

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ на "БАЛТИМОР" ЕООД, гр. София за 2008 година

1. Сведения за учредяването и регистрацията. "БАЛТИМОР" ЕООД е регистрирано на 25.04.2007г. в СГС по Ф.Д. №6345/2007г. с ЕИК 175275709 със седалище и адрес на управление: гр. София, ул. "Златен рог" № 20-22, ет. 6.

Едноличен собственик на капитала от 50000 лв. е „БАЛТИМОР ХОЛДИНГС ЕлЕлСи“, САЩ със седалище и адрес на управление: 1000 Кънектикът Авеню, ЕнДаблЮ, Офис 1020, Вашингтон ДиСи.

Предприятието е с предмет на дейност: Инвестиции в парфюмерийно-козметичната индустрия и предоставяне на кредити.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2008г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет. Годишният финансов отчет на предприятието за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на Национални счетоводни стандарти за малки и средни предприятия.

Фирмата води счетоводните си регистри в български лева и съставя своите финансови отчети съгласно българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет са отчетени в хиляди лева.

Финансовият отчет за 2008г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческата цена.

2.2. Прилагани счетоводни политики.

2.2.3. Приходите и разходите се признават както следва:

а. Приходите от лихви се признават тримесечно. Плащането се извършва по банков път.

б. Разходите във фирмата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи диференцирано и се състоят от лихвени приходи и разходи. Банковите такси за обслужване на разплащателната сметка се третираат като разходи за дейността.

2.2.4. Валутни активи и пасиви.

Функционалната и отчетна валута на фирмата е българският лев.

2.2.5. Други оповестявания.

а. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод – въз основа на информацията от счетоводните регистри, паричните средства включват касовата наличност и разплащателната сметка, паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици.

б. Първоначалната оценка на ДМА, НМА се извършва по цена на придобиване, себестойност. Последващите разходи за ДМА и НМА, които отговарят на изискванията за подобренията, се отразяват, като балансовата стойност на съответния актив се увеличава с направените последващи разходи. Във фирмата е определен праг на същественост на дълготрайните активи – 800 лв., под който придобитите активи, независимо, че притежават

характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

в. През 2008 г. предприятието не е било изпълнител или получател по договори за финансов лизинг.

г. Задълженията към доставчици и другите текущи задължения в лева се отчитат по стойността на оригиналните фактури / цена на придобиване / , която се приема за справедлива стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

д. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство.

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "БАЛТИМОР" ЕООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Работодателят извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното , здравно и срещу безработица осигуряване. Спазва всички разпоредби на осигурителното право.

2.2.6. Фирмата не подлежи на одиторски контрол.

01.03.09г.

Съставител:


/ Д.Пенева /

Управител :


/ К.Шаламанов /



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на БАЛТИМОР-ЕООД
за 01.01.2008 - 30.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	код на реда	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
а	б	1	2	а	б	1	2
A. Разходи			149	A. Приходи			149
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		17	1	а) продукция			
а) суровини и материали				б) стоки			
б) външни услуги		17	1	в) услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:		24	11	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
а) разходи за възнаграждения		19	9	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		5	2	4. Други приходи, в т.ч:			
- осигуровки, свързани с пенсии			2	- приходи от финансиране			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:				Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:				5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- разходи за амортизация				- приходи от участия в предприятия от група			
- разходи от обезценка				6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група			
5. Други разходи, в т.ч.:		0		7. Други приходи и финансови приходи, в т.ч:		149	
а) балансова стойност на продадените активи				а) приходи от предприятия от група		149	
б) провизии				б) положителни разлики от операции с финансови активи			

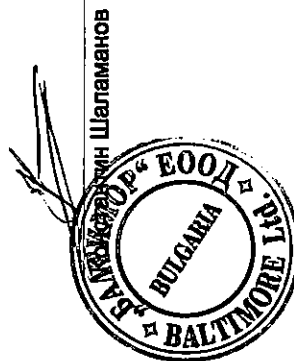
Общо разходи за операциона дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	41	12	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	2	Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		149
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	2			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	1			
а) разходи, свързани с предприятия от група	1	1			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	2	3			15
8. Печалба от обичайна дейност	106		8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	43		Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)		149
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	106		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		15
11. Разходи за данъци от печалбата	9				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	97		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		15
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	149	15	Всичко (Общо приходи + 11)		15

Дата на съставяне: 01.03.2009г.

