ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ НА " ДЕМЕТРА " ЕООД
КЪМ 31.12.2007 ГОД.

Наименование на разходите	Сума - хил. лв.		Наименование на приходите	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			**I. Нетни приходи от продажби на:**		
Разходи за материали	216	149	- продукция		
Разходи за външни услуги	130	109	- стоки	12075	9199
Разходи за амортизации	389	285	- материали и ДМА	4	4
Разходи за възнаграждения	216	187	- други	129	37
Разходи за осигуровки	51	46			
Разходи за данъци	12	7			
Други разходи	44	6	**Общо за група I:**	12208	9240
Общо за група I:	1058	798	**II. Приходи от финансирания**		
II. Суми с Коректинен характер			в т. ч. от правителството		
Балансова стойност на продадените активи (стоки, материали, млади животни и животни за угояване и дълготрайни материални и нематериални активи)	10915	8295	**III. финансови приходи**		
Разходи за придобиване на ДМА	0	-3			
Общо за група II:	10915	8292	Приходи от лихви		1
III. Финансови разходи			в т. ч. лихви от свързани предприятия		
Разходи за лихви	146	80	Приходи от участия		
Други разходи по финансови операции	9	6	**Общо за група III:**	0	1
Общо за група III:	155	86	**Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)**	12208	9241
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	12128	9176	**В. Загуба от обичайната дейност**		
В. Печалба от обичайна дейност	80	65	**IV. Извънредни приходи**		
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	12128	9176	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	12208	9241
Д. Счетоводна печалба	80	65	**Д. Счетоводна загуба**		
V. Разходи за данъци	8	10			
Данъци от печалбата	8	10			
Други					
Е. Печалба (Д - V)	72	55	**Е. Загуба (Д + V)**		
Всичко (Г + V + Е)	12208	9241	**Всичко (Г+ Е)**	12208	9241

Гл. счетоводител: .....

Управител: .....

Дата: 31.12.2007

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД

Заверил без резерви: Янка Д. Евреева

0092 Руска Евреева
Регистриран одитор

БАЛАНС НА " ДЕМЕТРА" ЕООД
КЪМ 31.12.2007 ГОД.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума - хил. лв.		Раздели, групи, статии	Сума - хил. лв.	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Дълготрайни материални активи			**I. Основен капитал**		
Земи (терени)	240	240			
Сгради и конструкции	1171	166	Записан капитал	5	5
Машини и оборудване	888	400	**Общо за група I**	5	5
Транспортни средства	319	330	**II. Резерви**	74	74
Други дълготрайни материални активи	67	18	**Общо за група II**	74	74
Пътища и съоръжения	142		**III. Финансов резултат**		
Разходи за придобиване на ДМА					
Общо за група I:	**2827**	**1154**	Натрупана печалба (загуба)	22	2
II. Дълготрайни нематериални активи			в т.ч. неразпределена печалба		
Общо за група II:			Текуща печалба	72	55
III. Дългосрочни финансови активи			Текуща загуба		
Общо за група III:			**Общо за група III**	94	57
IV. Търговска репутация			**Общо за раздел А**	173	136
Общо за група IV:			**Б. Дългосрочни пасиви**		
V. Разходи за бъдещи периоди			**I. Дългосрочни задължения**		
Общо за раздел А:	**2827**	**1154**	Задължения към финансови предприятия	1220	293
Б. Краткотрайни (Краткосрочни) активи			от тях към банки	1220	293
I. Материални запаси			Други дългосрочни задължения - лизинг	888	419
Материали	12	8	**Общо за група I:**	2088	712
Стоки	780	1090	**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
Общо за група I:	792	1098	**Ощо за раздел Б:**	2088	712
II. Краткосрочни вземания			**В. Краткосрочни пасиви**		
Вземания от свързани предприятия			**I. Краткосрочни задължения**		
Вземания от клиенти и доставчици	280	273	Задължения към финансови предприятия	1515	968
Данъци за възстановяване	67		от тях към банки	1515	959
Други краткосрочни вземания		1	Задължения към доставчици и клиенти	626	481
Общо за група II:	347	274	Задължения към персонала	15	11
III. Краткосрочни финансови активи			Задължения към осигурителни предприятия	6	5
Общо за група III:			Данъчни задължения	3	20
IV. Парични средства			Други краткосрочни задължения	13	187
Парични средства в брой	467	39	**Общо за група I:**	2178	1663
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута			**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**	67	93
Парични средства в безсрочни депозити			**Общо за раздел В:**	2245	1756
- от тях левова равностойност на чуждестранната валута			**Сума на пасива (А + В +В)**	4506	2604
Общо за група IV:	467	39	**Г. Условни пасиви**		
V. Разходи за бъдещи периоди	73	39			
Общо за раздел Б:	1679	1450			
Сума на активи (А+Б)	4506	2604			
В. Условни активи					

Дата: 31.12.2007

Гл. счетоводител: .....

Ръководител: .....

ДЕМЕТРА ЕООД

0092 Здравка Ръководител одитор

Всичките без резерви. Дипломи
1 Пл Едрев 1

приложение № 6 към НСС 1

Отчет
за собствения капитал
на "Деметра" ЕООД
за 2007 г.

Мярка: 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					74	57			136
1. Изменение за сметка на собствениците										
в т.ч. - увеличение										
- намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							72			72
3. Разпределение на печалба							(35)			(35)
в т.ч. за дивиденти							(35)			(35)
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълг. мат. активи										
в т.ч. - увеличение										
- намаление										
6. Последващи оценки на фин.активи и инструменти										
в т.ч. - увеличение										
- намаление										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5					74	94			173
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5					74	94			173

1-Март-2008

Съставител: /К.Койчев/

Ръководител: /Л. Тодорова/

Завери без резерви: /Д. Едрева/

0092 Русе Бургас Регистриран одитор

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД

Отчет
за паричните потоци по прекия метод
на "Деметра" ЕООД
за 2007година

Мярка: 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						
1. Паричните потоци, свързани с търгов-ски контрагенти	14656	14326	330	10886	10967	(81)
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търгов. цели	0	0	-			-
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	10	345	(335)	8	245	(237)
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	0	0	-			-
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	2	(2)			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	5	(5)		2	(2)
7. Плащания при разпределение на печалбата	0	35	(35)			-
8. Други парични потоци от основна дейност	232	115	117	369	423	(34)
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	14898	14828	70	11263	11637	(354)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълго-трайни активи	978	1065	(87)	4	17	(13)
2. Паричните потоци, свързани с краткосроч-ни финансови активи	0	0	-	0	0	-
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	0	0	-	0	0	-
4. Паричните потоци от бизнескомби-нации - придобивания	0	0	-	0	0	-
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	-	0	0	-
6. Други парични потоци от инвест. дейност	0	0	-	0	0	-
Вс. парични потоци от инвест. дейност (Б)	978	1065	(87)	4	17	(13)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	-	0	0	-
2. Парични потоци от допълнителни вно-ски и връщането им на собствениците	162	337	(175)	0	0	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	620		620	795	350	445
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		0	-		62	(62)
5. Плащания на задължения по лизинг.д-ри			-			-
6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финанс. дейност		0	-		6	(6)
Вс. парични потоци от финанс. дейност (В)	782	337	445	795	418	377
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	16658	16230	428	12082	12072	10
Д. Парични средства в началото на периода			39			29
Е. Парични средства в края на периода			467			39

1-Март-2008

Съставител: /К. Койчева/

0082 Рухна Христова Регистър № [illegible]

Ръководител: /П. Тодорова/

Заверил без резерви: [illegible]
/ Пл Едрева /

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.2

СПРАВКА
за дълготрайните (дългосрочни) активи към 31.12.2007 г.
на "Деметра" ЕООД

показатели	отчетна стойност на дълготрайните активи				последваща оценка		преоценена стойност (4+5-6)	амортизация				последваща оценка		преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през 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)	240			240											240
2.Сгради и конструкции	180	1012		1192				14	7		21				1171
3.Машини и оборудване	808	706	2	1512				408	216		624				888
4.Съоръжения		142		142							0				142
5.Транспортни средства	644	142	6	781				314	153	6	462				319
6.Основни стада				0				0			0				
7.Други ДМА	42	62		104				24	13		37				67
Обща сума I:	1914	2064	7	3971				760	389	5	1144				2827
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1.Права върху собственост															
2.Програмни продукти	2			2				2			2				0
3.Продукти от развойна дейност															
4.Други ДНА															
Обща сума II:	2			2				2			2				0
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)	1916	2064	7	3973				762	389	5	1146				2827

дата 1-Март-2008

СЪСТАВИТЕЛ:
/К. Койчев/

РЪКОВОДИТЕЛ:
/П. Тодоров/

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Деметра" ЕООД за 2007 г.

1. Представяне на дейността.

2007 г. е историческа за „Деметра" ЕООД, първо с навършването на 15 г. от нейното създаване, второ със сертифицирането по ISO 22000, трето с построяването на нова Складова база в с. Равда и т.н.

Развитието на фирмата през 2007г. е наложено от много фактори, като се започне с промените в нормативната уредба и въвеждането на европейските изисквания към търговията с храни, и се стигне до увеличаващата се конкуренция на пазара.

3.

Фи

промените и много други причини се взе решение през

база която да бъде в близост

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „Деметра" ЕООД за 2007 г.

1. Представяне на дейността.

2007 г. е историческа за „Деметра" ЕООД, първо с навършването на 15 г. от нейното създаване, второ със сертифицирането по ISO 22000, трето с построяването на нова Складова база в с. Равда и т.н.

Развитието на фирмата през 2007г. е наложено от много фактори, като се започне с промените в нормативната уредба и въвеждането на европейските изисквания към търговията с храни, и се стигне до увеличаващата се конкуренция на пазара.

На база горепосочените и много други причини се взе решение през 2007 г. да се построи нова модерна складова база, която да бъде в близост до най-големите курортни селища на Южното Черноморие. За няколко месеца с помощта на инвестиционен кредит, базата беше изградена в с. Равда на главен път Бургас – Варна. Същата е проектирана по последните изисквания за подобни обекти.

През месец май 2007 г. Складовата база на „Деметра" ЕООД в Бургас, беше сертифицирана по ISO 22000. Стандарта все още не е задължителен от законодателна гледна точка /както системата HACCP/, но дава имидж от европейска величина.

Едновременно с всички тези реализирани големи проекти през 2007 г., фирмата продължи целенасоченото си развитие по отношение разносната търговия – в посока повече обекти и обхващане на всички населени места в Бургаска област.

По отношение търговията с нескафе бяха получени на лизинг още 230 кафемашини, които веднага заеха своето място на пазара.

2. Финансови резултати и показатели за 2007 г.

Счетоводната печалба на дружеството през 2007 год. е в размер на 79882,29 лв. Този финансов резултат е оптимален при положение, че

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби

Финансов резултат

Нетни приходи от продажба

Баланс, Пасив, раздел А, група III, ст. 1 72 или ст. 2 / ОПР, Приходи, гр. I, т. 1 12208 = 0.0059

2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал

Финансов резултат

Собствен капитал

Баланс, Пасив, раздел А, група III, ст. 1 72 или ст. 2 / Баланс, Пасив, Раздел А 173 = 0.416

3. Коефициент на рентабилност на пасивите

Финансов резултат

Пасиви

Баланс, Пасив, раздел А, група III, ст. 1 72 или ст. 2 / Баланс, Пасив, Раздел Б 2088+ Раздел В 2245+ Раздел Г = 0.0166

4. Коефициент на капитализация на активите

Финансов резултат

Сума на реалните активи

Баланс, Пасив, раздел А, група III, ст. 1 72 или ст. 2 / Баланс, Актив, Раздел А 2827+ Раздел Б 1679 = 0.01598

Предприятие: "ДЕМЕТРА" ЕООД

Отчетен период: 2007 Г.

1. Коефициент за ефективност на разходите

Приходи

Разходи

1.1.

$$\frac{\text{ОПР, Приходи, гр. I} \quad 12208 + \text{гр. II} \quad + \text{гр. III} + \text{IV}}{\text{ОПР, Разходи, гр. I} \quad 1058 + \text{гр. II} \quad 10915 + \text{гр. III} + \text{IV} \quad 155} = 1.006596$$

1.2.

$$\frac{\text{ОПР, Приходи, гр. I} \quad 12208 + \text{гр. II} \quad + \text{гр. III} + \text{IV}}{\text{ОПР, Разходи, гр. I} \quad 1058 + \text{гр. II} \quad 10915 + \text{гр. III} + \text{гр. VI} + \text{V} \quad 163} = 1.0059$$

2. Коефициент за ефективност на приходите

Разходи

Приходи

2.1.

$$\frac{\text{ОПР, Разходи, гр. I} \quad 1058 + \text{гр. II} \quad 10915 + \text{гр. III} + \text{IV} \quad 155}{\text{ОПР, Приходи, гр. I} \quad 12208 + \text{гр. II} \quad + \text{гр. III} + \text{IV}} = 0.9934$$

2.2.

$$\frac{\text{ОПР, Разходи, гр. I} \quad 1058 + \text{гр. II} \quad 10915 + \text{гр. III} + \text{гр. VI} + \text{V} \quad 163}{\text{ОПР, Приходи, гр. I} \quad 12208 + \text{гр. II} \quad + \text{гр. III} + \text{IV}} = 0.9941$$

Предприятие: "ДЕМЕТРА" ЕООД

Отчетен период: 2007 Г.

