

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО
СЪДРУЖНИЦИТЕ
НА "КАВЕН ОРБИКО" ООД
гр. София**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "КАВЕН ОРБИКО" ООД, гр. София, включващ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2009 г., отчета за всеобхватния доход, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверно представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и 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 беше проведен в съответствие 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 доколко 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 на 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 с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството / чл.33 /

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството /чл.38, § 4 /, ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2009 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този доклад за дейността, с дата 26.02.2010 г. се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена във финансовия отчет на дружеството към 31 декември 2009 г., изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Недялка Тотева Иванова
Регистриран одитор



17.03.2010 г.
гр. Пловдив
България

КАВЕН ОРБИКО ООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2009 ГОДИНА

УПРАВИТЕЛ: АДМИР ДУРАКОВИЧ

ФИНАНСОВ ДИРЕКТОР: МИЛЕНА РАФАИЛОВА

ГЛАВЕН СЧЕТОВОДИТЕЛ: РАЛИЦА БРАТОВА

АДРЕС НА УПРАВЛЕНИЕ: ГР. СОФИЯ, БУЛИЗТОЧНА ТАНГЕНТА 161

ОДИТОР: НЕДЯЛКА ТОТЕВА ИВАНОВА

гр. София
2010 год.

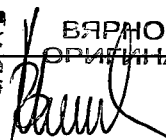
ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

KAVEN ORBICO
КАВЕН ОРБИКО ООД - София
25



СЪДЪРЖАНИЕ:

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	СТР. 2
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ	СТР. 3
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД	СТР. 4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	СТР. 5
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	СТР. 6
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯТ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ	
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	СТР. 7
2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО	СТР. 8
3. ПРИХОДИ	СТР. 18
4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА	СТР. 19
5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ	СТР. 19
6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ	СТР. 19
7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	СТР. 20
8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА	СТР. 20
9. ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ	СТР. 21
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	СТР. 21
11. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА	СТР. 21
12. ИМОТИ, МАШИНИ, ОБОРУДВАНЕ	СТР. 22
13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	СТР. 23
14. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ	СТР. 23
15. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	СТР. 24
16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ	СТР. 25
17. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ПРЕДПРИЯТИЯ	СТР. 25
18. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ	СТР. 25
19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ	СТР. 26
20. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ	СТР. 27
21. БАНКОВИ ЗАЕМИ	СТР. 27
22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ	СТР. 28
23. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	СТР. 29
24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ	СТР. 29
25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ	СТР. 29
26. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ	СТР. 30
27. УСЛОВНИ АКТИВИ, ПАСИВИ, АНГАЖИМЕНТИ	СТР. 30
28. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	СТР. 31



ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2009 година

	Приложения	31.Декември 2009 (хил. лв.)	31.Декември 2008 (хил. лв.)
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Имоти, машини и оборудване	12	39 219	23 829
Нематериални активи	13	678	748
Активи по отсрочени данъци	14	97	118
		<u>39 994</u>	<u>24 695</u>
Текущи активи			
Материални запаси	15	66 511	88 739
Търговски вземания	16	18 457	18 574
Вземания от свързани предприятия	17	1 337	-
Предоставени краткосрочни заеми		-	-
Други текущи активи	18	7 882	9 056
Парични средства и парични еквиваленти	19	7 416	4 620
		<u>101 603</u>	<u>120 989</u>
ОБЩО АКТИВИ		<u>141 597</u>	<u>145 684</u>

0208 Недялка
Иванова
Регистриран одитор
17 03 2010

КАМЕН ОРБИКО

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

25

2

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

към 31 декември 2009 година

	Приложения	31.Декември 2009 (хил. лв.)	31.Декември 2008 (хил. лв.)
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Основен капитал		6 500	6 500
Други резерви		18	167
Неразпределена печалба		3 713	-
Текуща печалба		5 016	4 489
	20	<u>15 247</u>	<u>11 156</u>
ПАСИВИ			
Нетекущи пасиви			
Задължения по дългосрочни банкови заеми	21	20 263	9 961
Задължения по финансов лизинг	22	3 573	4 795
		<u>23 836</u>	<u>14 756</u>
Текущи пасиви			
Търговски задължения	23	71 688	87 366
Задължения към свързани предприятия		-	-
Задължения по банкови заеми	21	24 986	25 373
Задължения за данъци	24	152	150
Задължения към персонала и за соц.осигуряване	25	1 675	1 854
Други текущи задължения	22,26	4 013	5 029
		<u>102 514</u>	<u>119 772</u>
ОБЩО ПАСИВИ			
		<u>126 350</u>	<u>134 528</u>
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
		<u>141 597</u>	<u>145 684</u>

Приложенията на страници от 7 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 33 е одобрен за издаване и подписан от
Управителя на 26.02.2010 г.

Управител:

Финансов директор:

Главен счетоводител:

/Съставител/

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

0208 Недялка
Иванова
Регистриран одитор
17.03.2010

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

за 2009 година

	Приложения	2009 (хил. лв.)	2008 (хил. лв.)
Приходи	3	565 471	494 398
Други доходи от дейността	4	143	283
Разходи за материали	5	5 108	6 719
Разходи за външни услуги	6	23 831	24 708
Разходи за амортизации	12,13	4 796	4 057
Разходи за персонала	7	15 016	13 527
Други разходи за дейността	8	1 706	1 861
Отчетна стойност на продадени стоки	9	506 670	435 419
Печалба от дейността		8 487	8 390
Финансови приходи/разходи/, нетно	10	(2 902)	(3 389)
Печалба преди данъци върху печалбата		5 585	5 001
Разход за данъци върху печалбата	11	569	512
Нетна печалба за годината		5 016	4 489

Приложенията на страници от 7 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 33 е одобрен за издаване и подписан от Управителя на 26.02.2010 г.

Управител:

Финансов директор:

Главен счетоводител:

/Съставител/

КАВЕН ОРБИКО

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

0208 Недялка

Иванова

Регистриран одитор

17.03.2010

КАВЕН ОРБИКО

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за 2009 година

Приложения	2009 (хил. лв.)	2008 (хил. лв.)
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	675 194	589 363
Плащания на доставчици	(607 525)	(525 964)
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(14 067)	(11 901)
Платени данъци/без данъци върху печалбата/	(30 910)	(41 688)
Платени данъци върху печалбата	(495)	(983)
Платени лихви и банкови такси	(2 101)	(3 173)
Получени лихви	63	47
Курсови разлики, нетно	(70)	(35)
Други постъпления/плащания/ нетно	(422)	(775)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	19 667	4 890
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти, машини и оборудване	(21 258)	(905)
Покупка на нематериални активи	(296)	(339)
Постъпления от продажба на имоти, машини и оборудване	68	63
Предоставени заеми на свързани лица	(977)	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(22 463)	(1 181)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от краткосрочни банкови заеми	2 935	6 414
Постъпления от дългосрочни банкови заеми	13 659	
Изплащане на краткосрочни банкови заеми и текуща част от дългосрочен дълг	(6 678)	(7 838)
Изплащане на дългосрочни банкови заеми		(341)
Изплатени дивиденди и допълнителни вноски към собственици	(886)	(333)
Плащания по финансов лизинг	(3 438)	(3 221)
Нетни парични потоци използвани във финансова дейност	5 592	(5 319)
Нетно увеличение на парични средства и парични еквиваленти	2 796	(1 610)
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	4 620	6 230
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	7 416	4 620

Приложенията на страници от 7 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Управител:

Финансов директор:

Главен счетоводител:
/Съставител/

КАВЕН ОРБИКО
КАВЕН ОРБИКО ООД - София

0208 Недялка
Иванова
Регистриран одитор

КАВЕН ОРБИКО
КАВЕН ОРБИКО ООД - София

5.

ВЕРНО С
ПРАВИНАТА

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2009 година

Приложения	Основен капитал	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
Салдо на 01 януари 2008	100	1 418	4 102	5 620
Разпределени дивиденди			(920)	(920)
Увеличаване на основен капитал	6 400		(3 182)	3 218
Намаление на резерви		(1 251)		(1 251)
Нетна печалба за годината			4 489	4 489
Салдо на 31 декември 2008	6 500	167	4 489	11 156
Увеличение на основния капитал				-
Намаление на резерви		(149)		(149)
Намаление на неразпределна печалба в това число за :			(776)	(776)
Разпределени дивиденди			(776)	(776)
Нетна печалба за годината			5 016	5 016
Салдо на 31 декември 2009	6 500	18	8 729	15 247

Приложенията на страници от 7 до 33 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет на страници от 1 до 33 е одобрен за издаване и подписан от Управителя на 26.02.2010 г.

Управител:

Финансов директор:

Главен счетоводител:

/Съставител/

КАВЕН ОРБИКО

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

0208

Недялка
Иванова

Регистриран одитор

17.03.2010

ЕВРО С
ОРИГИНАЛ

КАВЕН ОРБИКО

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

КАВЕН ОРБИКО ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано с решение на Софийски Градски Съд от 10.12.2002 г. по ф.д. №11348/2002 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.София, бул.Източна Тангента 161.

Част е от международната компания ОРБИКО ГРУП с представителства в Словения, Босна и Херцеговина, Хърватска и Македония.

1.1. Собственост и управление

Към 31.12.2009 г. дружествените дялове от основния капитал, в размер на 6 500 000 лева принадлежат на:

- ✓ Бранко Роглич – 51 дяла
- ✓ Марин Маринов – 49 дяла

КАВЕН ОРБИКО ООД се представлява и управлява от Адмир Дуракович.

1.2 Предмет на дейност

КАВЕН ОРБИКО ООД е изключителен дистрибутор за България на Procter & Gamble, SC Johnson, Mars, Philip Morris, Shell Lubricants, Globul, Elizabeth Arden, Bolton Manitoba. Основният предмет на дейност на дружеството е вътрешно-търговска дейност.

1.3 Структура на дружеството

КАВЕН ОРБИКО ООД няма официално регистрирани клонове и представителства. В градовете Пловдив, Варна, Бургас, Горна Оряховица, Плевен и Стара Загора има разкрити регионални офиси (пряко подчинени на централния офис) и крос-док в Благоевград, Монтана, Русе, Хасково.

Към 31.12.2009 г. броят на персонала в дружеството е 955 работници и служители (31.12.2008 г.: 984)

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на КАВЕН ОРБИКО ООД е изготвен в съответствие с изискванията на:

- ✓ Международните стандарти за финансови отчети / МСФО/, приети от Борда на Международните Счетоводни Стандарти;
- ✓ Международни счетоводни стандарти / МСС/;
- ✓ Разяснения, дадени от Комитета по разяснения на международните стандарти за финансови отчети / КРМСФО/ или бившия Постоянен комитет за разяснения.

Дружеството прилага тези счетоводни стандарти за първи път за 2007 година.

Финансовите отчети на дружеството се изготвят на база действащо предприятие.

Дружеството изготвя финансовите си отчети, с изключение на отчета за паричните потоци, на база принципа на начисляването, като статиите се признават като активи, пасиви, приходи и разходи в момента, в който отговорят на дефинициите и критериите за признаването им като такива. Активи и пасиви не се компенсират, освен когато такова компенсиране се изисква или е разрешено от стандарт или разяснение.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните в годишния финансов отчет са представени в хиляди лева.

Представянето на финансовия отчет съгласно МСС изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета и респ. върху отчетените стойностни размери на приходите и разходите за отчетната година. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информация, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2 Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Допуска се рекласифициране на статии от сравнителната информация за предходния период с цел постигане на съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3 Отчетна валута

Отчетна и функционална валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1: DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз – към еврото в съотношение BGN 1.95583: EUR 1.

Сделка в чуждестранна валута е всяка сделка, която е деноминирана или изисква разплащане във валута, различна от българския лев. Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в легова равностойност на база на официалния курс на БНБ към датата на операцията. Закупената чуждестранна валута се оценява по курс на придобиване, а продадената – по курс продажба. Към датата на баланса позициите, изразени в чуждестранна валута, се оценяват по заключителния обменен курс на БНБ, а разликата до балансовата им стойност се отчита като текущи финансови приходи или разходи.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки с чуждестранна валута или отчитане на сделки с чуждестранна валута по курсове, различни от първоначалното им признаване, се включват в отчета за доходите в момента на възникването им като се третираат като „финансови приходи/разходи“ за дейността и се представят нетно.