Съставител:


Димитринка Пенчева

Ръководител:



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на БАЛТИМОР-ЕООД
към 31.12.2008

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда	Сума (в хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Код на реда	Сума (в хил. лв.)
			Текуща година 1				Текуща година 1
			2				2
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				I. Записан капитал			55
1. Нематериални активи				II. Премии 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				IV. Резерви			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
Общо за група I:				3. Резерв съгласно учредителен акт			
II. Дълготрайни материални активи				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV:			
- земи				V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:			
- сгради				- неразмразена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура				- непокрита загуба		(15)	
3. Съоръжения и други				Общо за група V:		(15)	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)		97	(15)
Общо за група II:				Общо за раздел А:		137	40
III. Дългосрочни финансови активи				Б. Провизии и сходни задължения			
1. Акции и дялове в предприятия от група			1140	1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Предоставени заеми на предприятия от група				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				- отсрочени данъци			
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			1816	3. Други провизии и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				Общо за раздел Б:			
6. Други заеми				В. Задължения			
7. Изкупени собствени акции				1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:			
номинална стойност				до 1 година			
Общо за група III:			2856	над 1 година		2304	
IV. Отсрочени данъци				2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:			2276
Общо за раздел Б:			2956	до 1 година			

В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година			2869	2276
I. Материални запаси				3. Получени аванси, в т.ч.:				
1. Суровини и материали				до 1 година				
2. Незавършено производство				над 1 година				
3. Продукция и стоки, в т.ч.:				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				
- продукция				до 1 година				
- стоки				над 1 година				
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.:				
Общо за група I:				до 1 година				
II. Вземания				над 1 година				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		9		9. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:				
над 1 година				до 1 година				
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:				над 1 година				
над 1 година				7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:				до 1 година				
над 1 година				над 1 година				
4. Други вземания, в т.ч.:				8. Други задължения, в т.ч.:			10	1
над 1 година				до 1 година			10	1
Общо за група II:		9		над 1 година				
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:			1	1
1. Акции и дялове в предприятия от група				до 1 година			1	1
2. Изкупени собствени акции				над 1 година				
номинална стойност				- осигурителни задължения, в т.ч.:			0	0
хил. лв				до 1 година			0	0
3. Други инвестиции				над 1 година				
Общо за група III:				- данъчни задължения, в т.ч.:			9	0
IV. Парични средства, в т.ч.:				до 1 година			9	0
- брой		3		2. до 1 година				
- в безсрочни сметки (депозити)		48		3. над 1 година				
Общо за група IV:		51		4. Общо за раздел В, в т.ч.:			2879	2277
Общо за раздел В:		60		до 1 година				
Г. Разходи за бъдещи периоди				над 1 година				
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:				
				- финансирания				
				- приходи за бъдещи периоди				
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		3016	2317	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)			3016	2317



Ръководител
Константин Шаламанов

[Signature]

Димитринка Пенева

Дата на съставяне: 01.03.2009 Съставител:

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на БАЛТИМОР-ЕООД
за 01.01.2008 - 31.12.2008

Показатели	Код на реда	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
а	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период		55									(15)	40	
2. Промени в счетоводната политика													
3. Грешки													
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки													
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:													
- увеличение													
- намаление													
6. Финансов резултат за текущия период											97	97	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:													
- за дивиденди													
8. Покриване на загуба													
9. Последващи оценки на активи и пасиви													
- увеличение													
- намаление													
10. Други изменения в собствения капитал													
11. Салдо към края на отчетния период		55								(15)	97	137	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина													
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)		55								(15)	97	137	

Дата на съставяне: 01.03.2009г.

Съставител:

Димитрина Пенева

Ръководител:

Константин Шаламанов



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА ФИРМА "БАЛТИМОР" ЕООД
ЗА ПЕРИОДА 01.01.2008-31.12.2008г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	149	17	132		1150	(1,150)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		23	(23)		10	(10)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		2	(2)
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност	7	660	(653)	55	1165	(1,110)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	156	701	(545)	55	2327	(2,272)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	592		592	2276		2,276
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	592		592	2276		2,276
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	748	701	47	2331	2327	4
Д. Парични средства в началото на периода			4			
Е. Парични средства в края на периода			51			4

Дата на съставяне: 01.03.2009г.

Съставител:

Ръководител:

