БАЛАНС

КОКИ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I :		
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:		
- земи		
- сгради	833	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	59	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	**892**	
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	**892**	
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	141	94
- продукция		
- стоки	141	94
4. Предоставени аванси		
Общо за група I:	**141**	**94**
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.		
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	154	14
над 1 година		
Общо за група II:	**154**	**14**
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	
- в безсрочни сметки (депозити)	14	2
Общо за група III:	**16**	**2**
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	**311**	**110**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 203**	**110**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	5	5
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт.		
4. Допълнителни резерви		
Общо за група IV :		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	9	5
- непокрита загуба		
Общо за група V :	**9**	**5**
VI. Текуща печалба (загуба)	28	5
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**42**	**15**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	**736**	**15**
до 1 година	35	15
над 1 година	701	
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.	**56**	**15**
до 1 година	56	15
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.	**366**	**64**
до 1 година	316	64
над 1 година	50	
- към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	3	1
до 1 година	3	1
над 1 година		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:	**1 161**	**95**
до 1 година	410	95
над 1 година	751	
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1 203**	**110**

Дата 26.03.2009

Съставител:

Ръководител:

КОКИ ЕООД гр.ШУМЕН

МИЛЕН СИМЕОНОВ СТАНЧЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

КОКИ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Суми (хил.лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**345**	**65**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**22**	**8**	а) продукция		
а) суровини и материали	11	4	б) стоки	334	65
б) външни услуги	11	4	в) услуги	11	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**13**	**8**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	10	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3	2	4. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	**6**		**Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)**	**345**	**65**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	6		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6		- 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.:	**220**	**41**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	220	41	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с ф		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	**261**	**57**	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.:			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**		
- отрицателни разлики от промяна на валутн			8. Загуба от обичайна дейност		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**53**	**2**	9. Извънредни приходи		
а) разходи, свързани с предприятия от група			**Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	**345**	**65**
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
Общо финансови разходи (6+7)	53	2	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
8. Печалба от обичайна дейност	**31**	**6**			
9. Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	314	59			
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**31**	**6**			
11. Разходи за данъци от печалбата	**3**	**1**			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**28**	**5**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	345	65	**Всичко (Общо приходи + 11)**	345	65

Дата 24.03.2009

Съставител:

Ръководител :

МИЛЕН СИМЕОНОВ СТАНЧЕВ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

КОКИ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

(в 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. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1151	1770	(619)	134	124	10
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		14	(14)		8	(8)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)			
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1151	1785	(634)	134	132	2
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, дивиденти 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	858	136	722	25	23	2
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		9	(9)		3	(3)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност		65	(65)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	858	210	648	25	28	(3)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			14			(1)
Д. Парични средства в началото на периода						1
Е. Парични средства в края на периода			14			

Дата 18.03.2009

Съставител: .....

Ръководител : .....

"КОКИ" ЕООД гр.ШУМЕН

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

КОКИ ЕООД

01.01.2008 - 31.12.2008

(в 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						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5						9			14
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							28			28
3. Разпределение на печалба:										
в т.ч. дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.										
Увеличения										
Намаления										
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.										
Увеличения										
Намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5						37			42
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						37			42

Дата 24.03.2009

Съставител:

Ръководител:

„КОКИ" ЕООД
МИЛЕН СИМЕОНОВ СТАНЧЕВ
гр.ШУМЕН

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА
„КОКИ" ЕООД
ЗА 2008 Г.

А. Общи сведения

Годишният финансов отчет е съставен в български левове, като статиите са представени в хиляди български левове.

Дата на изготвяне: 30.03.2009. Съставител на годишния финансов отчет е Детелин Митев Чернев Отчетът е подписан от Милен Симеонов Станчев.

Годишният финансов отчет не подлежи на независим финансов одит.

Управител:

Съставил

„КОКИ" ЕООД гр.ШУМЕН

Б. СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

1. Обща информация

Наименование: „КОКИ"

Държава на регистрация на предприятието: Република България.

Седалище и адрес на регистрация: гр. Шумен, ул Владайско въстание № 5, вх.В, ап. 64.

Дейност: търговия на дребно с играчки.

II. База за изготвяне не финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети с ПМС №46 от 21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г. и измененията и допълненията към тях, приети с ПСМ № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Финансовият отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо през следващия отчетен период.

III. Приложени счетоводни политики

1. **Дълготрайни материални активи**

Като дълготрайни материални активи се отчита активите, които отговорят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. след 01.01.2008 г. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване, определена в съответствие с изискванията на СС 16.

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходите и разходите за съответния период.

Във връзка с отчитането на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване оповестяваме средните промени в прилаганата счетоводна политика.

Във връзка с промените в СС 1 – представяне на финансови отчети е прекратено използването на алтернативния подход за последваща оценка след първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи. В съответствие с изискванията на стандарта, отчетната, амортизируемата, балансовата и остатъчната стойност на активите (стойностите на активите) и начислената амортизация за тях не се промсняг в резултат на тази промяна в счетоводната политика. Амортизацията на дълготрайните материални активи се отчита в съответствие със СС 4 – Отчитане на амортизациите по линейният метод за периода на очаквания полезен живот.

2. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са текущите /краткотрайните/ материални активи под формата на материали.

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност. Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Преките разходи са: разходи за материали по технологични норми, разходи за работна заплата на работниците, заети в основното производство, преки разходи за външни услуги от подизпълнители.

При потреблението им материалните запаси се оценяват по среднопретеглена стойност.

3. Вземания

Като кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието, се класифицират вземания, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Като дългосрочни се класифицират вземания, които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет. Към 31.12.2008 г., както и към 31.12.2007 г. предприятието няма дългосрочни вземания.

Обезценката на вземанията се отчита в съответствие със СС32 – финансови инструменти.

4. Парични средства

Паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в левове и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

5. Задължения

Задълженията, възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори, се класифицират като финансови пасиви, възникнали първоначално в предприятието. Най-напред тези задължения и кредити се оценяват по себестойност. След първоначалното им признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици, които без фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд, положен от наетия персонал, и съответните осигурителни вноски, изисквани от законодателство. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване осигурителни вноски върху тези доходи.

Текущите данъчни задължения са задълженията на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Те са представени по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне стойността на всеки вид данък.

Като дългосрочни се класифицират задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет.

6. данъчно облагане

Текущи данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които се са платени /възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими (възстановими) по отношение на данъчната печалба (загуба) за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет отделно от другите активи и пасиви.

7. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненатрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуска, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

8. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления дейности. Признаването на разходите за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи, които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящото за плащане.

9. Приходи

Признаването на приходите се извършва в зависимост от характера на приходите. При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Приходите се отчитат на принципа на текущото начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване.