | <b>472</b>                                           | <b>5403</b>                                 |



Оставител: .....  
Зона Малахова

Дата на съставяне:  
1.03.2010 г.

## **ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ СТЕСА ООД ГР. РУСЕ**

За годината, завършваща на 31.12.2009 год.

### **1. Учредяване и регистрация**

На основание чл. 3 ал. 1 и във връзка с чл. 119 ал. 2 от Търговския закон с решение N 2867/21.12.2005 год. на Русенския районен съд се вписва в регистъра на търговските дружества под N 5398, т. 164 стр. 21 по фирмено дело 1201/2005 год. дружество с ограничена отговорност Стеса ООД със седалище и адрес на управление гр. Русе.

Дружеството е с предмет на дейност производство на дамски и мъжки облекла (конфекция, висша мода и ишпеме) търговия, разкриване и експлоатация на магазини, транспортна дейност (вътрешен и международен транспорт) и всякаква друга дейност, която не противоречи на закона.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 04.03.2010 год.

### **2. Описание на значителните счетоводни политики**

#### **2.1. База за изготвяне**

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на приложимите Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и специфичните изисквания на българското законодателство, всички те приложими към 31.12.2009 год.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Всички данни за 2009 год. и за 2008 год. са представени в настоящия финансов отчет в хил. лева.

#### **2.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения**

Изготвянето на финансов отчет съгласно Счетоводни стандарти за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до докладваните балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

#### **2.4. Управление на финансовите рискове**

## **Фактори на финансовите рискове**

Дейността на дружеството не е изложена на множество финансови рискове, включваща ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди предоставяни на клиентите. Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени по заключителния курс на БНБ, която е централна банка на България към балансовата дата. Получените печалби и загуби са представени в Отчета за доходите. Считано от 01.01.1999 год. българският лев е фиксиран към общата европейска валута EUR при курс 1.95583 лева за 1 EUR. БНБ определя обменните курсове на българския лев към другите чуждестранни валути използвайки курса на EUR към съответната валута на международните пазари.

### **2.4.1. Риск от курсови разлики**

Дейността на дружеството понастоящем не е изложена на риск от курсови разлики. Ръководството взема мерки за избягването на негативни последици от промените във валутните курсове.

### **2.4.2. Лихви по търговски и банкови кредити**

За инвестиционната си и оперативна дейност дружеството използва банкови или търговски кредити. Отчетените разходи за лихви са начислени лихви за използвания финансов ресурс.

### **2.4.3. Кредитни рискове**

Дружеството предоставя кредитни периоди на своите клиенти приблизително 30 дни. От своя страна дружеството ползва кредитни периоди в рамките не по-малко от 30 дни, предоставени му от неговите доставчици по сключени договори.

### **2.4.4. Ликвидност**

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

## **2.5. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс**

### **2.5.1. Дълготрайни материални активи**

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършвани по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация и признатата обезценка. Приема се, че това е тяхната справедлива стойност.

### **2.5.2. Последващи разходи по дълготрайните активи**

Тъй като търговското дружество започва производствена дейност през 2007 год., не са налице последващи разходи, възникващи във връзка със замяна на някои компоненти от дълготрайните материални активи, които да се отчитат отделно. Други последващо извършвани разходи ще се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за който са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в Отчета да доходите.

#### **2.5.3. Разходи за извършване на класови и специализирани ремонти**

Ръководството на търговското дружество не е приело да се начисляват като текущи разходите, които са необходими за извършване на класови и специализирани ремонти съгласно плана за извършването им.

#### **2.5.4. Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи са оценени по тяхната цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и признатата обезценка. Приема се, че това е тяхната справедлива стойност.

**2.5.5. Обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи** се признава на основата на преглед на техните преносни стойности в случаите, когато е вероятно същите да не могат да се възстановят в процеса на нормалната стопанска дейност. Обезценката се признава в размер на разликата между възстановимата стойност на активите и тяхната преносна стойност за сметка на преоценъчния резерв на съответните активи (и/или се включва в Отчета за дохода)

#### **2.5.5. Материалните запаси**

Материалните запаси се оценяват по цена на придобиване/историческа цена/. Методът за изписване на материалите е средно претеглена величина. Обезценка на материалните запаси, произтичаща от сравнението между доставната стойност и нетна реализуемата стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2009 год. не е извършвана.

**2.5.6. Вземанията в лева** са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания и възрастов анализ е извършен от ръководството на търговското дружество в края на финансовата година. Същото е приело, че няма индикации за обезценка на вземания, поради което в Отчета за доходите не са начислени загуби от обезценка на тези вземания.

**2.5.7. Паричните средства в лева** са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани, в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

**2.5.8. Основен капитал** е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Капиталът на дружеството е 5 000 лв по съдебна регистрация, разпределен на 500 дяла по десет лв всяка. Разпределението на капитала е както следва:

Жан Рамос 385 дяла

Красимира Лефтеринова 15 дяла

Юропеев дъо Фабрикасион Текстил АД 100 дяла

**2.5.9. Преоценъчния резерв** формиран в резултатът от извършваните през предходни години преоценки до справедливата стойност на притежаваните от дружеството дълготрайни материални активи липсва, поради това, че търговското дружество е новосъздадено.

**2.5.10. Пасивите в лева** са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

**2.5.11. Провизии** се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Дългосрочните провизии се представят по сегашна стойност чрез използването на дисконтов фактор, определен на пазарен принцип.

#### **2.5.12. Обезщетения при пенсиониране**

Съгласно българското законодателство и договорите с персонала, Дружеството е длъжно да изплаща обезщетения при пенсиониране на своите служители. При пенсиониране, всеки служител има право да получи сума в размер на две до шест брутни работни заплати, в зависимост от броя на годините работа в Дружеството. В търговското дружество не е извършена актюерска оценка за определяне на настоящата стойност на задължението по плана с определени доходи.

#### **2.6. Амортизация на дълготрайни активи**

Амортизациите на дълготрайните материални и нематериални активи за 2008 са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод, на база полезния живот на активите, определен от ръководството на дружеството.

#### **2.7. Признаване на приходите и разходите**

Оперативните приходи, оперативните разходи както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие си принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях независимо от паричните постъпления и плащания, при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

## 2.8. Данъчно облагане и отсрочени данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер на 10 % за 2009 год. върху облагаемата печалба съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане. Временните разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите.

При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба се отчитат отсрочени данъчни активи на основата на балансовия метод на задълженията.

Отсрочени данъчни активи се признават само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

## 3. Дълготрайни материални активи

| Отчетна стойност                   | Земя, сгради съоръжения | Машини и Оборудване | Обзавеждане и други | Активи в строителство | Общо  |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------|
| Салдо на 01.01.2009 г.             | 3 107                   | 2 428               | 181                 | 70                    | 5 786 |
| Постъпили                          | 36                      | 80                  |                     | 3                     | 119   |
| Излезли                            |                         | 19                  |                     | 36                    | 55    |
| Салдо на 31.12.2009 г              | 3143                    | 2489                | 181                 | 37                    | 5850  |
| Амортизация                        |                         |                     |                     |                       |       |
| Салдо на 01.01.2009 г              | 114                     | 129                 | 9                   |                       | 252   |
| Начислена за годината              | 115                     | 103                 | 4                   |                       | 222   |
| Амортизация на отписаните          |                         | 2                   |                     |                       | 2     |
| Салдо на 31.12.2009 г              | 229                     | 230                 | 13                  |                       | 472   |
| Преносна стойност на 31.12.2009 г  | 2 914                   | 2 259               | 168                 | 37                    | 5 378 |
| Преносна стойност на 31.12.2008 г. | 2 993                   | 2 299               | 172                 | 70                    | 5 534 |

От Дълготрайни материални активи производствената сграда с отчетна стойност 2 851 хлв е ипотekiрана като обезпечение за револвиращ кредит.

## 4. Дълготрайни нематериални активи

|                                                   | 2009 г. | 2008 г. |
|---------------------------------------------------|---------|---------|
| Програмни продукти към 01.01. по отчетна стойност | 26      | 3       |
| Движение през годината - новозакупени             |         | 23      |
| Натрупана амортизация                             | 1       |         |
| Обезценка                                         |         |         |
| Програмни продукти към 31.12., нетно              | 25      | 26      |

Дълготрайните нематериални активи се състоят от програмни продукти, необходими за оперативната дейност на дружеството

#### 5. Материални запаси

|                          | 31.12.2009 г. | 31.12.2008 г. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Основни материали        | 172           | 230           |
| Резервни части           |               | 12            |
| Готова продукция         | 7             | 10            |
| Незавършено производство | 18            | 17            |
| Стоки                    |               | 1             |
| Общо                     | 197           | 270           |

Към 31.12.2009 год. дружеството не е обезценявало материални запаси.

#### 6. Вземания

|                                            | 31.12.2009. | 31.12.2008 г. |
|--------------------------------------------|-------------|---------------|
| Вземания от клиенти – свързани предприятия | 831         | 446           |
| Вземания от клиенти, нетно                 | 66          |               |
| Вземания по предоставени аванси            |             | 33            |
| Други вземания                             | 240         | 622           |
| Общо                                       | 1 137       | 1 101         |

#### 7. Парични средства

|                             | 31.12.2009 г. | 31.12.2008 г. |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Парични средства в лв       | 169           | 359           |
| Парични средства във валута | 104           | 235           |
| Парични еквиваленти         | 3             | 1             |
| Общо                        | 276           | 595           |

#### 8. Дългосрочни задължения

Дружеството има дългосрочни задължения, както следва:

|                                                                                                 | 31.12.2009 г. | 31.12.2008 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Задължения към свързани предприятия E.F.T.S.A.S за доставка на оборудване и други инвестиции | 5 735         | 6 875         |
| 2. Задължения по банкови заеми<br>В т.ч. към ПИБ АД клон гр. Русе                               |               | 74            |
| 3. Задължения по лизингови договори<br>За покупка на два броя лекотоварни авто<br>мобила        | 26            | 34            |
| <b>Общо</b>                                                                                     | <b>5 761</b>  | <b>6 983</b>  |

#### 9. Отсрочени данъци

Дружеството е признало отсрочени данъчни активи по балансовия метод на задълженията, на базата на сравняването на счетоводните и данъчните стойности на следните активи и пасиви:

|                                                                                           | 31.12.2009 г. | 31.12.2008 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Отсрочени данъчни активи</b>                                                           |               |               |
| Разлика между счетоводни разходи за Амортизация и данъчно признати разходи за Амортизация | (86,4)        | (19,0)        |
| Слаба капитализация                                                                       |               |               |
| Компенсирuеми отпуски                                                                     | 1,4           | 0, 3          |
| Непризнати разходи – доходи на Местни физически лица                                      | 0,8           | 0,7           |
| <b>Общо отсрочени данъчни активи и пасиви, нетно</b>                                      | <b>(84,2)</b> | <b>(18,0)</b> |

#### 10. Текущи пасиви

|                                       | 31.12.2009 г. | 31.12.2008 г. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Задължения към свързани предприятия   | 73            | 41            |
| Задължения към доставчици             | 157           | 191           |
| Задължения към персонала              | 78            | 47            |
| Задължения към социалното осигуряване | 30            | 20            |
| Данъчни задължения                    | 47            | 8             |
| Други кредитори                       | 10            | 41            |
| <b>Общо</b>                           | <b>395</b>    | <b>348</b>    |

#### 11. Приходи от дейността

| Годината<br>Завършваща<br>На 31.12.2009 г. | Годината<br>Завършваща<br>на 31.12.2008 г. |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|

|                                           |              |              |
|-------------------------------------------|--------------|--------------|
| Приходи от услуги                         | 4 369        | 4 313        |
| Приходи от продажба м-ли и стоки          | 341          | 763          |
| Приходи от продажба дълготрайни<br>Активи | 19           |              |
| Други приходи                             | 256          | 211          |
| <b>Общо</b>                               | <b>4 985</b> | <b>5 287</b> |

## 12. Финансови приходи (разходи)

|                      | Годината<br>Завършваща<br>На 31.12.2009 г. | Годината<br>Завършваща<br>на 31.12.2008 г. |
|----------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Приходи за лихви     | 39                                         | 20                                         |
| Разходи за лихви     | (247)                                      | (268)                                      |
| Банкови такси        | (9)                                        | (10)                                       |
| Курсови разлики нето | (8)                                        | (8)                                        |
| <b>Общо нето</b>     | <b>(225)</b>                               | <b>(266)</b>                               |

## 13. Разходи за персонала

|                                                              | Годината<br>Завършваща<br>На 31.12.2009 г. | Годината<br>Завършваща<br>на 31.12.2008 г. |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Разходи за заплати                                           | 834                                        | 651                                        |
| Разходи за социално осигуряване                              | 164                                        | 135                                        |
| Начисления за компенсируеми<br>отпуски незначителна стойност |                                            |                                            |
| <b>Общо</b>                                                  | <b>998</b>                                 | <b>786</b>                                 |

## 14. Разходи за данъци

|                                                         | Годината<br>Завършваща<br>На 31.12.2009 г. | Годината<br>Завършваща<br>на 31.12.2008 г. |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Текущ данъчен разход                                    | 39                                         | 1                                          |
| Разход по отсрочени данъци от<br>временни разлики нетно | 67                                         | 40                                         |
| <b>Разход за данък</b>                                  | <b>106</b>                                 | <b>41</b>                                  |

## 15. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

През годината са извършени следните по-съществени сделки със свързани лица:

| Наименование  | Сделка            | Сума  |
|---------------|-------------------|-------|
| E.F.T. S.A.S. | Приходи от услуги | 4 369 |

Приходите са генерирани като насрещна престация за изработеното горно облекло. По извършените през годината сделки няма необичайни условия и отклонения от пазарните цени.

**16. Условни активи и условни задължения** год. Ръководството на дружеството счита, че не следва да се създават други провизии освен тези за неизползвани компенсируеми отпуски към персонала.

#### **17. Поети ангажименти**

Поетият ангажимент на Ръководството на дружеството да изгради присъединителни съоръжения към преносната и разпределителните ел. Мрежи при насрещна престация учредяване на сервитутни права в полза на Е. ОН България Мрежи е осъществен.

#### **18. Събития след датата на баланса**

Няма коригиращи събития от датата на счетоводния отчет до датата на неговото изготвяне.

01.03.2010 год.

Гл. Счетоводител:  
В. Малакова