някой от месеците, финансовите ресурси бяха насочени към инвестициите свързани с новата складова база.

По точна и конкретна представа за финансовото състояние на „Деметра" ЕООД може да се получи от финансовите показатели изчислени в Приложения 1 и 2.

Управител:
/Петко Тодоров/

Приложение № 7
Към СС 1
ЕЛЕМЕНТ
№ 7.1.

СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика на „Деметра" ЕООД за 2007 год.

1. **Представяне на дружеството.**

„Деметра" ЕООД е създадено и регистрирано като търговско дружество през 1997год. с фирмено дело № 4207 на Бургаския съд с основен капитал 5 000 лв.

Предмет на дейност на дружеството е - търговия на едро със захарни изделия, кафе и обслужване на кафемашини.

Дружеството притежава необходимата материално-техническа база за извършването на търговската си дейност.

2. Описание на счетоводната политика.

2.1.Основни принципи.

Счетоводната политика на „Деметра"ЕООД е разработена и развита, съобразно регламентираните изисквания на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи на счетоводната политика са:

- Текущо начисляване на приходите и разходите
- Предпазливост при оценяване и отчитане на стопанските операции
- Съпоставимост между приходите и разходите
- Предимство на съдържанието пред формата
- Независимост на отделните отчетни периоди
- Съпоставимост на данните в отделните отчетни периоди
- Документална обоснованост и др.

2.2.База за изготвянето на счетоводните отчети.

Дружеството води своето счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Ивдивидуалният сметкоплан е според примерния национален сметкоплан и допълнително са въведени синтетични подсметки. Изготвянето на финансовия отчет на дружеството включва:

- Баланс в двустранна форма
- Отчет за приходите и разходите
- Отчет за паричните потоци по прекия метод
- Отчет за капитала

За коригирането на фундаментални грешки от предходни периоди е прието приложението на препоръчителния подход в СС № 8, корекциите са отчитат за сметка на неразпределената печалба.

2.3.Прилагани счетоводни политики

„Деметра" ЕООД следва приетата от предходните отчетни периоди счетоводна политика.

2.3.1. Дълготрайни материални активи

Предприятието отчита като дълготрайни материални активи установимите нефинансови активи, придобити или притежавани от него, които имат натурално-веществена форма, използват се за производствената, търговската и административната дейност и се очаква да бъдат ползвани повече от един отчетен период.

Стойностният праг, над който тези активи се отчитат ката ДМА се определя над 500 лв., като преценката е ,че под тази стойност обикновено са несъществени по размер и трабва да бъдат отчитани като текущ разход.

Оценката на ДМА е по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация. Извършените преоценки, съгласно действащото до момента законодателство, няма да бъдат коригирани и ще останат в преоценъчния резерв до изписването на активите.

Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират /увеличават стойността на актива/, само в случай, че водят до увеличаване икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи, под формата на ремонт, се отчитат като текущи.

Изготвят се инвентарни книги и амортизационен план.

2.3.2 Нематериални дълготрайни активи.

Предприятието отчита като нематериални дълготрайни активи нефинансовите ресурси, които нямат материален характер, придобити са и контролирани от предприятието, и се очаква да носят икономическа изгода за повече от един отчетен период.

Стойностния праг, над който тези активи се отчитат като дълготрайни е определен над 500 лв., под тази стойност се отчитат като текущ разход за дейността.

При първоначалното придобиване на ДА се оценят по доставна стойност, която включва покупната цена плюс всички разходи по доставката и инсталирането.

Последващите разходи за поддържане на първоначално установената ефективност на НДА се отчитат като текущи разходи. Разходите, които могат да бъдат надеждно измерени и съотнесени към определени НДА, когато водят до увеличение на очакваните изгоди се капитализират /увеличава се първоначалната им стойност/.

2.3.3. Стоково-материални запаси.

Отчитат се по доставна стойност, която включва покупната стойност и разходите по доставката им. Не се включват в стойността на стоката складовите разходи и тези в търговските обекти, свързани с реализацията им и административните разходи.

