СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

към *31.12.2007г.*

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ		Сума (хил.лв.)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
А.	Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I.	Дълготрайни материални активи	25	6
	Общо за група I:	25	6
II.	Дълготрайни нематериални активи		
	Общо за група II:		
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Общо за група III:		
	Общо за раздел А:	25	6
Б.	Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I.	Материални запаси	223	110
	Общо за група I:	223	110
II.	Краткосрочни вземания	108	46
	Общо за група II:	108	46
III.	Краткосрочни финансови активи		
	Общо за група III:		
IV.	Парични средства	4	30
	Общо за група IV:	4	30
	Общо за раздел Б:	335	186
В.	Задължения със срок на изплащане до една година		
I.	Краткосрочни задължения	289	224
	Общо за група I:	289	224
	Общо за раздел В:	289	224
Г.	**Обща сума на активите след отчисляване на задълженията със срок на плащане до една година (А + Б - В)**	71	-32
Д.	Задължения със срок на изплащане над една година		
I.	Дългосрочни задължения		
	Общо за група I:		
	Общо за раздел Д:		
Е.	**Обща сума на активите след отчисляване на дългосрочните и краткосрочни задължения (Г-Д)**	71	-32
Ж.	Регулиращи статии		
I.	Търговска репутация		
II.	Разходи за бъдещи периоди		
III.	Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
	Общо за раздел Ж:		
З.	**Всичко активи минус пасиви (Е-Ж)**	71	-32
И.	Собствен капитал		
I.	Основен капитал	5	5
	Общо за група I:	5	5
II.	Резерви		
	Общо за група II:		
III.	Финансов резултат		
	от предходни периоди	-37	-19
	от текущия период	103	-18
	Общо за група III:	66	-37
	Общо за раздел И:	71	-32
К.	**Условни активи/пасиви**		

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Пронкова

"КОСМЕТИКПАК" ЕООД * ВАРНА

ОТЧЕТ

за приходите и разходите

на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

за *2007г.*

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
I. Нетни приходи от продажби	410	278
II.Себестойност на продажби	216	195
Брутна печалба/загуба (I-II)	194	83
III.Други приходи		
IV. Разходи за продажби	-87	-97
V. Административни разходи		
VI. Финансови приходи/разходи	3	-4
в т.ч. от свързани предприятия		
Печалба /загуба от обичайната дейност (I - II +III - IV-V± VI)	110	-18
VII. Извънредни приходи/разходи		
Счетоводна печалба /загуба (I - II +III - IV-V± VI ± VII)	110	-18
VIII. Разходи за данъци	7	
Печалба/загуба (I - II +III - IV-V± VI ± VII-VIII)	103	-18

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щериолов

Ръководител: Милена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ВАРНА

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод
на ***КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА***
за ***2007г.***

(Хил. лв.)

	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**						
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	416	462	-46	342	323	19
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови , държани за търговски цели						
	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	-14		8	-8
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	Платени и възстановени данъци върху печалбата						
	Плащания при разпределения на печалби						
	Други парични потоци от основна дейност	9	4	5	12	1	11
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	425	480	-55	354	332	22
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		21	-21			
	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, 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)		21	-21			
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	50		50			
	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
	Плащания на задължения по лизингови договори						
	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
	Други парични потоци от финансова дейност						
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	50		50			
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	475	501	-26	354	332	22
Д.	**Парични средства в началото на периода**			30			8
Е.	**Парични средства в края на периода**			4			30

Дата: ***28.02.2008г.***

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Ангелена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД ВАРНА

ОТЧЕТ

за собствения капитал

на ***КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА***

за ***2007г.***

(Хил. лв.)

Показатели		Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
					общи	специализирани	други				
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период		5							37		-32
1	Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
	- увеличение										
	- намаление										
2	Финансов резултат за текущия период							103			103
3	Разпределения на печалба:										
	в т.ч. за дивиденти										
4	Покриване на загуба										
5	Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
	- увеличение										
	- намаление										
6	Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
	- увеличение										
	- намаление										
7	Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8	Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период		5						103	37		71
9	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10	Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период		5						103	37		71

Дата: ***28.02.2008г.***

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Тронкова

„КОСМЕТИКПАК" ЕООД ВАРНА

Елемент № 1

СПРАВКА

за оповестяване на счетоводната политика
на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискванията за оповестяване, предвидено в НСС 1 - Представяне на финансови отчети и изискванията на останалите счетоводни стандарти.

Счетоводната политика на предприятието има за база общоприетите принципи за изграждане на счетоводните системи в Република България, залегнали в действащото и законодателство.

По специфичните счетоводни политики, възприети от предприятието с оглед на конкретната му стопанска дейност са следните:

Дълготрайните амортизируеми активи се признават като такива ако отговарят на съответните критерии за признаването им, съгласно съответния счетоводен стандарт и стойността на придобиването им надвишава 500 (петстотин) лева. Те се амортизират по линейния метод като за амортизационни квоти се използват тези, залегнали в ЗКПО.

Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по среднопретеглена цена за отчетния период.

Валутните активи и пасиви се оценяват в края на отчетния период.

Приходите се признават съобразно съответните счетоводни стандарти.

Дата: ***28.02.2008г.***

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Пилена Тронкова

"КОСМЕТИКПАК" ЕООД * ГРАД ВАРНА

Елемент № 2

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочни) активи към *31.12.2007г.*
на ***КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА***

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите 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)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. **Дълготрайни материални активи**															
1. Земи (терени)		*15*		*15*			*15*								*15*
2. Сгради и конструкции															
3. Машини и оборудване															
4. Съоръжения															
5. Транспортни средства	*2*			*2*			*2*	*1*			*1*			*1*	*1*
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи	*8*	*6*		*14*			*14*	*3*	*2*		*5*			*5*	*9*
Обща сума I:	*10*	*21*		*31*			*31*	*4*	*2*		*6*			*6*	*25*
II. **Дълготрайни нематериални активи**															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти															
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II:															
III. **Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1. Дялове и участия, в т.ч.															
- в дъщерни предприятия															
- в смесени предприятия															
- в асоциирани предприятия															
- в други предприятия															
2. Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III:															
IV. **Търговска репутация**															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
Обща сума IV:															
Общ сбор (I+II+III+IV)	*10*	*21*		*31*			*31*	*4*	*2*		*6*			*6*	*25*

Забележка: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щерпотов

Ръководител: Милена Трънкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ВАРНА

Елемент № 3

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите към *31.12.2007г.*
на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

А. ВЗЕМАНИЯ (хил. лв.)

	Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до една година	над една година
	а	1	2	3
I	**Невнесен капитал**			
II	**Дългосрочни вземания**			
1	Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
	- предоставени заеми			
	- други			
2	Вземания от предоставени търговски заеми			
3	Други дългосрочни вземания, в т.ч.			
	- финансов лизинг			
	- аванси			
	- други			
	Всичко за II			
III	**Краткосрочни вземания**			
1	Вземания от свързани предприятия, в т.ч.			
	- предоставени заеми			
	- от продажби			
	- други			
2	Вземания от клиенти	*108*	*108*	
3	Вземания от предоставени аванси			
4	Вземания от предоставени търговски заеми			
5	Съдебни вземания			
6	Присъдени вземания			
7	Данъци за възстановяване, в т.ч.			
	- данък за общините			
	- данък върху печалбата			
	- данък върху добавената стойност			
	- възстановими данъчни времени разлики			
	- други данъци			
8	Други краткосрочни вземания, в т.ч.			
	- по лицей и начети			
	- от социалното осигуряване			
	- по рекламации			
	- други			
	Всичко за III	*108*	*108*	
	Общо вземания: (I + II + III)	*108*	*108*	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ (хил. лв.)

	Показатели	Сума на задълженията	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до една година	над една година	
	а	1	2	3	4
I	**Дългосрочни задължения**				
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
	- заеми				
	- доставки на активи и услуги				
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
	- към банки				
	- просрочени до 3 години				
	- просрочени над 3 години				
3	Задължения по получени търговски заеми				
4	Задължения по облигационни заеми				
5	Задължения по получени аванси				
6	Отсрочени данъци				
7	Други дългосрочни задължения, в т.ч.				
	-по финансов лизинг				
	Всичко за I				
II	**Краткосрочни задължения**				
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
	- доставени активи и услуги				
	- дивиденти				
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
	- към банки				
	- просрочени				
3	Задължения по търговски заеми				
4	Задължения към доставчици	*139*	*139*		
5	Задължения по получени аванси				
6	Задължения към персонала	*1*	*1*		
7	Данъчни задължения	*8*	*8*		
	- данък за общините				
	- данък върху печалбата	*7*	*7*		
	- данък върху добавената стойност	*1*	*1*		
	- други данъци				
8	Задължения към осигурителни предприятия	*1*	*1*		
	- социално осигуряване	*1*	*1*		
	- здравно осигуряване				
	- други				
9	Други краткосрочни задължения, в т.ч.	*140*	*140*		
	- неплатени лихви				
	Всичко за II	*289*	*289*		
	Общо задължения: (I + II)	*289*	*289*		

В. ПРОВИЗИИ (хил. лв.)

	Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
	а	1	2	3	4
1	Провизии за правни задължения				
2	Провизии за конструктивни задължения				
3	Други провизии				
	Обща сума : (1 + 2 + 3)				

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна

Дата *28.02.2008г.* Съставител Александър Щерионов Ръководител Милена Трофимова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ВАРНА

Елемент № 4

СПРАВКА

за ценните книжа към *31.12.2007г.*

на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ		Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
						преоценка			в това число:	
		обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	преоценена стойност (4+5-6)	инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1	Акции									
2	Изкупени собствени акции									
3	Облигации									
4	Изкупени собствени облигации									
5	Държавни ценни книжа									
	Обща сума I:									
II	Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1	Акции									
2	Облигации									
3	Държавни ценни книжа									
4	Инвестиционни бонове									
5	Други документи и права									
	Обща сума II									

Забележка: 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите.

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД ВАРНА

Елемент № 5

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към ***31.12.2007г.***
на ***КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА***

	Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
	а	1	2	3	4
А	**В СТРАНАТА**				
I	В дъщерни предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума I:				
II	В смесени предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума II:				
III	В асоциирани предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума III:				
IV	В други предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума IV:				
	ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I + II + III+IV):				
Б	**В ЧУЖБИНА**				
I	В дъщерни предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума I:				
II	В смесени предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума II:				
III	В асоциирани предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума III:				
IV	В други предприятия				
	1				
	2				
	3				
	4				
	Обща сума IV:				
	ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА (I + II + III+IV):				

Дата: ***28.02.2008г.***

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ГРАД ВАРНА

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви към *31.12.2007г.*
на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

	Показатели	Сума	
		Начислени	Платени/получени
	а	1	2
I	**Приходи от лихви**		
1	Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2	Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3	Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4	Лихви по търговски вземания		
5	Други лихви		
	Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)		
II	**Разходи за лихви**		
1	Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
	- редовни заеми в левове		
	- просрочени заеми в левове		
	- редовни заеми във валута		
	- просрочени заеми във валута		
2	Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
	- редовни заеми в левове		
	- просрочени заеми в левове		
	- редовни заеми във валута		
	- просрочени заеми във валута		
3	Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4	Лихви по неизплатени заплати в срок		
5	Лихви по държавни вземания		
6	Лихви по търговски задължения		
7	Други лихви		
	Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)		

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД ВАРНА

Елемент № 7

СПРАВКА

за извънредните приходи и разходи към *31.12.2007г.*
на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

(хил. лв.)

	Показатели	Сума
	а	1
I	**Извънредни приходи**	
1	Получени застрахователни обезщетения	
3	Други	
	Обща сума I:	
II	**Извънредни разходи**	
1	Разходи от природни и други бедствия	
2	Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3	Други	
	Обща сума II:	

Дата: *28.02.2008г.* Съставител: Александър Церионов Ръководител: Милена Тронкова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ВАРНА

Елемент № 8

СПРАВКА

за финансовите резултати към *31.12.2007г.*
на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

(хил. лв.)

	Показатели	Шифър	Сума
	а	б	1
А	**Неразпределена печалба**		
I	Неразпределена печалба към 01.01.		
II	Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1	Печалбата от предходната година		
2	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4	Други източници		
	Обща сума II:		
III	Разпределение на печалбата от минали години:		
1	За покриване на загуба от минали години		
2	За резерви		
3	За дивиденти, в т.ч.:		
	- за държавата		
4	Дарения		
5	Увеличаване на основния капитал		
6	За други цели		
7	Неразпределена печалба		
	Обща сума III:		
IV	Неразпределена печалба към 31.12.		
Б	**Непокрита загуба**		
I	Непокрита загуба към 01.01.		*19*
II	Увеличение на загубата за сметка на:		
1	Прехвърляне на загуба от предходната година		*18*
2	Други		
	Всичко за II:		*18*
III	Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1	Неразпределена печалба от минали години		
2	Резерви		
3	Основен капитал		
	Обща сума III:		
IV	Непокрита загуба към 31.12.		*37*
В	**Финансов резултат от текущата година**		
1	Печалба		*103*
2	Загуба		

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група Финансов резултат.

Дата: *28.02.2008г.*

Съставител: Александър Щерионов

Ръководител: Милена Трофимова

КОСМЕТИКПАК ЕООД * ВАРНА

СПРАВКА

за активите и пасивите по отсрочени данъци

към *31.12.2007г.*

на *КОСМЕТИКПАК ЕООД - ГРАД ВАРНА*

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II.ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА			
(възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I+II+III)			
А. Намаляеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Забележка:

В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите през годината).

В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.

В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:

- положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината;
- отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

Дата: ***28.02.2008г.***

Съставител: Александър Шарлаков

Ръководител: Пенелина Трифонова

КОСМЕТИКПАК ВАРНА