2.4 Приходи

Приходите в дружеството се признават само когато:

- ✓ е възможно дружеството да има икономически ползи, свързани със сделката;
- ✓ сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- ✓ направените разходи във връзка със сделката могат да бъдат надеждно оценени

Приходите се признават както следва:

- ✓ При продажба на стоки, и материали – с възникване на вземането при фактуриране;
- ✓ При продажба на дълготрайни материални активи – при прехвърляне на правото на собственост;
- ✓ От наеми и лихви – на времева база;
- ✓ От излишъци на активи – при установяване;
- ✓ От дивиденди, глоби и неустойки – при установяване правото на получаване.

Приходите в дружеството се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване плащане или възмездяване – нетно от данъци и предоставени отстъпки и рабати. Приходите и разходите, свързани с една и съща сделка се признават през един и същи отчетен период.

Представените в отчета за доходите приходи на дружеството включват:

- ✓ приходи от продажби на стоки и услуги;
- ✓ други доходи от дейността – приходи от продажби на дълготрайни активи, материали;
- ✓ застрахователни обезщетения;
- ✓ финансови приходи – от лихви и операции с чуждестранна валута.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

КАВЕН ОРБИКО ООД

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

2.5 Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база на принципите на начисляване и съпоставимост.

Отчитат се според икономическото си съдържание: за материали; за външни услуги; за амортизация; за заплати и други възнаграждения; за осигуровки; разходи за данъци; такси и други подобни плащания; финансови разходи; други разходи.

Извършените разходи, които не са свързани с текущата дейност за отчетния период, се третираат като разходи за бъдещи периоди. Те се отчитат като краткосрочни разходи за бъдещи периоди – отнасят се за период до 1 година след датата на баланса и дългосрочни разходи за бъдещи периоди – отнасят се за период над 1 година след датата на баланса.

Финансовите разходи включват разходи:

- ✓ за лихви – по краткосрочни и дългосрочни заеми в левове и чуждестранна валута; по разплащателни сметки; по лизинг
- ✓ от отрицателни разлики от промени в обменните курсове на чуждестранни валути;
- ✓ по други финансови операции – банкови такси и комисионни, такси за управление и други комисионни.

2.6 Имоти, машини и оборудване

Имотите, машините и оборудването (дълготрайни материални активи) са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и отчетените загуби от обезценка.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив зависи от начина на придобиването му:

- ✓ актив, създаден /произведен в дружеството, се оценява по себестойност;
- ✓ актив, придобит чрез покупка или възлагане, се оценява по заплатената сума;
- ✓ безвъзмездно придобит актив се оценява по справедлива стойност към датата на придобиване;
- ✓ актив, придобит чрез правителствено дарение, се оценява по справедлива стойност към датата на дарението;
- ✓ актив, придобит при условията на разсрочено плащане, се оценява по еквивалента на паричната цена, а разликата до договорената сума за плащане се признава за лихвен разход;
- ✓ актив, придобит чрез замяна с друг дълготраен материален актив се оценява по справедлива стойност към датата на замяната, а ако тя не може да бъде надеждно оценена – по балансовата стойност на отдадения актив.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Справедливите стойности се определят от професионални оценители.

В цената на придобиване се включват:

- ✓ покупната цена, включително мита, невъзстановими данъци и нотариални и други такси, след приспадане на всякакви търговски отстъпки;
- ✓ всякакви разходи, пряко отнасящи се до привеждането на актива до местоположението и в състоянието, необходими за експлоатацията по начина, предвиден от ръководството.

Дружеството е определило стойностен праг от 250 лв., под който придобитите активи, независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив се третира като текущи разходи в момента на придобиването им.

Оценка след първоначално признаване

Избран метод за оценка на дълготрайни материални активи след първоначално признаване се прилага по отоншение на цял клас еднотипни активи.

В дружеството се прилагат следните модели за последващо оценяване на дълготрайните материални активи:

- ✓ за земи, терени и сгради – моделът на себестойност по МСС 16 Имоти, машини и оборудване
- ✓ за всички останали дълготрайни материални активи – моделът на себестойността – по МСС 16 Имоти, машини и оборудване

Според модела на себестойността оценката на даден актив е равен на неговата себестойност, намалена с натрупаната амортизация и отчетените загуби от обезценка.

Последващи разходи

Разходите по текущото обслужване на активите – труд, консумативи, резервни части, се отчита като текущи разходи през периода, през който са извършени.

Разходите по текущите ремонти на собствени дълготрайни материални активи и по всякакви ремонти на наети активи се отчитат като текущи разходи.

Разходите, които водят до очаквана повишена икономическа изгоди над тази, която съществува към момента на извършването на разходите, се капитализират чрез прибавяне към балансовата стойност на актива или чрез завеждане на нов актив.

Преглед за обезценка

Към всяка балансова дата дружеството преценява дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена.



При наличие на признаци на обезценка се установява възстановимата стойност на всеки актив чрез определяне на стойността му в употреба.

Когато стойността в употреба на даден дълготраен материален актив е по-ниска от балансовата му стойност, последната следва да бъде намалена до размера на стойността в употреба. Това намаление се отчита като загуба от обезценка.

Когато през предходни отчетни периоди за отделен актив няма създаден резерв от преоценки, загубата от обезценка се отчита като текущ разход.

След признаване на загуба от обезценка амортизационната норма на актива се коригира за бъдещите периоди, така че новата балансова стойност да се разпредели през остатъка на полезния живот на актива.

Възстановяването на загуба от обезценка се извършва чрез увеличаване на балансовата стойност на актива до неговата възстановима стойност /стойност в употреба/. Увеличената балансова стойност не може да надвишава балансовата стойност на актива такава, каквато би била след приспадане на амортизацията, ако в предходни отчетни периоди не е била признавана загуба от обезценка за съответния актив.

Когато през предходни отчетни периоди загубата от обезценка е била признавана като текущ разход, възстановяването на загуба от обезценка се признава като текущ приход до размера на разхода.

Когато през предходни отчетни периоди загубата от обезценка е била признавана за сметка на резерв от преоценки, то възстановяването на загуба от обезценка се признава като увеличение на този резерв.

След признаване на обратно възстановяване на загуба от обезценка амортизационната квота на актива се коригира така, че в бъдеще неговата балансова стойност да се разпредели за срока на полезния живот на актива.

Дълготрайни материални активи, от които дружеството смята да се освободи чрез продажба, се класифицират като нетекущи активи, държани за продажба. За такава продажба се взема решение от управителя на дружеството и от този момент за тях се преустановява начисляването на амортизации. След това те се отчитат като текущи активи.