2.3.4 Паричните средства са оценени по номиналната им стойност, а тези които са в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007год.

2.3.5 Вземанията в левове са оценени по стойността на тяхното възникване. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за обезценка, загубите се начисляват като текущ разход в отчета за приходите и разходите. Задължително в края на годината се прави инвентаризация на вземанията чрез насрещни проверки като се изпращат писма за потвърждаване на остатъците.

Разходите за бъдещи периоди се следят тримесечно и при настъпване на периода за който се отнасят, се прехвърлят като текущи разходи.

2.3.6. Текущите **задължения** се начисляват по стойността на тяхното възникване, а тези които са в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г.

2.4. Признаване на приходите и разходите.

Приходът се признава в момента на начисляването му /издаване на фактурата/ и се оценя по справедлива стойност на полученото или подлежащо но получаване възнаграждение под форма на парични средства.

Приходите по всяка сделка се признават едновременно с извършените разходи.

Предплатените авансово продажби на стоки се отчитат като авансово получени суми, отразени в баланса на предприятието като текущи задължения и се признават за приход след като стоките бъдат предадени на клиента и фактурирани.

Всички **разходи** за дейността се отчитат по елементи и се отнасят по направление. Спазва се принципа текущо начисляване. Разходите се отнасят за текущи към момента на признаване на прихода, а тези отнасящи се за следващи периоди като разходи за бъдещи периоди.

За извършени разходи, за които има сигурно доказателство, че няма да бъдат получени срещу тях приходи се отчитат като текущи в момента на извършването.

2.5. Данъчно облагане.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството дължи корпоративен данък. Съгласно Закона за корпоративното подоходно облагане данъчният процент върху печалбата е 10% върху облагаемата печалба.

Текущо през годината не се начисляват данъци върху печалбата, а само се правят авансови вноски на база облагаемата печалба от предходната година.

Балансовата печалба на дружеството през 2007 год. е в размер на 79882,29 лв., и е преобразувана в облагаема на база действащото данъчно законодателство и е начислен дължимият корпоративен данък.

Гл. Счетодотел:
/Красимир Койчев/

Управител:
/Петко Тодоров/

ДЕМЕТРА ЕООД

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До РЪКОВОДСТВОТО
На " ДЕМЕТРА " ЕООД град БУРГАС
Булстат 102157460

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДЕМЕТРА " ЕООД град Бургас включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 год. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и други пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със стандартите за финансови отчети се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност до колко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценката на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне на счетоводния отчет.

Считаме, че извършения от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на "ДЕМЕТРА " ЕООД град Бургас, към 31 декември 2007 г., както и за нейните финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие със счетоводните стандарти за финансови отчети.

25.03.2008 г.
БУРГАС

Регистриран одитор:
/ Руска Едрева /

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007 г.
на "Деметра" ЕООД

А. ВЗЕМАНИЯ */хил.лева/*

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 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 II;			
III.Краткосрочни вземания			
1.Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
предоставени заеми			
от продажби			
други			
2.Вземания от клиенти	267	267	
3.Вземания от предоставени аванси	13	13	
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	67	67	
възстановими данъчни временни разлики			
други данъци			
8.Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
по липси и начети			
от социалното осигуряване			
по рекламации			
други			
Всичко за III;	347	347	0
Общо вземания: (I+II+III)	347	347	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

/хил.лева/

Показатели	Сума на задължението	Степен на ликвидност		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 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,	1220		1220	
в т.ч.:				
към банки	1220		1220	
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.:	868		868	
по финансов лизинг				
Всичко за I:	2088		2088	
II. Краткосрочни задължения				
1.Задължения към свързани предприятия,				
в т.ч. от:				
доставени активи и услуги				
дивиденти				
2.Задължения към финансови предприятия,	1515	1515		
в т.ч.:				
към банки	1515	1515		
просрочени				
3.Задължения по търговски заеми				
4.Задължения към доставчици	623	623		
5.Задължения по получени аванси	3	3		
6.Задължения към персонала	15	15		
7.Данъчни задължения				
данък за общините				
данък върху печалбата				
данък върху добавената стойност				
други данъци				
8.Задължения към осигурителни предпр.				
социално осигуряване	4	4		
здравно осигуряване	1	1		
други данъци				
9.Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	17	17		
неплатени лихви				
Всичко за II:	2178	2178		
Общо задължения (I+II)	4266	2178	2088	

