

3 Дълготрайни материални, нематериални и финансови актив

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи					Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Балансова стойност в края на периода
	на периода	през периода	през периода	периода (1+2-3)	на периода		а през периода	през периода	В края на периода (8+9-10)		
а	1	2	3	4	7	8	9	10	11	15	
I. Нематериални активи											
1. Продукти от развойна дейност		5		5	5		1		1	4	
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		87		87	87		7		7	80	
Общо за група I:	0	92	0	92	92	0	8	0	8		
II. Дълготрайни материални активи											
2. Машины, производствено оборудване и апаратура		52		52	52		6		6	46	
3. Съоразения и други		23		23	23		2		2	21	
4. Транспортни средства		32		32	32		0		0	32	
Общо за група II:	0	107	0	107	107	0	8	0	8		
IV. Отсрочени данъци											
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	0	199	0	199	199	0	16	0	16	0	

4 Лизинг

4.1 Финансов лизинг

Дружеството е придобило по договори за финансов лизинг Обзавеждане на ресторант и автомобил. Нетната им балансова стойност възлиза на 121 667,79 лв. Активите се включени в групи „машини” и „превозни средства”, които представляват съществена част от „Машини, съоръжения и оборудване”

Бъдещите минимални лизингови плащания в края на текущия и предходния отчетен период са както следва:

	От 1 до 5 години '000 лв
Към 31 декември 2008 г.	
Бъдещи плащания	127
Разходи за бъдещи периоди	16
Нетно задължение по договори за финансов лизинг	111

Лизинговият договор включва фиксирани лизингови плащания и опция за придобиване в края на 2012 година от срока на лизинга. Лизинговият договор е неотменяем, но не съдържа други рестрикции.

5 Материални запаси

	2008 '000 лв
Стоки	1
Работно облекло	10
	11

6 Търговски вземания

	2008 '000 лв
Търговски вземания, общо	8
	8

Най-значимите търговски вземания към 31 декември 2008 г. са както следва:

	2008 '000 лв
Августин Пейчинов ЕООД	5
Екотехнолоджи ООД	3
	8

Търговските вземания са дължими в срок от 60 дни и не съдържат ефективна лихва. Всички търговски вземания са обект на кредитен риск. Ръководството на Дружеството не идентифицира специфичен кредитен риск, тъй като търговските вземания се състоят от голям брой отделни клиенти.

7 Други вземания

	2008 '000 лв
Възстановими временни данъчни разлики	1
	1

8 Разходи за бъдещи периоди

	2008 '000 лв
Лихви лизингови договори	15
Застаховки	1
	16

9 Капитал

9.1 Основен капитал

Основен капитал на Дружеството се състои от обикновени акции/дялове с номинална стойност в размер на 100 лв за дял. Всички дялове са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от Общото събрание на съдружниците на Дружеството.

Списъкът на основните съдружници на Дружеството е представен както следва:

	2008 Брой дялове	2008 %
Фирма „Юротим“ ООД	33	33
Фирма „Астифуд“ ЕООД	33	33
Момчил Людмилов Атанасов	17	17
Тодор Людмилов Атанасов	17	17
	100	100

10 Персонал

Задълженията към персонала и осигурителни задължения, представени в баланса се състоят от следните пера:

	2008 '000 лв
Задължения за заплати към персонала	5
Задължения за социални осигуровки	1
Задължения за здравни осигуровки	1
	7

11 Задължения към доставчици

	2008 '000 лв
М и М Секюрити ЕООД	7
Агроекспорт ООД	4
Йелоу 333 АД	1
ЧЕЗ Електро България АД	3
Астифуд ЕООД	3
„Мобилтел“ АД	1
Магре Замразени Храни ЕООД	3
	22

Не са представени справедливи стойности на търговските задължения, тъй като поради краткосрочния им характер, ръководството на Дружеството счита, че стойностите, по които те са представени в баланса отразяват тяхната справедлива стойност.

12 Данъчни задължения

	2008 '000 лв
Задължения по ЗДДС	1
	1

13 Други финансови приходи и разходи

	2008 '000 лв
Други разходи за по финансови операции	1
	1

14 Разходи за данъци

Очакваните разходи за данъци, базирани на ефективната данъчна ставка в размер на 10 % (2007 г.: 10 %) и действително признатите данъчните разходи в Отчета за приходи и разходи могат да бъдат представени както следва:

	2008 '000 лв
Финансов резултат за периода преди данъци	(9)
Данъчна ставка	10%
Очакван разход за данък	-

	Базисна сума	Данъчен ефект при 10%
Приходи неподлежащи на данъчно облагане съгласно данъчната декларация		
- амортизации	(16)	(2)
- разходи, които не са документално обосновани	(2)	-
Разходи, непризнати за данъчни цели съгласно данъчната декларация		
- амортизации	16	2
	(2)	-
Разход за данък, нетно		1
Състоящ се от:		
Текущ разход за данък		1
- възникване или обратно проявление на данъчни временни разлики		

15 Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Дружеството включват сделки за продажби на стоки с дружеството „Пети океан“ ООД.

Транзакциите със свързани лица не са извършвани при следните условия и не са предоставяни или получавани никакви гаранции. Разчетните суми се изплащат по банков път.

15.1 Сделки с предприятия от групата

	2008 '000 лв
Покупки на стоки :	4
- покупки на стоки от „Пети океан“ ООД	4

15.2 Баланс към края на годината

	2008 '000 лв
Задължения към:	
- свързани предприятия	4

16 Политика на ръководството по отношение управление на риска

Дейността на Дружеството създава предпоставки за излагането на валутен, кредитен и лихвен риск. Въпреки това Дружеството не използва финансови инструменти за намаляването на финансовите рискове.

17 Валутен риск

Дружеството е получило кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс. През изминалата година промените във валутния курс са били в полза на Дружеството.

18 Кредитен риск

Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да де избегне концентрацията на кредитен риск.

19 Събития настъпили след датата на баланса

За периода след датата, към която е съставен финансовият отчет до датата на публикуването му, не са настъпили важни и значителни за дейността на предприятието некоригиращи събития, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на финансовите отчети.

Съставил:.....
/ Весела Сергиева /

Управител:.....
Тодор Атанасов /



Дата на съставяне: 27.02.2008 г.