Амортизация

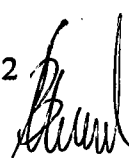
В дружеството се прилага линеен метод на амортизация. Амортизационната норма се определя като процентно съотношение между амортизируемата стойност, изразена в левове, и полезния живот на актива, изразен в години. Земята не се амортизира.

Полезният живот на активите се определят при тяхното придобиване и/или въвеждане в експлоатация. При определянето се вземат предвид предполагаемото физическо натоварване, морално и технологично остаряване, евентуални ограничения върху ползването, мнения на експерти.

KAVEN ORBICO

КАВЕН ОРБИКО ООД - София 12

БЯРНО С 15
ОРИГИНАЛ



ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Полезния живот по група активи е както следва:

- | | |
|------------------------|-------------------|
| ✓ сгради | 25 години |
| ✓ машини и оборудване | от 1 до 5 години |
| ✓ компютри | от 2 до 5 години |
| ✓ транспортни средства | от 2 до 10 години |
| ✓ офис обзавеждане | от 5 до 7 години |

2.7 Нематериални активи

Нематериални активи са представени във финансовия отчет по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и отчетените загуби от обезценка. В техния състав са включени програмни продукти и лицензи.

Дружеството прилага линеен метод за амортизация на нематериалните активи. Полезният живот се определят по следния начин:

- за програмни продукти: от 2 до 5 години
- за лицензи : срок на действието им

- ✓ Разходите по текущото обслужване на активите се отчитат като текущи разходи.

Разходите, водещи до увеличаване на очакваната икономическа изгода над съществуващия в момента на извършването им, се капитализират чрез прибавяне към балансовата стойност на актива.

При наличие на признаци на обезценка към всяка балансова дата се установява възстановимата стойност на всеки актив чрез определяне на стойността му в употреба.

2.8 Материални запаси

Материалните запаси в дружеството са:

- ✓ материали – горива, масла, резервни части и консуматив, етикети, работно облекло, канцеларски, гуми, рекламни материали
- ✓ стоки

Първоначално признаване

Първоначалното признаване на материални запаси в дружеството се извършва по себестойност, която включва:

- ✓ разходи по закупуване – покупна цена, вносни мита и невъзстановими данъци, такси, застраховки и други разходи, които могат директно да се отнесат към закупуването;
- ✓ други разходи, направени във връзка с доставянето на материалните запаси до предвиденото местоположение и състояние – транспортни разходи, разходи за товаро-разтоварни работи, монтаж и др.;

КАВЕН ОРБИКО ООД

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

Методи за изписване себестойността на материалните запаси

Разходи на материални запаси на дружеството се определят чрез използването на следните формули:

- ✓ за материали – по среднопретеглена стойност
- ✓ за стоки – по метода първа входяща – първа изходяща цена; по среднопретеглена стойност.

Усредняването на стойността на материалите и стоките се извършва при всяка доставка

Последваща оценка

Към всяка балансова дата материалните запаси се оценяват по по-ниската от себестойността им и нетната реализируема стойност.

Нетната реализируема стойност е равна на предполагаемата продажна цена, намалена с очакваните разходи по завършване и продажба, посочена в текущите ценови листи на дружеството.

Когато нетната реализируема стойност е по-ниска от балансовата стойност се извършва обезценка чрез намаляване на балансовата стойност. Разликата се отчита като текущ разход.

2.9 Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Първоначалното признаване се извършва на датата на уреждане и става по справедлива стойност.

Към всяка дата на съставяне на годишните финансови отчети дружеството преценява дали има обективни доказателства, че дадени търговски вземания са обезценени. Степента на обезценка се определя по метода на възрастовия анализ на вземанията, като се приема подходът за начисляване на процент в размер на 2 на сто върху сумата на несъбраните /просрочени/ вземания към 31 декември на отчетната година, които са над 360 дни. Сумата на обезценката се признава като текущ разход. Последващо възстановяване на загуба от обезценка се извършва в следващи отчетни периоди и се признава като текущ приход, но само до степента на предходно отчетен разход. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правните основания за това.

2.10 Пари и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и по разплащателни сметки. Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност.

Паричните средства в чуждестранна валута се оценяват при придобиване по цена на придобиване.

Към датата на баланса паричните средства в чуждестранна валута се оценяват по официалния курс на Българска народна банка, а разликата до балансовата им стойност се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

2.11 Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури, която се приема за справедлива стойност на сделката.

2.12 Получени заеми

Получените заеми са временно привлечени финансови средства срещу престатция

Според срока на ползване и/или погасяване заемите в дружеството се класифицират на:

- краткосрочни – със срок на погасяване до 12 месеца или овърдрафт
- дългосрочни – със срок на погасяване над 12 месеца

Дружеството признава получените заеми като пасив /задължение/, когато получи финансовите средства и ги представя в отчета по себестойност, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

Лихвите и комисионните по получените заеми се отчитат като текущи финансови разходи.

Получените заеми в чуждестранна валута се оценяват към датата на баланса по официалния курс на БНБ.

2.13 Лизинг

Финансов лизинг

В началото на лизинговия срок в баланса дружеството признава актив и пасив, които се оценяват по сегашната стойност на минималните лизингови плащания – това са плащанията по време на срока на лизинга, които лизингополучателя ще направи, или може да задължен да направи.

Разходи по изпълнението като застраховки, поддръжка или данъци не се включват в минималните лизингови плащания.

Минималните лизингови плащания се разпределят като погасяване на задължението по лизинга и като финансов разход. Финансовият разход се разпределя равномерно през лизинговия срок.

Активът се амортизира съобразно възприетата политика за амортизиране на съответния вид актив. Когато не е ясно дали собствеността върху актива ще бъде получена, той се амортизира напълно за по-краткия от двата срока-на лизинговия договор или полезния живот на актива.

При наличие на условия активът може да се обезценява съгласно изискванията на МСС 36 Обезценка на активи.

Оперативен лизинг

Лизинговите плащания за срока на договора се признават като текущи разходи.

2.14 Доходи на наети лица

Доходите на наети лица включват всички форми на възнаграждения, които са им предоставени в замяна на вложения от тях труд.

Доходите на наетите лица в дружеството са резултат от негови юридически и конструктивни задължения и са :

- ✓ краткосрочни доходи
 - а/ парични – заплати, социални осигуровки, компенсирани отсъствия /платен отпуск/, премии;
 - б/ непарични – медицинско обслужване.
- ✓ доходи след напускане – пенсионни доходи, определят се на база на извършените дефинирани вноски, изплащат се от НОИ и Универсалните пенсионни фондове;
- ✓ други дългосрочни доходи – по Кодеска на труда допълнителен отпуск за дългогодишен трудов стаж.
- ✓ доходи при напускане – обезщетения по Кодекса на труда.

Краткосрочните доходи на наети лица се признават като текущи разходи за дейността на дружеството. Едновременно с това те се признават и като задължения към наетите лица и към осигурителите.

Към датата на всеки финансов отчет дружеството прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващи се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на платен отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка на разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски за задължително обществено осигуряване, които работодателя дължи върху тези суми.

2.16 Дружествен капитал и резерви

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА

KAVEN ORBICO
КАВЕН ОРБИКО ООД – София
21



КАВЕН ОРБИКО ООД като дружество с ограничена отговорност е задължено да регистрира в търговския регистър определен минимален размер на капитал /основен капитал/, който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Основният капитал на дружеството е разпределен на дялове. Решения за промени в основния капитал на дружеството се взимат от общото събрание на съдружниците.

Търговският закон не предвижда задължение на дружеството да формира фонд „Резервен“. По решение на общото събрание на съдружниците на основание чл.134, ал.1 от ТЗ са направени допълнителни парични вноски, подлежащи на връщане. Те се използват за покриване на загуби или за други цели.

Печалбата/ загубата от текущата година се получава като от приходите на дружеството се приспадат разходите му. Този резултат съгласно решение на съдружниците на дружеството се използва за:

- ✓ изплащане на дивиденди;
- ✓ увеличаване на основния капитал;
- ✓ други цели.

2.17 Данъци върху дохода

Данъците върху дохода включват полагащия се данък върху облагаемия доход /облагаемата печалба/ и данъчните ефекти върху облагаемите и приспадащи се /намаляемите/ временни разлики.

По този начин се формира разхода за данък и се посочва в отчета за доходите.

Текущи данъци върху печалбата

Сумата на текущия данък се определя на база на облагаемия доход и прилаганата за годината данъчна ставка съгласно българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчната ставка за 2009 година е 10%.

Дължимите суми по текущия данък се признават като текуш пасив /задължение/ до размера на внесения данък и като актив /вземане/ с размер на надвнесения данък

Отсрочени данъци върху печалбата

Сумите на пасивите по отсрочени данъци се определят на база сумата на облагаемите временни разлики и данъчната ставка/ако е известна/, която ще действа през следващата година.

В края на всяка година сумите на пасивите по отсрочени данъци се коригират като се вземе под внимание евентуално изменение на данъчната ставка. Сумата на корекцията се представя като разходи/приходи по данъци или директно за сметка на собствения капитал.

Сумата на пасивите по отсрочени данъци се посочва като нетекущ пасив.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Сумите на активите по отсрочени данъци се определят на база сумите на приспадащи се /намаляеми/ временни разлики и данъчната ставка /ако е известна/, която ще действа през следващата година. Те се признават до степента, до която дружеството счита, че ще е налице бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват приспадащи се временни разлики.

В края на всяка година сумите на активите по отсрочени данъци се коригират като се вземе под внимание евентуално изменение на данъчната ставка. Сумата на корекцията се посочва като разходи/приходи по данъци.

Сумата на активите по отсрочени данъци се представя като нетекущ актив.

Към 31.12.2009 година отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10 %.

3.ПРИХОДИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Приходи от продажба на стоки	558 538	484 937
Приходи от продажба на услуги	6 933	9 461
Общо:	565 471	494 398

Приходите от продажба на стоки включват:

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Продажба на стоки на вътрешния пазар	558 366	484 732
Износ на стоки продуктова група	58	28
Доставки в ЕС	114	177
Общо:	558 538	484 937

Приходите от услуги включват:

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Приходи от наем сграда	434	380
Приходи от логистични услуги	3 232	1 644
Други услуги съгласно договор	324	6 085
Приходи от префактуриране на услуги	2 943	1 351
Общо:	6 933	9 461

4. ДРУГИ ДОХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Приходи от продажба на дълготрайни активи	57	53
Балансова стойност на продадените дълготрайни активи	- 26	- 37
Приходи от продажба на материали	90	259
Получени застрахователни обезщетения	22	8
Общо:	143	283

Приходи от продажба на материали през 2009 г. Включват продажби на палети и отпадъци.

5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Разходи за работно облекло	30	56
Разходи Малоценни и Малотрайни активи	26	44
Канцеларски материали	234	355
Разходи за други консумативи	55	60
Разходи за резервни части и консумативи офис техника	158	71
Разходи за етикети	104	234
Разходи за термосвиваемо фолио и кашони	128	184
Разходи за резервни части и консумативи Автопарк	303	419
Разходи за гуми	99	156
Стреч фолио	219	198
Рекламни материали	1 784	2 615
Разходи за гориво	1 916	2 283
Разходи за смазочни материали	52	46
Общо:	5 108	6 719

6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Комуникационни услуги	354	396
Транспортни услуги до клиенти	1 558	2 282
Наеми	1 601	1 149
Ел.енергия, вода и отопление	442	311
Ремонт и поддръжка на сгради, оборудване, автопарк	649	547

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Застраховки и абонамент	1 005	981
Охрана	294	183
Разходи за логистични услуги	-	-
Разходи за ТРЗ услуги	2	53
Разходи за FI-консултантски услуги	142	124
Разходи за митническо обслужване и гранични такси, ХЕИ	256	409
Куриерски услуги и инкасо	93	75
Бонус и реклама клиенти, входни такси, доп.отстъпки по договор	16 388	17 578
Услуги от физически лица по граждански договор	63	92
Други услуги	984	528
Общо:	23 831	24 708

7. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Текущи възнаграждения	12 884	11 068
Разходи за социално осигуряване	2 258	2 219
Начисления за трудови възнаграждения за неизползван платен отпуск	- 98	201
Начисления за осигуровки за неизползван платен отпуск	- 28	39
Общо:	15 016	13 527

8. ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Командировки	127	176
Разходи с представителни цели	70	118
Еднократни данъци по ЗКПО	19	30
Дарения	86	39
Липси на активи	106	104
Глоби и неустойки по договор	40	2
Специализирани курсове и семинари	69	125
Данъци и такси по ЗМДТ	208	96
Обезценка на вземанията	5	3
Такси опаковки и РВМС	586	816
Винетки	73	73
Други разходи	317	279
Общо:	1 706	1 861

9.ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Отчетна стойност на продадени стоки	506 670	435 419
Общо:	506 670	435 419

10.ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ**Финансовите приходи включват :**

Приходи от лихви в т.ч.

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
по разплащателни сметки	66	47
по ескроу сметка	-	-
по предоставени заеми	10	1
Общо:	76	48

Финансовите разходи включват:

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
по финансов лизинг	413	436
по банкови заеми	1 323	2 230
Отрицателни разлики от валутни операции	70	35
Банкови такси и комисионни по заеми	922	516
Други комисионни по лизингови договори	8	22
Банкови такси по преводи в лв. и валута	241	200
Общо:	2 978	3 437

11.РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ДОХОДА

Основни компоненти на разходите за данъци върху дохода за годините, завършващи на 31 декември са:

Отчет за доходите

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	5 492	5 633

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Текущ разход за данък върху печалбата	548	562
Отсрочени данъци върху печалбата, свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики	21	50
Общо разход за данък печалба в отчета за дохода:	569	512

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Счетоводна печалба за годината	5 585	5 001
Корпорат. данък върху счетоводната печалба 10%	559	500
Отстъпка съгласно чл.92 ал.5 от ЗКПО	1	
Дължим данък печалба след отстъпка	558	
Постоянни разлики между счетоводна и данъчна печалба		
*свързани с увелечения	15	17
*свързани с намаления	- 4	- 4
Общо разход за данък печалба в отчета за дохода:	569	512

12.ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ

Показатели	Отчетна стойност								Амортизации								Балансова стойност в края на периода	
	Салдо на 1 Януари		Постъпили през периода		Излезли през периода		Салдо на 31 Декември		Салдо на 1 Януари		Начислена през периода		Отписана през периода		Салдо на 31 Декември			
Имоти, машини, оборудване	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Земи	3 901	3 901	5 431				9 332	3 901							0	0	9 332	3 901
Сгради	10 479	10 479	11 235				21 714	10 479	520	101	489	419			1 009	520	20 705	9 959
Машини и оборудване	1 767	1 394	612	385	370	13	2 009	1 766	1 065	333	513	456	369	6	1 209	1 065	800	701
Транспортни средства	13 205	10 011	1 671	3 411	334	217	14 542	13 205	5 538	1 346	3 152	2 696	298	178	8 393	5 538	6 149	7 667
Други	1 936	1 131	323	807	8	2	2 252	1 936	335	64	325	221	6	1	653	335	1 598	1 601
Разходи за придобиване на ДМА			635				635								0	0	635	
Общо:	31 288	26 916	19 908	4 603	712	232	50 484	31 287	7 458	1 844	4 480	3 792	673	185	11 265	7 458	39 219	23 829

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Към 31.12.2009 г. в баланса на дружеството са включени транспортни средства, върху които са учредени тежести както следва:

-зalog на транспортни средства в полза на Обединена Българска Банка с отчетна стойност 138 хил.лв. /31.12.2008 – 284 хил.лв./

-зalog на транспортни средства в полза на БНП Париба С.А. – клон София с отчетна стойност 106 хил.лв./31.12.2008 – 320 хил.лв./

Общата стойност на учредената ипотека върху недвижимото имущество на дружеството-земи и сгради е 27987 хил.лв./31.12.2008 – 12713 хил.лв./

Към датата на изготвяне на баланса дружеството е преценило, че не съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена.

13. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

Показатели	Отчетна стойност								Амортизация								Балансова стойност в края на периода	
	Салдо на 1 Януари		Постъпили през периода		Излезли през периода		Салдо на 31 Декември		Салдо на 1 Януари		Начислена през периода		Отписана през периода		Салдо на 31 Декември			
Нематериални активи	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Програмни продукти	1 424	1 141	247	283			1 671	1 424	676	412	317	264			993	676	678	748
Общо:	1 424	1 141	247	283	0	0	1 671	1 424	676	412	317	264	0	0	993	676	678	748

14. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЧНИ АКТИВИ

Отсрочените данъчни активи в баланса към 31 декември 2009 год. включват следните статии:

	Салдо към 31.12.2009 год. (хил.лв.)		2009 год. (хил.лв.)		2008 год. (хил.лв.)		2007/2006/2005 год. (хил.лв.)	
	Временни разлики	Данък	Временни разлики	Данък	Временни разлики	Данък	Временни разлики	Данък
Имоти, машини, оборудване	-114	-12	-49	-5	-15	-1	-50	-6
Неизползвани компенсируеми отпуски	-126	-12	-126	-12				
Доходи на физически лица, неплатени към 31.12	-38	-4	-38	-4				
Общо отсрочени пасиви:	-278	-28	-213	-21	-15	-1	-50	-6
Обезценка на вземания	11	0	5		3	0	3	0
Неизползвани компенсируеми отпуски	597	60			240	24	357	36

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Доходи на физически лица, неплатени към 31.12	647	64			273	27	374	37
Имоти, машини, оборудване	2	0	0	0	0	0	2	0
Общо отсрочени активи:	1257	125	5	0	516	52	736	74
Нетно салдо на отсрочени данъчни активи:	979	97	-208	-21	501	50	686	68

15.МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Материали в т.ч.		
Shell активи, държани за продажба	48	65
Канцеларски материали – бланки и формуляри	3	4
Етикети	14	4
Работно облекло	1	3
Гориво	30	28
Нераздани касови апарати и СИМ карти	-	2
Общо:	96	106

Материалите в баланса са представени по себестойност. Ръководството на дружеството е планирало активите, държани за продажба да бъдат продадени в рамките на една година, поради което същите са представени в баланса като текущи активи.

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Стоки по продуктови групи		
Стоки P&G	10 761	18 077
Стоки SCJohnson WAX	2 577	2 161
Стоки Food	2 989	2 804
Стоки Phillip Morris	45 211	60 600
Стоки M-tel	-	89
Стоки Globul	1 474	-
Стоки Shell Lubricants	2 825	4 336
Стоки други	578	565
Общо:	66 415	88 633

За обезпечаване на кредитите, ползвани от дружеството са учредени особенни залози върху по-голяма наличност на стоките към 31.12.2009 г.

