

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на : "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
към : 31.12.2007

Приложение N:1
към НСС 1

Актив		сума		Пасив		сума	
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година	а	Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година	а
а	1	2			1	2	
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
І. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				І. ОСНОВЕН КАПИТАЛ			
1. Земи (терени)	39			1. Записан капитал	5	5	
2. Сгради и конструкции	423			ОБЩО ЗА ГРУПА І.	5	5	
3. Машини и оборудване	2			ІІ. РЕЗЕРВИ			
7. Други дълготрайни материални активи	1			ОБЩО ЗА ГРУПА ІІ.			
ОБЩО ЗА ГРУПА І.	465			ІІІ. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				1. Натрупа на печалба (загуба)			
ОБЩО ЗА ГРУПА ІІ.				2. Текуща печалба (загуба)	186	186	
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО ЗА ГРУПА ІІІ.	191	191	
ОБЩО ЗА ГРУПА ІІІ.				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.			
ІV. ТЪРГОВСКА РЕПУТАЦИЯ				Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ			
ОБЩО ЗА ГРУПА ІV.				І. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
V. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ				ОБЩО ЗА ГРУПА І.			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А.	465			ІІ. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ			
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ			
3. Стоки	288			І. КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	14	2	
ОБЩО ЗА ГРУПА І.	288			3. Задължения към доставчици и клиенти			
ІІ. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ				6. Задължения към осигурителни предприятия	21	2	
2. Вземания от клиенти и доставчици	52			7. Данъчни задължения	615	2	
5. Данъци за възстановяване	12			8. Други краткосрочни задължения	650		
6. Други краткосрочни вземания	1			ОБЩО ЗА ГРУПА І.			
ОБЩО ЗА ГРУПА ІІ.	65			ІІ. ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ И ФИНАНСИРАНИЯ			
ІІІ. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В.	650	2	
ОБЩО ЗА ГРУПА ІІІ.				СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)	841	7	
ІV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ			
1. Парични средства в брой	7	7					
2. Парични средства в безсрочни депозити	16						
ОБЩО ЗА ГРУПА ІV.	23	7					
V. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ							
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б.	376	7					
СУМА НА АКТИВА (А + Б)	841	7					
В УСЛОВНИ АКТИВИ							

Дата: 19.01.2008 Съставил:

СТЕФКА СТАТЕВА



СЕРТИФИКАТ

Сверит:

Отчет
за приходите и разходите (двустранно)
на : "НАВКО ХОЛДИНГ ГРУП" ООД
за : 01.01.2007 - 31.12.2007

Наименование на разходите		сума		Наименование на приходите		сума	
текуща година	предходна година	1	2	текуща година	предходна година	1	2
а				а			
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ				А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
I. РАЗХОДИ ПО ИКОНОМИЧЕСКИ ЕЛЕМЕНТИ				I. Нетен размер на приходите от продажба на:			
Разходи за материали		4		Продукция		760	
Разходи за външни услуги		4		Стоки			
Разходи за амортизации				Услуги		18	
Разходи за възнаграждения				Други		778	
Разходи за осигуровки				ОБЩО ЗА ГРУПА I:			
Други разходи в т.ч.				II. ПРИХОДИ ОТ ФИНАНСИРАНИЯ в т.ч. ОТ ПРАВТЕЛСТВОТО			
- обезценка на активи				III. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ			
- провизии				Приходи от лихви			
ОБЩО ЗА ГРУПА I:		8		в т.ч. лихви от свързани предприятия			
II. СУМИ С КОРЕКТИВЕН ХАРАКТЕР				Приходи от участия			
Балансова стойност на продадените активи (без продукцията)		558		в т.ч. дивиденди			
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стоп.начи				Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти			
Изменение на запасите от продукция от продукция и незавършено производство				Положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Гриплоди и прираст на животни				Други приходи от финансови операции			
Други суми с корективен характер				ОБЩО ЗА ГРУПА III:		778	
ОБЩО ЗА ГРУПА II:				Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I+II+III)			
III. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ				В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
Разходи за лихви				IV. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		778	
в т.ч. лихви към свързани предприятия				Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б+IV)			
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти				Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА			
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				Е. ЗАГУБА (Д+V)		778	
Други разходи по финансови операции				ВСИЧКО (Г+E)			
ОБЩО ЗА ГРУПА III:		5					
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)		571					
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ		207					
IV. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ							
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б+IV)		571					
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		207					
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		21					
Данъци от печалбата		21					
Други данъци							
Е. ПЕЧАЛБА (Д-V)		186					
ВСИЧКО (Г+V+E)		778					

ВЪЗНО С ОРИГИНАЛА
Сверил:



Ръководител:
НХО ХОЛДИНГ ГРУП ООД

СТЕФКА СТАТЕВА

Съставил:

Дата: 19.01.2008

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Сверил:

Отчет
за паричните потоцина Насис холдинг груп ООД
за 31.12.2008

(хил. лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		248	864	-118			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			3	-3			
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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		983	368	605			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		1230	1235	485			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			469	-469			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи							
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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)			469	-469			
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							
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди 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)							
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)		1230	1204	16			
Д. Парични средства в началото на периода							
Е. Парични средства в края на периода							

ЖПечалбца, ТочностЖенерне ABC, мол. 062/800 975, Кн.54

Дата 19.01.2008

Съставител



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Сверил: *[Signature]*

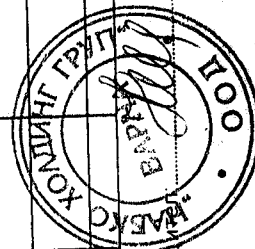
Отчет
за собствения капитал

на НОВКО ХОЛДИНГ ГРУП ООЮ
за 31.12.2008

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			
				общ	специализирани	други					
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Салдо в началото на отчетния период	5										
1. Изменения за сметка на собствениците											
в т. ч.:											
- увеличение											
- намаляване							186				
2. Финансов резултат за текущия период											
3. Разпределение на печалбата											
в т. ч. за дивиденди											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи											
в т. ч.:											
- увеличения											
- намалявания											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти											
в т. ч.:											
- увеличение											
- намаляване											
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други											
8. Други изменения в собствения капитал	5						186			191	
Салдо към края на отчетния период											
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети											
на предприятия в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети											
при сръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период											

27. Изпълнение, Технически изследвания, АБС, м.п. 052/600 975, Кн. 55

28. Изпълнение, Технически изследвания, АБС, м.п. 052/600 975, Кн. 55



Ръководител

Съставител

Дата: 19.01.2008

Елемент № 7.2

Справка
за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2007г
на НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП ООД

(Хил. лв.)

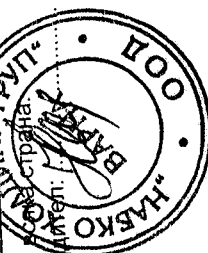
Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в начало периода	на постъпките през периода	на излизане през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние		в начало периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние		
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1. Земи (терени)		39		39			39								39
2. Сгради и конструкции		427		427			427		4		4				423
3. Машини и оборудване		2		2			2								2
4. Сървържения															
5. Транспортни средства															
6. Основни стада															
7. Други дълготрайни материални активи		1		1			1								1
Обща сума I:		469		469			469		4		4				465
II. Дълготрайни нематериални активи															
1. Права върху собственост															
2. Програмни продукти															
3. Продукти от развойна дейност															
4. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II:															

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

СВЕРИЛ:

[Signature]

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните					Последваща		Амортизация				Последваща		Преоцене- на амор- тизация в края на периода (11+12-13)	Балансо- ва стой- ност в края на периода (7-14)
	в начало- то на периода	на постъ- пилите през периода	на излез- лите през периода	в края на периода (1+2-3)	нама- ление	увели- чение	нама- ление	в начало- то на периода	начис- лена през периода	отписа- на през периода	в края на периода (8+9-10)	увели- чение	нама- ление		
a	1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	15
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 дълго- срочни ценни книжа															
Обща сума III:															
IV. Търговска репутация															
1. Положителна репутация															
2. Отрицателна репутация															
Обща сума IV:															
Общ сбор + II + III + IV:															465



Забележка: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за чужбина.
Ръководител: _____
Съставител: _____

Дата: 25.01.2008г

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ
За оповестяване на счетоводната политика
ООД "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП"

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие със Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и утвърдената от управителя счетоводна политика.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2006 г и за 2007 г са предоставени в настоящия годишен финансов отчет в хил.лева. Няма направени промени в счетоводната политика спрямо предходната година.

