

БАЛАНС
НА ДИОНИСИЙ АД - НИКОПОЛ
КЪМ 31.12.2007

Булстат 114075291

В ХИЛ.ЛВ

Раздели и статии	Бележки	2007 г.	2006 г.
<u>Нетекущи активи</u>			
Имоти, машини, съоръжения и оборудване	1.1	378	386
Общо нетекущи активи		378	386
<u>Текущи активи</u>			
Материални запаси	2	6	6
Търговски и други вземания	3	12	79
Пари и парични еквиваленти	4	1	6
Общо текущи активи		19	91
Общо активи		397	477
<u>Текущи пасиви</u>			
Търговски и други задължения	5	3	244
Данъчни пасиви	6	4	1
Общо текущи пасиви		7	245
<u>Нетекущи пасиви</u>			
Основен капитал	7	86	86
Резерви		471	471
Неразпределена печалба (загуба)		-230	-326
Печалба от отчетната година		63	1
Общо капитал:		390	232
Общо собствен капитал и пасиви		397	477

28.02.2008 г.

СЪСТАВИТЕЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/

Завършен без резерви: *[Signature]*

07.03.2008г



СПРАВКА
ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ АКТИВИ КЪМ 31.12.2007 Г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи			Последваща оценка		Проценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Проценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпване през периода	на излизане 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		
в	1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	12	13	14	15
Дълготрайни														
1.1 материалини активи														
Земли (терени)	38	0	0	38			38	0	0	0			0	38
Сгради и конструкции	356			356			356	156	5	161			161	195
Машини и оборудване	318			318			318	226	3	229			229	89
Съоръжения				0			0		0	0			0	0
Транспортни средства	38			38			38	38		38			38	0
Пр насаждения				0			0		0	0			0	0
Други дълготрайни материалини активи	23		0	23			23	21		21			21	2
Разходи за придобиване на ДМА	54			54						0			0	54
ОБЩО:	827	0	0	827	0	0	827	441	8	449	0	0	449	378
ВСИЧКО:	827	0	0	827	0	0	827	441	8	449	0	0	449	378

28.02.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

/М. Димова/

ИЗП. ДИРЕКТОР:



СПРАВКА

ЗА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ

Материални запаси	2007 г.	2006 г.
Стоки за препродажба	1	
Материали и суровини	5	6
ОБЩО:	6	6

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М. Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Вземания	2007	2006 г.
Вземания от свързани предприятия	11	8
Вземания от клиенти и доставчици	1	71
ОБЩО:	12	79

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



Приложение 4

ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Парични средства	В ХИЛ.ЛВ.	
	2007г.	2006г.
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в безсрочни депозити		3
Блокирани парични средства		1
ОБЩО:	1	6

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

В ХИЛ. ЛВ.

Задължения	2007 г.	2006 г.
Задължения към свързани предприятия		5
Задължения към доставчици и клиенти	1	93
Задължения към персонала		5
Задължения към осигурит. предприятия		1
Др. краткосрочни задължения	2	140
ОБЩО:	3	244

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М. Димова/

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/инж. Кр. Кръстев/



Приложение 6

ДАНЪЧНИ ПАСИВИ

В ХИЛ. ЛВ.

Данъчни пасиви	2007 г.	2006 г.
Краткосрочни данъчни задължения	4	1
ОБЩО:	4	1

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



АКЦИОНЕРЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на дружеството е в размер на 86 217.00 лв, разпределени на 28 739 бр. обикновени поименни акции. Целият капитал е внесен. Няма изкупени собствени акции.

Наименование на акционера	брой акции	%
ЛВК ГЪМЗА СУХИНДОЛ	807	2.81
ЛОЗА ООД	6897	24.00
СЕВЕРКООП ГЪМЗА ХОЛДИНГ АД	19 827	68.99
ФИЗИЧЕСКИ ЛИЦА	1208	4.20
ОБЩО:	28 739	100.00

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:



ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
НА ДИОНИСИЙ АД - НИКОПОЛ
КЪМ 31.12.2007 година

Булстат 114075291

В ХИЛ.ЛВ

	Бележки	2007 г.	2006 г.
Приходи	8	110	36
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство			2
Суровини, материали и консумативи		8	6
Разходи за външни услуги		15	11
Разходи за персонала		6	6
Разходи за амортизация		8	8
Други оперативни разходи за дейност (включ. бал.ст/ст продадени активи)		5	1
Общо оперативни разходи за дейността	9	42	34
Резултат (печалба) от оператив.дейност		68	2
Финансови приходи/разходи	10	1	1
Разходи за данъци от обичайната дейност		4	
Печалба от обичайната дейност		67	1
Балансова (нетна) печалба		63	1

28.02.2008

СЪСТАВИТЕЛ:

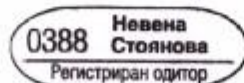
/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



Заверен без резерви: *[Signature]*
 07.03.2008г



Приложение 8

ПРИХОДИ

Приходи	в ХИЛ. ЛВ.	
	2007 г.	деветм. 2006 г.
Нетни приходи от продажби на:		
Стоки	3	3
Услуги		1
Други	107	32
ОБЩО:	110	36

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

М. Димова

ИЗП. ДИРЕКТОР:

/инж. Кр. Кръстев/



Приложение 9

ОБЩО ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

В ХИЛ. ЛВ.

Разходи	2007 г.	2006 г.
Разходи за материали	8	6
Разходи за външни услуги	15	11
Разходи за амортизации	8	8
Разходи за възнаграждения	4	4
Разходи за осигуровки	2	2
Други разходи	3	0
в т.ч. Обезценка на активи	0	0
Балансова стойност на продадени активи	2	1
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство		2
ОБЩО:	42	34

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:



/инж.Кр.Кръстев/

ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

В ХИЛ. ЛВ

Финансови приходи	2007 г.	2006 г.
Разходи за лихви		1
Други финансови разходи	1	
ОБЩО:	1	1

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



ОТЧЕТ ЗА ИЗМЕНЕНИЯТА НА КАПИТАЛА
НА ДИОНИСИЙ АД - НИКОПОЛ
КЪМ 31.12.2007 година

Булстат 114075291

В ХИЛ.ЛВ

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерв от послед-ващи оценки на активи и пасиви	Общи резерви	Други резерви	Натрупана печалба (загуба)	Общо
Баланс към 01.01.2007 г.	86	100	371		-325	232
Нетна печалба за периода					63	
Разпределение на печалбата					1	
в т.ч. дивиденди						
Други изменения в собств.к-л					94	
Баланс към 31.12.2007 г.	86	100	371	0	-167	390

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



Заверен без резерви: *[Signature]*

07.05.2008г

0388 **Невена Стоянова**
 Регистриран одитор



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
НА ДИОНИСИЙ АД - НИКОПОЛ
КЪМ 31.12.2007 година**

Булстат 114075291

ХИЛ.ЛВ

	2007 г.	2006 г.
I. Парични потоци от оперативната дейност		
<u>Входящи потоци</u>	35	44
Парични средства, получени от продажба на стоки	35	44
<u>Изходящи потоци</u>	40	41
Парични плащания на доставчици	23	26
Парични плащания на персонала	17	15
Парични наличности, получени от основ. дейност	-5	3
Нетно увеличение на парични средства и еквиваленти	-5	3
Парични наличности и еквиваленти в началото на год.	6	3
Парични наличности и еквиваленти в края на отчетния период (31.12.2007 г.)	1	6

28.02.2008

СЪСТАВИЛ:

/М.Димова/

ИЗП.ДИРЕКТОР:

/инж.Кр.Кръстев/



Завършен без резерви: *[Signature]*

17.03.2008г

0388 Невена
Стоянова
Регистриран одитор



ДО

ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
НА "ДИОНИСИЙ" АД
ГР.НИКОПОЛ

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Ние извършихме одит на приложения Годишен финансов отчет на "ДИОНИСИЙ" АД гр. НИКОПОЛ към 31.12.2007 година. Отговорността за изготвянето на този финансов отчет се носи от ръководството на дружеството. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, основаващо се единствено на извършения от нас одит.

Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва проверка на базата на тестове на доказателствата относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Одитът също така включва оценка на прилаганите счетоводни принципи и съществени приблизителни оценки, направени от ръководството, както и цялостното представяне във финансовия отчет. Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчно разумна база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че Годишния финансов отчет на "ДИОНИСИЙ" АД гр.НИКОПОЛ представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансово състояние на дружеството към 31.12.2007 година, както и резултатите от дейността му, паричните потоци за периода в съответствие с Международните счетоводни стандарти за финансови отчети и отчета за управление.

07.03.2008 г.

гр.СОФИЯ

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР: 
/НЕВЕНА СТОЯНОВА/



СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика

към годишен финансов отчет на “ДИОНИСИЙ”АД – гр. Никопол
съставен към 31.12.2007 година

I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ И НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

1. За ДМА и ДНА се прилага линейният метод на амортизация.
2. Възприет праг на същественост 500,00 лева.
3. Счетоводните норми са определени със заповед на изпълнителния директор и за 2007 година счетоводните норми са равни на данъчно признатите.
4. Към 01.01.2003 е извършено консервиране на част от ДМА, които не се използват. За консервираните ДМА не са начислявани амортизации и през 2007 година.
5. Със счетоводната политика е приет препоръчителния метод, за обезценка на ДМА. По настоящия отчет няма извършена обезценка на ДМА.
6. Към 31.12.2007 година няма налични ДМА и ДНА, за които да има признаци за обезценка.

II. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

1. Оценката на материалните запаси при потребление е средно претеглена цена, каквато е прилагана и в предходни отчетни периоди.
2. Определена е честота на переоценка на материалните запаси по метода нетна реализуема стойност към края на отчетния период -31.12.2007.
Към датата на съставяне на годишния финансов отчет не е правена переоценка.
Към 31.12.2007 година няма налични материални запаси, за които да има признаци балансовата им стойност да е по висока от нетната реализуема стойност.
3. Себестойността на готовата продукция през годината се отчита по фактическа себестойност. Фактическата себестойност се определя на база на производствените разходи. Себестойността включва преките технологични разходи и общите производствени разходи / условно постоянни и променливи /.
4. Базата за разпределение на административните разходи и разходите за продажби по сметки за реализация са нетните приходи от продажби.
Към 31.12.2007 година няма неразпределени общопроизводствени разходи.

III. ВАЛУТНИТЕ АКТИВИ И ПАСИВИ се переоценяват ежемесечно по валутния курс на БНБ към последния ден от месеца, и към датата на съставяне на годишния финансов отчет по заключителния курс на БНБ за 31.12.2007 година.

IV. ПРИХОДИТЕ се признават съгласно НСС 18, при фактуриране на възникналото вземане т.е. при прехвърлянето на рисковете и изгодите свързани със собствеността.

V. ВЗЕМАНИЯ И ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вземанията от клиенти и задълженията към доставчици са с текущ характер.

VI. Няма събития, които да са настъпили след 31.12.2007 година и които да са включени в годишния финансов отчет.

Няма необичайни за предприятието / по характер и размер/ активи, пасиви, собствен капитал, приходи, разходи и парични потоци към 31.12.2007 година.

Няма промени в приблизителните оценки на активи и пасиви през отчетния период.

Няма условни активи и пасиви. Задбалансово са посочени активите в употреба, които са отчетени като разход, но те нямат характер на условни.

VII. ФИНАНСОВО СЪСТОЯНИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Финансовото състояние на "Дионисий" АД гр. Никопол оценено по някои от показателите на финансово-счетоводния анализ е следното:

1. Нетни активи = сумата на дълготрайни и краткотрайни активи - краткосрочните задължения

за 2007 го д. = $397 - 7 = 390$ хил.лв.

за 2006 год. = $477 - 245 = 232$ хил.лв.

2. Нетен оборотен капитал = краткотрайни активи - краткосрочни задължения

за 2007 год. = $12 - 7 = 5$ хил.лв.

за 2006 год. = $79 - 245 = -166$ хил.лв.

3. Коефициент на финансова автономност (платежеспособност)

= собствен капитал : пасиви (задължения)

за 2007 год. = $390 : 397 = 0,98$ пъти

за 2006 год. = $232 : 477 = 0,49$ пъти

4. Рентабилност на приходите от продажби

= (балансова печалба x 100) : приходи от продажби

за 2007 год. = $(63 \times 100) : 110 = 57,27 \%$

за 2006 год. = $(1 \times 100) : 36 = 2,77 \%$

5. Рентабилност на собствения капитал

= (балансова печалба x 100) : собствен капитал

за 2007 год. = $(63 \times 100) : 390 = 16,15 \%$

за 2006 год. = $(1 \times 100) : 232 = 0,43 \%$

6. Рентабилност на пасивите (привлечен капитал)

= (балансова печалба x 100) : привлечен капитал

за 2007 год. = $(63 \times 100) : 7 = 900 \%$

за 2006 год. = $(1 \times 100) : 245 = 0,41 \%$

7. Рентабилност на активите = (балансова печалба x 100) : активи

за 2007 год. = $(63 \times 100) : 397 = 15,87 \%$

за 2006 год. = $(1 \times 100) : 477 = 0,21 \%$

8. Коефициент на ефективност на разходите = приходи : (разходи + данъци)

за 2007 год. $(110 : 47) = 2,34$

за 2006 год. $(36 : 35) = 1,03$

9. Коефициент на ефективност на приходите

= (разходи + д-к от печалбата) : приходи

за 2007 год. $(47 : 110) = 0,43$

за 2006 год. $(35 : 36) = 0,97$

10. Коефициент на обща ликвидност:

= краткотрайни активи : краткосрочни задължения

за 2007 год. = $19 : 7 = 2,71$ пъти

за 2006 год. = $91 : 245 = 0,37$ пъти

11. Коефициент за бърза ликвидност

= (краткосрочни вземания + парични средства) : краткосрочни задължения

за 2007 год. = $13 : 7 = 1,86$ пъти

за 2006 год. = $85 : 245 = 0,35$ пъти

12. Коефициент на задължнялост = пасиви : собствен капитал

за 2007 год. = $397 : 390 = 1,02$ пъти

за 2006 год. = $477 : 232 = 2,06$ пъти

Дата 28.02.2008

Съставител:
/М.Димова/

Изп. директор:
/инж. Кр. Кръстев/