ESP
ОРИГИНАЛ
КАВЕН ОРБИКО ООД - София
2

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

16. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

Търговски вземания

Вземанията от клиенти са вземания по директни продажби на стоки и услуги,

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Вземания от клиенти	18 464	18 577
Обезценка на вземания	- 5	- 3
Отписани несъбираеми вземания	- 2	-
Вземания от доставчици по аванси	-	-
Общо:	18 457	18 574

Степента на обезценка е определена по метода на възрастовия анализ на вземанията, като е приет подходът за начисляване на процент в размер на 2 на сто върху сумата на несъбраните /просрочени/ вземания към 31 декември на отчетната година, които са над 360 дни, а именно 242 хил.лв.

17. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА И ПРЕДПРИЯТИЯ

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Вземания от свързани лица	1 337	-
Общо:	1 337	-

Вземанията от свързани лица са вземания по: предоставен кредит на Бранко Роглич – собственик на Кавен Орбико притежаващ 51 % от дяловете на дружеството. Предоставеният кредит в размер на 978 хил.лв. е отпуснат за срок от 8 години при 9 % годишна лихва. 68 хил.лв. представляват вземания от продажба на стоки и 291 хил.лв вземания по предоставени аванси за доставка на стоки.

18. ДРУГИ ТЕКУЩИ АКТИВИ

Други текущи активи

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
ДДС за възстановяване по справка-декларация за м.12.2009	6 091	7 650
Предплатени застраховки	172	167
Предплатени абонаменти	569	200

25
КАВЕН ОРБИКО
ОРИГИНАЛ
КАВЕН ОРБИКО ООД - София
7

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Предплатени наеми	13	5
Предплатени комисионни	90	461
Предплатени винетки	-	70
Други предплатени разходи	22	
Аванси за доставка на стоки и услуги	510	103
Депозити за наеми, митници и др.	136	107
Мито за възстановяване	-	56
Вземания от физ.лица по неотчетени парични средства	278	215
Други вземания	1	-
Корпоративен данък за възстановяване	-	21
Общо:	7 882	9 056

Предплатените суми за застраховки, комисионни, абонаменти и винетки ще бъдат признати като текущи разходи през следващите 12 месеца на равни месечни части.

Вземанията по неотчетени парични средства ще бъдат отписани като несъбираеми при наличие на правни основания за това или при изтичане на давностния срок.

19. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
По разплащателни сметки:		
В лева	5 791	2 923
В евро	114	76
Парични средства в каса	7	91
Парични средства в транзит	1 490	1 529
Други парични средства	14	1
Общо:	7 416	4 620

Паричните средства в транзит са предадени като ценни пратки към 31.12.2009 г. и заверени по разплащателните сметки на дружеството на 04.01.2010 год.

Наличните парични средства на дружеството към 31.12.2009 г. са по разплащателни сметки в следните банки: Райфайзенбанк България АД, Ситибанк, БНП Париба България, Българска Пощенска Банка АД, Булбанк АД и СЖ Експресбанк АД, ОББ АД.

КАВЕН ОРБИКО
КАВЕН ОРБИКО ООД - София
БЕЖНО С
ОРИГИНАЛ

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

20.КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Основен капитал	6 500	6 500
Други резерви	18	167
Неразпределена печалба от минали години	3 713	
Текуща печалба	5 016	4 489
Общо собствен капитал:	15 247	11 156

Към 31.12.2009 г. регистрираният дружествен капитал на Кавен Орбико ООД е в размер на 6 500 000 лева. Дяловете са собственост на:

- ✓ Бранко Роглич 51 дяла
- ✓ Марин Маринов 49 дяла

Други резерви са формирани от допълнителни вноски на съдружниците по решение на общото събрание на съдружниците.

21.БАНКОВИ ЗАЕМИ

По-голямата част от получените банкови кредити са краткосрочни, представляващи револвиращи кредитни линии за финансиране на оборотен капитал /СЖ Експресбанк АД, Юробанк и Еф Джи България АД/ и овърдрафти със същата цел предоставени от Ситибанк Н.А. – клон София, ОББ София/.

За покупка на урегулиран поземлен имот и нови автомобили дружеството има отпуснати дългосрочни инвестиционни кредити от И Еф Джи Прайвит банк /Люксембург/ и БНП Париба С.А. – офис София.

Видове кредити съобразно предназначението им

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Кредити с инвестиционни цели от местни институции	13 591	427
Кредити с инвестиционни цели от чуждестранни институции	9 852	11 124
Кредитни линии от местни институции за финансиране на оборотни средства	5 751	5 771
Кредитни линии от чуждестранни институции	-	2 934
Овърдрафти	16 055	15 078
Общо:	45 249	35 334

ВЕРНО С
ОРИГИНАЛА

KAVEN ORBICO

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

27

Падежна структура на банковите кредити

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
Сума на дължимите над 12 месеца	20 263	9 961
Сума на дължимите до 12 месеца	24 986	25 373
Общо	45 249	35 334

Валутна структура на банковите кредити

Валута

	2009 год. (ХИЛ.ЛВ.)	2008 год. (ХИЛ.ЛВ.)
EUR	45 249	35 333

Част от договорите за кредит за оборотни средства са предоговаряни през 2009 г. Промените основно се състоят в: рефинасиране на кредити от други банки и удължаване срока за погасяване на кредита с една година и отпуснати нови инвестиционни кредити за покупка на недвижими имоти.

Обезпечение по кредитите

За обезпечаване на кредитите, ползвани от дружеството са учредени особенни залози върху стоки, залог на автомобили и договорна ипотека върху недвижим имот в полза на съответната финансираща банкова институция. Като допълнително обезпечение служат Записи на заповеди, издадени от Кавен Орбико ООД и други документи удостоверяващи поръчителство от чуждестранни юридически лица.

22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Включените в баланса задължения по финансов лизинг към 31.12.2009 г. са представени нетно от дължимата лихва и са както следва:

Главница за плащане към лизингодател

	Срок до 1 год. (ХИЛ.ЛВ.)	Срок над 1 до 5 год. (ХИЛ.ЛВ.)
И Еф Джи Лизинг	988	521
И Еф Джи Ауто Лизинг	31	-
Интерлийз ЕАД	625	1 723
Интерлийз Ауто ЕАД	761	1 330
Общо задължения по финансов лизинг:	2 405	3 573

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

По-голяма част от договорите за финансов лизинг, сключени през 2008 г. са за период от 4 години при лихвен 6,45 %, формиран на база 3 или 6 месечния EURIBOR + надбавка.

23. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задълженията към доставчици към 31.12.2009 г. са по повод доставка на стоки и услуги, свързани с обичайната дейност на дружеството, безлихвени и по видове са както следва:

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Доставчици от страната	72 569	78 703
Доставчици от чужбина	- 881	8 663
Общо задължения:	71 688	87 366

Задълженията към доставчици от чужбина са в евро, отрицателната величина е формирана от дължими суми по кредитни ноти.

24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Данъци от печалбата	32	-
Данъци върху доходите на персонала	93	97
Данъци върху дивиденди	25	-
Данъци върху разходите	2	5
Данъци при източника	-	5
Данъци по митнически формалности	-	43
Общо задължения:	152	150

Данъчните задължения са текущи.

25. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Задължения към персонала	1 352	1 462
Задължения към социалното осигуряване	323	392
Общо задължения:	1 675	1 854

 **КАВЕН ОРБИКО ООД - СЕФИР**
2009

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

Задълженията към персонала към 31.12.2009 г. включват:

- ✓ чистата сума на неизплатените задължения към декември 2009 г. – 881 хил.лв.
- ✓ чистата сума на неизплатените задължения по граждански договори - 2 хил.лв.
- ✓ начисления за дължими възнаграждения по неизползван отпуск към 31.12.2009 год..

Задължения към социалното осигуряване към 31.12.2009 г. включват:
дължими осигуровки за неизплатените възнаграждения за месец декември 2009 г. - 323 хил.лв.

начислени осигуровки върху сумите за неизползван отпуск от персонала .

26. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2009 год. (хил.лв.)	2008 год. (хил.лв.)
Краткосрочна част на задълженията за финансов лизинг	2 405	2 337
Задължения към застрахователи:	100	104
Булстрад	100	104
Задължения за лихви	64	113
*по банкови заеми	60	82
*по други договори за кредит	4	31
Други краткосрочни задължения	1 444	2 476
Общо задължения:	4 013	5 029

Към 31.12.2009 г. другите краткосрочни задължения са формирани от отчетени документи в 2010 год., отнасящи се за 2009 год.

27. УСЛОВНИ АКТИВИ, ПАСИВИ И АНГАЖИМЕНТИ**Банкови гаранции**

Издадените в полза на дружеството банкови гаранции към 31.12.2009 г. възлизат на общо 60 752 хил.лв /за сравнение към 31.12.2007 г. – 60 041 хил.лв./ и са както следва:

Банка издател	Сума на гаранцията в хил. лв.	В полза на
SG Експресбанк АД	21 000	Филип Морис България ЕООД
SG Експресбанк АД	38 500	Филип Морис България ЕООД
SG Експресбанк АД	978	Shell Lubricants Supply

КАВЕН ОРБИКО ООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2009 ГОДИНА

SG Експресбанк АД	39	Митница Аерограда
SG Експресбанк АД	235	Bolton Manitoba

Общо: 60 752

Условни пасиви

Към 31.12.2009 г. условните пасиви на фирмата произтичат от договори за логистични услуги и са задължения, които биха възникнали при евентуално настъпване на определени събития /описани в договорите/ и на които не може да бъде направена надеждна оценка

Контрагент	Описание на актива
Шел България ЕАД	Задължения при съхранение на стоки Шел Сمارт
Ригли България ЕООД	Задължения при съхранение на дъвки Ригли
Интерснак България ЕООД	Задължения при съхранение на стоки Интерснак
Филип Морис България ЕООД	Задължения при съхранение на Цигари Филип Морис
Крафт Фуудс България АД	Задължения при съхранение на стоки Крафт

28. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

28.1. СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ 31.12.2009 г.

ТИП СВЪРЗАНОСТ

АДМИР ДУРАКОВИЧ – УПРАВИТЕЛ НА КАВЕН ОРБИКО ООД	КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНКИ ПЕРСОНАЛ
БРАНКО РОГЛИЧ – СЪДРУЖНИК	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ
МАРИН МАРИНОВ – СЪДРУЖНИК	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ
ОРБИКО ТЕХ ООД	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ОРБИКО Д.О.О СЛОВЕНИЯ	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ОРБИКО Д.О.О ХЪРВАТСКА	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ОРБИКО Д.О.О БОСНА И ХЕРЦЕГОВИНА	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ОРБИКО Д.О.О А. МАКЕДОНИЯ	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ОРБИКО Д.О.О А. МОЛДОВА	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ
ПЪЛДИН ЛАЙЪН ГРУП АД СИЦ	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ
К-И ИНВЕСТ ХОЛДИНГ ООД	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ
КАВЕН ИРАДИС ООД	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ
К-И ЛОГИСТИК ЕООД	ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ

28.2 СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА ПРЕЗ ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

ТИП СВЪРЗАНОСТ	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ		ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ	
	2009 год.	2008 год.	2009 год.	2008 год.
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
ПРОДАЖБА НА:				
Стоки и активи:	58			
Услуги		28		
ПОКУПКА НА:				
Стоки и активи:	-246	102		24
Услуги	125	87	746	343

28.3. ПОЛУЧЕНИ ЗАЕМИ, ГАРАНТИРАНИ ОТ СВЪРЗАНО ЛИЦЕ:

	31.12.2009 год. (хил. лв.)	31.12.2008 год. (хил. лв.)
ПОД ОБЩ КОНТРОЛ	1 403	2 933

28.4 ОТКРИТИ САЛДА СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА КЪМ КРАЯ НА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД

КАВЕН ОРБИКО ООД

БЯРНО С
ОРИГИНАЛ

КАВЕН ОРБИКО ООД - София

	ПОД ОБЩ КОНТРОЛ		ЗНАЧИТЕЛНО ВЛИЯНИЕ	
	към	към	към	към
	31.12.2009	31.12.2008	31.12.2009	31.12.2008
	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)	(хил. лв.)
ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ ОТ:	359	28		3
ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ:	5	5	20	9
ПРЕДОСТАВЕНИ ЗАЕМИ			978	

28.5 ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯ НА КЛЮЧОВИЯ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Начислените възнаграждения на ключовия управленски персонал по договори за управление и контрол за 2009 год. са в размер на 54 хил.лв. (54 хил.лв. за 2008 год.)

Тези суми включват ръководен персонал за периода на съответната година.

КАВЕН ОРБИКО ООД - София
25

ОРИГИНАЛ