

БАЛАНС

СИЛГ ГАЗ ООД

България, гр. ДОБРИЧ, УЛ. САН СТЕФАНО №6

31.12.2007

на
адрес
към

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I.	Дълготрайни материални активи		
	Земи (терени)	11	11
	Сгради и конструкции	23	24
	Машини и оборудване	1	2
	Съоръжения	40	42
	Транспортни средства		
	Основни стада		
	Други дълготрайни материални активи	8	9
	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	3	
	Общо за група I:	86	88
II.	Дълготрайни нематериални активи		
	Права върху собственост		
	Програмни продукти		
	Продукти от развойна дейност		
	Други дълготрайни нематериални активи		125
	Общо за група II:	0	125
III.	Дългосрочни финансови активи		
	Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0
	- дъщерни предприятия		
	- смесени предприятия		
	- асоциирани предприятия		
	- други предприятия		
	Инвестиционни имоти		
	Други дългосрочни ценни книжа		
	Дългосрочни вземания, в т. ч.:	0	0
	- от свързани предприятия		
	- търговски заеми		
	- други дългосрочни вземания		
	Общо за група III:	0	0
IV.	Търговска репутация		
	Положителна		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева)	
		текуща година	предходна година
а		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Основен капитал		
	Записан капитал	5	5
	Невнесен капитал		
	Изкупени собствени акции		
	Общо за група I:	5	5
II.	Резерви		
	Премии от емисия		
	Резерв от последващи оценки		
	Целеви резерви	75	75
	- в т.ч. Общи резерви	75	75
	- в т.ч. Специализирани резерви		
	- в т.ч. Други резерви		
	Общо за група II:	75	75
III.	Финансов резултат		
	Натрупана печалба (загуба)	94	41
	- в т.ч. Неразпределена печалба	94	41
	- в т.ч. Непокрита загуба		
	Текуща печалба (загуба)	91	53
	Общо за група III:	185	94
	Общо раздел A:	265	174
B.	Дългосрочни пасиви		
I.	Дългосрочни задължения		
	Задължения към свързани предприятия		
	Задължения към финансови предприятия	140	134
	- в т.ч. към банки	140	134
	Задължения по търговски заеми		
	Задължения по облигационни заеми		
	Отсрочени данъци		
	Други дългосрочни задължения		
	Общо за група I:	140	134
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансиране		

	Отрицателна		
Общо за група IV:		0	0
V.	Разходи за бъдещи периоди		
Общо раздел А:		86	213
Б.	Краткотрайни (краткосрочни) активи		
I.	Материални запаси		
	Материали	9	9
	Продукция		
	Стоки	307	324
	Млади животни и животни за уговяване		
	Дребни продуктивни животни		
	Незавършено производство		
	Други материални запаси		
Общо за група I:		316	333
II.	Краткосрочни вземания		
	Вземания от свързани предприятия	117	34
	Вземания от клиенти и доставчици	496	422
	Вземания по предоставени търговски заеми		
	Съдебни и присъдени вземания		
	Данъци за възстановяване		
	Други краткосрочни вземания	17	1
Общо за група II:		630	457
III.	Краткосрочни финансови активи		
	Финансови активи в свързани предприятия		
	Изкупени собствени дългови ценни книжа		
	Краткосрочни ценни книжа		
	Благородни метали и скъпоценни камъни		
	Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства		
	Парични средства в брой	141	7
	Парични средства в безсрочни депозити	43	26
	Блокирани парични средства	50	50
	Парични еквиваленти		
Общо за група IV:		234	83
V.	Разходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел Б:		1180	873
Сума на актива (А+Б)		1266	1086
В.	Условни активи	0	0

Общо за раздел Б:		140	134
В.	Краткосрочни пасиви		
I.	Краткосрочни задължения		
	Задължения към свързани предприятия	107	106
	Задължения към финансови предприятия	142	110
	- в.т.ч. към банки	142	110
	Задължения към доставчици и клиенти	524	515
	Задължения по търговски заеми		
	Задължения към персонала	21	4
	Задължения към осигурителни предприятия	9	1
	Данъчни задължения	28	15
	Други краткосрочни задължения	30	27
	Провизии		
Общо за група I:		861	778
II.	Приходи за бъдещи периоди и финансираня		
Общо раздел В:		861	778
Сума на пасива (А+Б+В)		1266	1086
Г.	Условни пасиви	0	0

Дата: 31.03.2008

Съставител:

Ръководител:

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

СИЛГ ГАЗ ООД

УЛ. САН СТЕФАНО №6

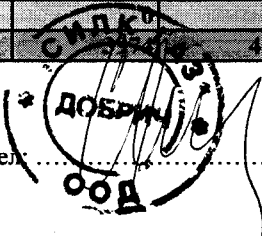
01.01.2007 - 31.12.2007

на
адрес
за

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Разходи за обичайна дейност		
I. Разходи по икономически елементи		
1 Разходи за материали	10	12
2 Разходи за външни услуги	46	7
3 Разходи за амортизации	7	6
4 Разходи за възнаграждения	40	15
5 Разходи за осигуровки	9	4
6 Други разходи	33	38
в т.ч.:		
- обезценка на активи		
- провизии		
Общо за група I:	145	82
II. Суми с корективен характер		
1 Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	3692	3881
2 Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	3	
3 Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4 Приплоди и прираст на животни		
5 Други суми с корективен характер		
Общо за група II:	3695	3881
III. Финансови разходи		
1 Разходи за лихви	27	40
в т.ч. лихви към свързани предприятия		12
2 Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3 Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0	
4 Други разходи по финансови операции	6	12
Общо за група III:	33	52
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	3873	4015
В. Печалба от обичайна дейност	101	63
IV. Извънредни разходи	0	
Г. Общо разходи (Б+IV)	3873	4015
Д. Счетоводна печалба	101	63
V. Разходи за данъци	10	10
- Данъци от печалбата	10	10
- Други		
Е. Печалба (Д-V)	91	53
Всичко (Г+V+E)	3974	4078

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
A. Приходи от обичайна дейност		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1 Продукция		
2 Стоки	3793	4075
3 Услуги	100	
4 Други	81	3
Общо за група I:	3974	4078
II. Приходи от финансиране	0	0
в т.ч. от правителството	0	0
III. Финансови приходи		
1 Приходи от лихви	0	
в т.ч. лихви от свързани предприятия		
2 Приходи от участия		
в т.ч. дивиденди		
3 Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4 Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5 Други приходи от финансови операции		
Общо за група III:	0	0
Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)	3974	4078
В. Загуба от обичайна дейност	0	0
IV. Извънредни приходи		
Г. Общо приходи (Б+IV)	3974	4078
Д. Счетоводна загуба	0	0
Е. Загуба (Д+V)	0	0
Всичко (Г+Е)	3974	4078

Дата: 31 03 2008

Съставител: Ръководител: 

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Приложение 3 към НСС 7

на **СИЛГАЗ ООД**
 адрес **УЛ. САН СТЕФАНО №6**
 за **01,01,2007 - 31,12,2007** (хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле- ния	плащания	нетен поток	постъпле- ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4738	4509	229	4728	4500	228
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		34	(34)		17	(17)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		27	(27)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	(1)		6	(6)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци		40	(40)			0
Плащания при разпределения на печалби			0			0
Други парични потоци от основната дейност	124		124	2	137	(135)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	4862	4611	251	4730	4660	70
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		0	0			0
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0			0
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от инвестиционната дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	0	0	0	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност			0			
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0		0			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	358	458	(100)	627	580	47
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0		25	(25)
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Други парични потоци от финансовата дейност			0		12	(12)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	358	458	(100)	627	617	10
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	5220	5069	151	5357	5277	80
Д. Парични средства в началото на периода			83			3
Е. Парични средства в края на периода			234			83

Дата: **31 03 2008**

Съставител:

Ръководител: 1 от 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

СИЛГ ГАЗ ООД

УЛ. САН СТЕФАНО №6

01.01.2007 - 31.12.2007

на

адрес

за

(хил. лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви				Финансов резултат			Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи и оценки на активи и пасиви	Общи	Специализирани резерви	Други	Печалба	Загуба	
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>	<i>8</i>	<i>10</i>
Салдо в началото на отчетния период	5			75	0	0	94	0	174
1 Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:		0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение									0
намаление									0
2 Финансов резултат за текущия период							91	0	91
3 Разпределения на печалба									0
в т.ч. за дивиденди									0
4 Покриване на загуба									0
5 Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение									0
намаление									0
Последващи оценки на финансови активи и									
6 инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
увеличение									0
намаление									0
Променени в счетоводната политика, грешки и др.									0
8 Други изменения в собствения капитал									0
Салдо към края на отчетния период	5	0	0	75	0	0	185	0	265
Променени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина									0
Променени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация									0
10 отчети при свръх инфлация									0
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	0	0	75	0	0	185	0	265

Дата: 31 03 2008

Съставител:

Ръководител:

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на СИЛ ГАЗ ООД

КБН 31.12.2007

Елемент 7.2 към НСС 1

Показатели		Отчетна стойност на дълготрайните активи:				Последваща оценка		Преоцене на стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а		в начало на периода	на постъпите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаляние	7	в начало на периода	начислено през периода	отписан през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаляние	14	15
I. Дълготрайни материални активи		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Земни (терени)	11			11			11				0			0	11
2	Сгради и конструкции	25			25			25	1	1		2			2	23
3	Машини и оборудване	84	0		84			84	82	1		83			83	1
4	Съоръжения	47			47			47	5	2		7			7	40
5	Транспортни средства				0			0				0			0	0
6	Основни стада				0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи		17	2		19			19	8	3		11			11	8
Общо за група I:		184	2	0	186	0	0	186	96	7	0	103	0	0	103	83
II. Дълготрайни нематериални активи																
1	Права върху собственост				0			0				0			0	0
2	Програмни продукти				0			0				0			0	0
3	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
Други дълготрайни нематериални активи		125			125			125				0			0	0
Общо за група II:		125	0	125	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)																
1	Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
	- смесени предприятия				0			0				0			0	0
	- асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
	- други предприятия				0			0				0			0	0
2	Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
Други дългосрочни ценни книжа					0			0				0			0	0
Общо за група III:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Търговска репутация																
1	Положителна				0			0				0			0	0
2	Отрицателна				0			0				0			0	0
Общо за група IV:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общ сбор (I+II+III+IV)		309	2	125	186	0	0	186	96	7	0	103	0	0	103	83

Дата: 31.03.2008

Съставител:

Ръководител:

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на СИЛГ ГАЗ ООД
към 31.12.2007

А. ВЗЕМАНИЯ

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми	0	0	0
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- други	0	0	0
Всичко за II:	117	117	0
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:			
- предоставени заеми	117	117	
- от продажби	496	496	
- други			
2. Вземания от клиенти			
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания	0	0	0
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики	17	17	0
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:			
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване	17	17	
- други	630	630	0
Всичко за III:	630	630	0
Общо вземания: (I+II+III)			

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	
- заеми				
- доставки на активи и услуги	140	0	140	
2. Задължения по получени банкови заеми, в т.ч.	140		140	
- редовни заеми				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:				
- финансов лизинг				
Всичко за I:	140	0	140	
II. Краткосрочни задължения				

1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставени активи и услуги	107	107		
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
- към банки	142		142	
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	524	524		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси				
6. Задължения към персонала	21	21		
7. Задължения към социалното осигуряване				
- социално осигуряване	7	7		
- здравно осигуряване	2	2		
- други	1	1		
8. Данъчни задължения в т.ч.:				
- данък за общините				
- данък върху печалбата	19	19		
- данък върху добавената стойност	9	9		
- други данъци	19	19		
9. Други краткосрочни задължения				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	545	545	0	0
Общо задължения: (I+II)	685	545	140	0

В. ПРОВИЗИИ

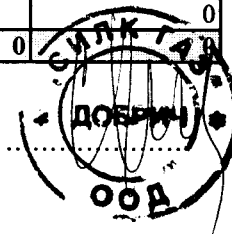
(хил. лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии				0
Обща сума: (1+2+3)	0	0	0	0

Дата: 31 03 2008

Съставител:

Ръководител:



Справка за ценните книжа

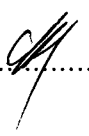
на СИЛГ ГАЗ ООД

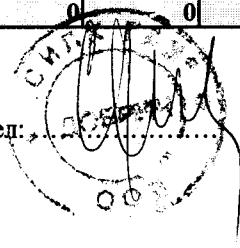
към 31,12,2007

(хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	преценка		преоценена стойност (4+5-6)	в това число:	
					увеличение	намаление		инвестиции и от техн. резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Всичко за I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Всичко за II:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Дата: 31.03.2008

Съставител: 

Ръководител: 

Справка за участията в капиталите на други предприятия

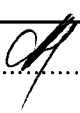
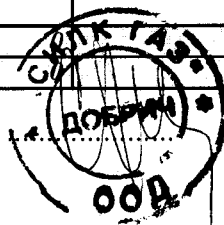
на СИЛГ ГАЗ ООД

към 31.12.2007

(хил. лв.)

Наименование и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастията	Процент на съучастие в	Съучастие в ценни книжа, приети за	Съучастие в ценни книжа, неприети за
а	1	2	3	4
А. В страната				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0		0	0
Общо сума за страната (I+II+III+IV) :	0		0	0
А. В чужбина				
<i>I. В дъщерни предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	0		0	0
<i>II. В смесени предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	0		0	0
<i>III. В асоциирани предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	0		0	0
<i>IV. В други предприятия</i>				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	0			0
Общо сума за чужбина (I+II+III+IV) :	0			0

Дата: 31.03.2008

Съставител: Ръководител: 

Справка за приходите и разходите от лихви

Елемент № 7.6 към НСС 1

на СИЛГ ГАЗ ООД

към 31,12,2007

(хил. лева)

Показатели а	Сума	
	начислени 1	платени / получени 2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски заеми		
5. Други лихви		
6. Лихви по депозитни сметки по чл.280 от ТЗ		
Обща сума (1+2+3+4+5)	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута	0	
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	27	27
- редовни заеми в левове	27	27
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	27	27

Дата: 3.1.03.2008

Съставител:

Ръководител:

Елемент № 7.7 към НСС 1

Справка за извънредните приходи и разходи

на СИЛГ ГАЗ ООД

към 31,12,2007

(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	0
Обща сума II:	0

Дата: 31 03 2008

Съставител:

Ръководител:

Справка за финансовите резултатина **СИЛГ ГАЗ ООД**към **31.12.2007**

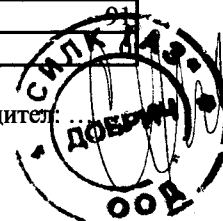
(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	41
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	53
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	53
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	94
Обща сума III.	94
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	94
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	0
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределена печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	0
IV. Непокрита загуба към 31.12.	
В. Финансов резултат от текущата година	
1. Печалба	
2. Загуба	

Дата 3.1.2008.

Съставител:

Ръководител:



Справка за данъци от печалбата върху временни разлики

на СИЛГ ГАЗ ООД

към 31.12.2007

(хил. лева)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба		За намаляване на облагаемата печалба	
	суми на временните разлики	суми на данъците в/у данък в/у печалбата	суми на временните разлики	суми на данъците в/у данък в/у печалбата
1	2	3	4	5
I. В началото на годината				
<i>А. Намаляеми</i>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>				
II. Възникнали през годината				
<i>А. Намаляеми</i>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>				
III. Признати през годината				
<i>А. Намаляеми</i>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>				
IV. Корекции на временни разлики				
<i>А. Намаляеми</i>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>				
V. В края на годината				
<i>А. Намаляеми</i>				
1. Разлики м-у счетоводната амортизационна норма и данъчно признати разходи за амортизации		0		0
2. От обезценка на материални запаси		0		0
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО		0		0
4. Провизии		0		0
5. Загуба		0		0
6. Други разлики		0		0
Общо А. /1+2+3+4+5+6/	0	0	0	0
<i>Б. Облагаеми</i>				

Дата: 31 03 2008

Съставител:

Ръководител:

Стр. 1 от 1

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА “СИЛК ГАЗ” ООД ЗА 2007Г.

1. Общи положения

1.1 База за съставяне на счетоводния отчет

Приложената счетоводна политика при изготвянето на финансовия отчет е подчинена на изискването за вярно и честно представяне на имуществото и финансовото състояние на предприятието при спазване на определените със Закона за счетоводството и Националните за финансовите отчети на малките и средни предприятия стандарти, принципи, бази и процедури.

Настоящият годишен счетоводен отчет е изготвен за задоволяване на потребностите от актуална икономическа информация на съдружници, доставчици, клиенти, държавни органи и други потребители на счетоводна информация.

Основни елементи на счетоводния отчет са: счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток и отчет за собствения капитал.

Счетоводния баланс се съставя въз основа на информация за салдата по счетоводните сметки към 31.12.2007г. Активите, пасивите и собствения капитал се посочват в счетоводния баланс по тяхната балансова стойност.

Отчетът за приходите и разходите се съставя на база на информация от текущото счетоводно отчитане на приходите, разходите и материалните запаси.

Информацията се набира от съответните сметки, чрез които се отчитат приходите и разходите за отчетния период.

Отчетът за собствения капитал се съставя на база на информация от счетоводните сметки за отчитане на собствения капитал.

Паричния поток е изготвен, като е приложен прекия метод за отчитане – паричните постъпления и паричните плащания са извлечени директно от счетоводните сметки, чрез които се отчитат паричните средства. През 2007г счетоводството на фирма “Силк Газ”ООД е водено от три счетоводни къщи,като приключването е направено в Счетоводна къща”Ралица” ЕООД със софтуерен продукт “Питагор”.

1.2 Действащо предприятие

Счетоводният отчет е изготвен въз основа на счетоводното предложение за действащо предприятие. Няма основание да се счита, че предприятието ще преустанови дейността си.

2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.1 Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена /включително митата и невъзстановимите данъци/ и всички преки разходи.

2.2 Дълготрайните материални активи се признават и отчитат като такива, когато отговарят на следните изисквания:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или други цели;
- когато се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период;

2.2.1. Счетоводния баланс и ОПР се изготвят в двустранна форма

2.2.2 Дружеството съставя отчета за паричния поток в съответствие с изискванията за Закона за счетоводството, като прилага прекия метод за отчитане на паричните потоци.

3. Изменения в прилаганите методи за оценка на активите и пасивите.

Не са извършени промени в методите, прилагани за оценката на активите и пасивите в сравнение с предходните отчетни периоди.

4. Метод за амортизация на ДМА и НДМА

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се начисляват, като се използва линейния метод и следните амортизационни норми по категории активи:

- масивни сгради и съоръжения – 4%
- машини, произведено оборудване – 30%
- транспортни средства, без автомобили – 10%
- компютри, софтуер – 50%
- автомобили – 25%
- всички останали амортизируеми активи - 15%

5. Съответствие между приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания и постъпления. Отчитането на приходите и разходите се извършва в съответствие с СС 18 "Приходи"

6. Провизии

През отчетната година няма начислени разходи за просрочени вземания или за потенциални задължения

7. Заеми

Към 31.12.2007г. Дружеството има задължение по получен краткосрочен банков заем от ДСК в размер на 140 х. лв. и задължение за получен дългосрочен заем от ПИБ – кл.Добрич в размер на 142 х. лв

8. Свързани лица

"Силк Газ" ООД по смисъла на СС24 и ЗКПО през 2006г. е била свързано лице със: "Симекс" ООД, "Сиком Газ" ООД, "Сикаста" ЕООД, "Старите къщи" ООД и "Еко къщи" ЕООД и "Димакс ойл" ООД

8.1.1 Дълготрайните нематериални активи се оценяват по тяхната цена на придобиване.

8.1.2 За целите на данъчното облагане е определен праг на същественост на дълготрайните активи – 500лв.

8.1.3 В началото на отчетния период балансовата стойност на ДМА и ДНА по групи в х.лв. е както следва:

- Земи – 11;
- Сгради и конструкции – 25;
- Машини и оборудване – 84;
- Съоръжения – 47;
- Други ДМА – 17;
- Други ДНА – 125;

8.1.4 През годината са придобити следните ДМА /х.лв./:

- Други ДМА – 1;

8.1.5 В края на отчетния период балансовата стойност на ДМА и ДНА в х.лв. е:

- Земи – 11;
- Сгради и конструкции – 23;
- Машини и оборудване - 1;
- Съоръжения – 40;
- Други ДМА – 8;

2.1.6 Стоково-материалните запаси се оценяват по доставна стойност. При потреблението им те се отписват по метода "средно претеглена стойност" и "конкретно определена стойност".

Отписването по два различни метода се налага от условието, че дружеството извършва продажби на ГПБ и течно гориво, която не е отчетена чрез средство за измерване на разход /колонка на ГПБ и течно гориво/ и за която няма издадена фискална касова бележка от ЕСФП е продажба на едро. Продажбите на едро засягат конкретни доставки стоково-материални ценности и конкретни партии клиенти, поради което съгл. СС 2 отписването на стоково-материалните запаси, реализирани на едро става по метода "конкретно определена стойност"

Всяка продажба на ГПБ и течно гориво чрез средство за измерване на разход и за която има издадена фискална касова бележка от ЕСФП е продажба на дребно. Реализираните на дребно ГПБ и течни горива, както и всички останали стоково-материални ценности, не отговарящи на условието за продажба на едро, дефинирано по-горе, се отписват при своето потребление по метода "средно претеглена стойност".

8.1.7 Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност.

8.1.8 Основният капитал е в размер на 5000лв., разпределени в 50 дяла по 100лв. всеки и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2007г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 5000лв.

8.2 Към 31.12.2007г дружеството има задължение към свързани лица за закупени стоки, материали или извършени услуги в размер на 107х.лв;

8.3 Към 31.12.2007г "Силк Газ" ООД има вземания от свързани лица за продадени стоки, материали и извършени услуги в размер на 117х.лв;

9. Оповестяване на увеличението на финансовия резултат

9.1 Счетоводно начисляваните разходи за амортизации за текущия период съгл чл.23, ал.2, т.19 от ЗКПО в размер на 7138,90лв.

10. Оповестяване на намалението на финансовия резултат

Финансовият резултат за данъчното преобразуване се намалява с:

10.1 Данъчно признатия размер на разходите за амортизации в размер на 7138,90лв

11. Показатели за финансово-счетоводен анализ

- Основните показатели, които характеризират финансовото състояние и финансовите резултати от дейността на дружеството са рентабилност, ефективност, ликвидност, показатели за събиране на вземанията и за погасяване на задълженията. Със съпоставянето и оценката на счетоводната информация в процеса на управление се определят посоките на развитие, влиянието на факторите, които ги обуславят, и се създават условия да се приемат оптимални управленски решения. Източник на информация е счетоводния баланс и отчетът за приходите и разходите.

Управител.....

Съставител:.....

/С.Димов/

28.03.2007г