Б. ПРОВИЗИИ */хил.лева/*

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 1-Март-2005

СЪСТАВИТЕЛ:
/К. Койчев/

РЪКОВОДИТЕЛ:
/П. Тодоров/

приложение № 7 към НСС 1
елемент 7.5

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007 г.
на "Деметра" ЕООД

/хил.лева/

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 фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата 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:				

а	1	2	3	4
IV. В други предприятия				
1.....				
2.....				
3.....				
4.....				
Обща сума IV:				
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV):				

дата 1-Март-2008

Съставител:
/К. Койчев/

Ръководител:
/П. Тодоров/

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.9

С П Р А В К А
за данъци от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2007г.
на "Деметра" ЕООД

Видове временни разлики	за увеличаване на облагаемата печалба				за намаляване на облагаемата печалб		
	шифър	суми на времен-ните разлики	суми на данъците върху временните разлики		суми на времен-ните разлики	суми на данъците върху временните разлики	
			данък за общините	данък в/у печалбата		данък за общините	данък в/у печалбата
1	2	3	4	5	6	7	8
I.В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1.Разлика м/у счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
Общо А:(1+2+3+4+5+6)							
Б. Облагаеми							
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1.Разлика м/у счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
Общо А:(1+2+3+4+5+6)							
Б. Облагаеми							
III.ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1.Разлика м/у счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							

1	2	3	4	5	6	7	8
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
Общо А:(1+2+3+4+5+6)							
Б. Облагаеми							
IV.КОРЕКЦИИ НА ВР.РАЗЛИКИ							
А. Намаляеми							
1.Разлика м/у счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
Общо А:(1+2+3+4+5+6)							
Б. Облагаеми							
V.В КРАЯ НА ГОДИНАТА							
А. Намаляеми							
1.Разлика м/у счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации							
2.От обезценка на материални запаси							
3.Превишения на лихвени плащания по ЗКПО							
4.Провизии							
5.Загуба							
6.Други разлики							
Общо А:(1+2+3+4+5+6)							
Б. Облагаеми							

дата 1-Март-2008

Съставител: /К. Койчев/

Ръководител: /Л. Тодорова/

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31.12.2007 г.
на "Демотра" ЕООД

/хил.лева/

Показатели	Шифър	Сума
а	Б	1
А.НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01.01.		2
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:		
1.Печалбата от предходната година		55
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:		55
III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти, в т.ч.:		35
за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		35
IV. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 31.12.		22
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01.		
II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАГУБАТА ЗА СМЕТКА НА:		
1. Прехвърляне на загуба от предходна година		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III:		
IV. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 31.12.		
В.ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА		
1.Печалба		72
2. Загуба		

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

дата 1-Март-2008

Съставител:
/К. Койчев/

Ръководител:
/П. Тодоров/

ДЕМОТРА Бургас ЕООД

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007 г.
на "Деметра" ЕООД

/хил.лева/

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1.Получени застрахователни обезщетения	1
2.Други	
Обща сумаI:	1
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1.Разходи от природни и други бедствия	
2.Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3.Други	
Обща сума II:	

дата 1-Март-2008

Съставител:
/К. Койчев/

Ръководител:
/П. Тодоров/

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.6

СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007г.
на "Деметра" ЕООД

/хил.лева/

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:	61	61
редовни заеми в левове	61	61
просрочени заеми в левове		
редовни заеми във валута		
просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	75	75
редовни заеми в левове		
просрочени заеми в левове		
редовни заеми във валута	75	75
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	10	10
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4"5+6+7)	146	146

дата 1-Март-2008

Съставител:
/К. Койчев/

Ръководител:
/П. Георгиев/

ДЕМЕТРА ЕООД

приложение № 7 към НСС 1
елемент № 7.4

СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2007 г.
на "Деметра" ЕООД

/хил.лв./

показатели	вид и брой ценни книжа				стойност на ценните книжа				
	обик-новени	приви-легиро-вани	кон-венти-руеми	отчетна стой-ност	преоценка		прео-ценена стой-ност (4+5+6)	в това число:	
					увели-чение	намале-ние		инвести-ции от техн. резерви	инвести-ции от др. 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:									

Забележки:

1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите.
2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставя отделна справка за всяка страна.

дата 1-Март-2008

Съставител: /К. Колчев/

Ръководител: /П. Тодоров/

ДЕМЕТРА Бургас ЕООД