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана по покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки. Ръководството на фирмата определи в счетоводната си политика стойностен праг от 500 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни по функция, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

Дружеството прилага линеен метод за амортизация на дълготрайните активи. Няма промяна в прилагания метод за амортизация през отчетния период.

Дружеството формира данъчната си основа по реда на глава втора от ЗКПО, поради което е задължена през 2007 г да изготви и ДАП. В ДАП на ООД "НАБКО ХОЛДИНГ ГРУП" са заведени активи, които са включени в счетоводния амортизационен план и не са напълно амортизирани. Те са включени в него по амортизируемата им стойност и признатата до момента данъчна амортизация.

Дълготрайните материални активи на дружеството към 31.12.2007 г имат отчетна стойност 469 хил лв., начислена амортизация 4 хил. лв. и балансова стойност 465 хил. лв.

Към 31.12.2007 г не е извършвана преоценка на ДМА и не е формиран преоценъчен резерв.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
Сверил: *[Signature]*

Материалите се оценяват по цена на придобиване при покупката, включваща покупната цена и всички разходи по доставката. При потребление на материални запаси се прилага метода средно претеглена цена. Няма промяна в прилагания метод за изписване на материални запаси в сравнение с предходния отчетен период. Материалните запаси на фирмата към 31.12.2007г са 288 хил.лева.

Вземанията са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г. Вземанията от клиенти към 31.12.2007г са 52 хил.лв.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г. Фирмата няма блокирани парични средства. Паричните средства на фирмата към 31.12.2007 г са 23 хил.лева.

Основният капитал на дружеството е 5000 лв и е напълно внесен.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2007 г. Към 31.12.2007г краткосрочните задължения възлизат на 650 хил.лв., като 14 хил.лв са към "Доставчици", 21 хил.лв – данъчни задължения- корпоративен данък печалба 2007г и 615 хил.лв- депозит наем и заемни средства, предоставени от собственика.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания по тях и се включват във финансовият отчет за периода за който се отнасят.

Набраните разходи по група 60 по икономически елементи, ежемесечно се прехвърлят изцяло в сметка от група 70.

Дружеството няма назначен персонал на трудов договор, няма неизползвани платени годишни отпуски за 2007 г, затова не са начислявани разходи и задължения към персонала. съгласно НСС 19 Доходи на персонала.

Няма коригиращи събития, настъпили между датата на изготвяне на годишния счетоводен отчет и датата на одобряването му.

Няма и некоригиращи събития между двете дати, които биха оказали влияние върху оценката или решението на потребителите на информация.

Финансово счетоводен анализ:

1. Коеф. на рентабилност на приходите = $21/778 = 0,03$

Този показател сочи печалбата включена във всяка единица приходи от продажби.

2. **Коефициент на рентабилност на собствен капитал**= $21/191=0,11$

Този коефициент характеризира размера на финансов резултат, припадащ се на всяка единица собствен капитал.

3. **Коефициент на рентабилност на пасивите**= $21/650=0,03$

Пасивите отразяват привлечените средства ,които фирмата използва.Този показател дава информация какъв е ефекта от всяка единица ползвани такива средства.

4. **Коефициент на ефективност на разходите**= $778/571=1,36$

Отразява приходите ,припадащи се на единица разходи.

5. **Коефициент на ефективност на приходите**= $571/778=0,73$

Отразява разходите,които се правят на единица приходи.

6. **Коефициент на бърза ликвидност** $88/650=0,14$

Показва времето ,в което фирмата може да погаси дълговете си.

7. **Коефициент на задлъжнялост**= $650/191=3,40$

Посочва доколко фирмата зависи в своята дейност от своите кредитори.

8. **Коефициент на финансова автономност**= $191/650=0,29$

Показва какъв собствен капитал съответства на единица привлечен такъв.

Дата 19.01.2008г

Ръководител:

