"СИТИ-Д" РУСЕ ЕООД

РУСЕ 7000 ул. Муткурова 53, тел/факс: (082) 84 40 78, тел: (082) 84 40 88

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА СИТИ-Д ЕООД – РУСЕ ЗА 2007 ГОДИНА

Поради характера на съдържащата се в него информация настоящият доклад на ръководството за дейността на "СИТИ-Д" ЕООД през 2007 година представлява естествено интегрирана част към финансовия отчет на "СИТИ-Д" ЕООД , изготвен към 31 декември 2007 година в съответствие с изискванията на Международни счетоводни стандарти. Финансовият отчет е заверен от регистриран одитор с диплом 0582 Наталия Минчева Пенева.

"СИТИ-Д" ЕООД гр.Русе е търговско дружество , регистрирано в България със седалище гр.Русе и адрес на управление – ул."Муткурова" №53.Съдебната регистрация на дружеството е с решение № 339/20.02.2002г.на Русенски окръжен съд , вписана в регистъра за търговски дружества под №3347 том 62 стр.80 по фирмено дело № 126/2002.Капиталът на дружеството е 5 000 лева и е изцяло внесен. Едноличен собственик на капитала е управителят на дружеството - Станко Петров Иванов.

УПРАВЛЕНИЕ

Дружеството се представлява и управлява от Управителя Станко Петров Иванов.

"СИТИ-Д" ЕООД е с основен предмет на дейност е търговия с бяла захар , осъществява хотелиерска дейност в собствения си хотел "Пламена палас" гр.Приморско и производство на електрическа енергия от собствените си ветрови генератори.Фирмата е действаща през цялата 2007 година.

ОЦЕНКА НА ДЕЙНОСТТА ЗА ОТЧЕТНИЯ ПЕРИОД И НАБЕЛЯЗАНИ ЦЕЛИ ЗА 2008 г.

В условията на относителна неблагоприятна стопанска среда ръководството оценява като задоволителни резултатите от дейността на Дружеството през отчетения период.

Основни клиенти на Дружеството през 2007 година са били :

-ЕТ "Ацетина-Цветанка Генова" гр.Плевен;
-ЕТ "Бо Ме Ст-Пена Петкова" гр.Шумен;
-"Емона 02" ООД гр.Добрич;
-"Митекс" ЕООД гр.Благоевград;
-"Кралев" ЕООД гр.Бургас;
-"FRITIDSRESOR AB" Швеция;
-"Балимекс травел" ООД гр.София;
-"Е.он България Продажби" ЕАД гр.Варна;

Основни доставчици на Дружеството през 2007 година са били:

-"Литекс комерс" АД гр.София;
-"Дарко" АД гр.София;
-"Призма трейд" ООД гр.Приморско;
-"Риба комерс" ООД гр.Бургас;

Вярно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * CITY-D-Ltd.-RUSE *

Ръководството е на мнение , че Дружеството не е зависимо в дейността си от клиенти и доставчици , поради което през следващия отчетен период дейността би могла да бъде подложена на нормален бизнес и търговски риск

Ръководството на Дружеството поставя следните основни цели за постигане през 2008 година:

- Постигане на икономически и финансов резултат в съответствие с интересите на фирмата , осигурявайки напредък и развитие;
- Качествено подобряване на системите за вътрешен контрол в Дружеството за успешно завършване на текущо изпълняваните стопански проекти;
- Повишена ефективност , оптимизация на разходите и ориентация към постигане на по-добър финансов резултат;
- Увеличаване и развитие на пазарния дял;подобряване на позицията на сегашните и завоюване на нови пазари;
- Осигуряване на финансиране за настоящи и бъдещи инвестиционни проекти;
- Разработване на дългосрочна концепция за маркетинг на пазарите и развитие на стратегическите за Дружеството проекти;
- Сертифициране съгласно изискванията на световните норми и стандарти ISO.

Както стана вече ясно , финансовият резултат , отразен във финансовия отчет на "СИТИ-Д" ЕООД към 31 декември 2007 година според изискванията на МСС , е печалба в размер на 58 хил.лева.Годишното събрание на фирмата ще се състои на 26 март 2008 година.На база на реализирания положителен резултат ръководството на Дружеството не предложи разпределение на дивиденти поради престоящи финансирания на бъдещи проекти.

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ДОХОДИТЕ

Ръководството смята , че в Дружеството няма индикации както за необичайни събития , сделки или значими икономически промени , така и за настоящи тенденции или рискове , които се отразяват съществено или биха имали неблагоприятно въздействие върху размера на отчетените приходи от дейността.
Дружеството ще отстоява затвърдените си позиции през 2007 година , посредством развитието и поддържането на професионални отношения към клиента.

През 2007 година са реализирани приходи в размер на 21 836 хил.лева , от които 21 013 хил. лева от продажба на бяла захар , 682 хил.лева от хотелиерска дейност , 181хил.лева от продажба на ел.енергия от ветрови генератори и 119 хил.лева други приходи.Разходите за дейността са в размер на 21 311 хил.лева, от които за реализация на бяла захар 20 262 хил.лева за развитие на хотелиерска дейност 542 хил.лв.,91 хил.лева за поддръжка на ветрови генератори и 416 хил.административни р/ди в т. ч 367 хил.лв. разходи за обезценка на ДМА..

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ И ЕФЕКТИВНОСТ

-рентабилност на приходите от продажби-0,003
-рентабилност на собствения капитал- 0,055
-ефективност на разходите-1,005
-ефективност на приходите-0,995

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ БАЛАНСА

Вярно с оригинала

СИТИ-Д ЕООД РУСЕ
CITY-D Ltd. RUSE

Към 31.12.2007 г.Дружеството има вземания в размер на 1619 хил.лева.По характер те са:

-вземания от клиенти-със стойност на възникване-165 хил.лева;
-данъци за възстановяване- 126 хил.лева;
- Вземания от свързани лица – 1328 хил лв

Към 31.12.2006 г. Дружеството има вземания в размер на 3 751 хил.лева.По характер те са :

-вземания от клиенти-със стойност на възникване 3 174 хил.лева;
-данъци за възстановяване- 567 хил.лева;

Ръководството счита , че не са налице обстоятелства за обезценка на вземанията към датата на баланса , поради което през текущата година не е начислена загуба от обезценка на вземанията.

Задълженията на Дружеството са , както следва :

-текущи данъчни задължения- 31 хил.лева;

Показатели за финансова независимост-	2007г.	2006г
-финансова автономност-	0,1497	0,0663
-задлъжнялост -	6,6796	16,0645

ОСНОВНИ ПОКАЗАТЕЛИ ОТ ОТЧЕТА ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За осъществяване на дейността през 2007 година Дружеството е сключило договор за кретит с МКБ Юнионбанк АД и е получило такъв в размер на 4 661хил.лева.
През 2007година от оперативна дейност в Дружеството са постъпили парични средства в размер на 27 611 хил.лева.Извършените плащания са за 26 934 хил.лева.
Паричните средства от дейността са и ще бъдат основните първични източници на финансиране на предвидимите парични нужди за дейността на Дружеството и очакванията на ръководството са те в следващия отчетен период да нарастнат.
През 2006 година от оперативна дейност в Дружеството са постъпили парични средства в размер на 33844 хил.лева.Извършените плащания са за.33 853 хил.лева.

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ И ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ

	2007г	2006г
-Обща ликвидност-	0.738	0.826
-Бърза ликвидност-	0.565	0.735
-Незабавна ликвидност-	0.0846	0.002

ДЕЙНОСТ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНИТЕ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ , ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ

Дейността на "СИТИ-Д" ЕООД не е свързана с извършване на научни изследвания и разработки.
Новата фирмена политика предвижда да се вземат мерки за оптимизиране на дейността на Дружеството , а оттам и за намаляване на влиянието на отделните видове рискове.Във връзка с подобряване на качеството на работата по предстоящи проекти и по-добра маркетингова политика ръководството е предприело процедура по изграждане и внедряване на международния стандарт EN ISO 9001:2000.

Вярно с оригинала

Бъдещата дейност на фирмата е осъществяване на нови проекти за производство на ел.енергия от възобновяеми енергийни източници.

ОТГОВОРНОСТИ НА РЪКОВОДСТВОТО

Ръководството на Дружеството е задължено според българското законодателство да изготвя за всеки отчетен период финансов отчет , който да представя вярно и честно финансовото състояние, финансовия резултат и паричните потоци на Дружеството съгласно МСС.

Ръководството на Дружеството потвърждава , че при изготвянето на настоящия финансов отчет в съответствие с МСС счетоводната политика , приета от Дружеството , съответства на нормативната уредба и на спецификата на дейността и отчетността на Дружеството.В областите , в които е била необходима преценка при изготвянето на финансовия отчет към 31 декември 2007г., ръководството се е водило от принципите на предпазливостта , вярността и честно представяне.

Ръководството на Дружеството потвърждава , че е прилагало адекватна счетоводна политика и че при изготването на финансовия отчет са спазени напълно изискванията на приложимите счетоводни стандарти.Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа на предпазливостта при оценката на активите, пасивите , приходите и разходите и с предположението за действащо предприятие.

Ръководството на Дружеството носи отговорност за воденето на счетоводната отчетност , за съхранение и за предприемане на необходимите мерки за своевременното констатиране и предотвратяване на евентуални злоупотреби и други нередности.

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса не са настъпили такива важни събития , които да налагат отразяване или оповестяване на годишния финансов отчет поради факта , че биха могли да окажат звачително влияние върху финансовото състояние или върху резултатите от дейността на Дружеството.

Динамиката на капиталовия свят налага адекватност и гъвкавост в съответствие с новите законови регламенти и изисквания , новите възможности и задължения.Освен понятието за добро корпоративно управление се налагат и понятията за бизнес-етикет и за корпоративна социална отговорност във връзка с разбирането, че едно дружество трябва да бъде от полза както за себе си , така и за обществото.

Ние вярваме в успеха на дейността на Дружеството , като използваме възможността да изразим лоялността си към нашите клиенти , доставчици и служители.Очакваме в бъдеще да отчетем по-нататъшни окуражаващи резултати.

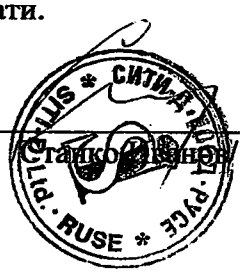
Русе 25.03.2008 г.

Управител :_____

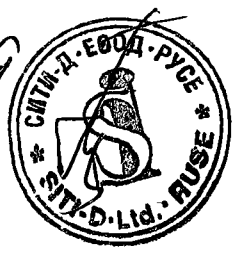
Станко Иванов

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * SITI-D-Ltd. * RUSE *

Вярно с оригинала



СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * SITI-D-Ltd. * RUSE *



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик
на СИТИ Д ЕООД
гр. Русе

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на СИТИ Д ЕООД – гр. Русе,
включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година, отчет за доходите, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, както и годишния доклад за дейността.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие със счетоводните стандарти, приложими за България, които за конкретното предприятие са Международните счетоводни стандарти, се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет, който да не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения одит. Настоящият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Закона за независим финансов одит и Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008г.

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ
CITI-D-Ltd.-RUSE

Вярно с оригинала

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 е дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за 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 не 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 консолидирания финансов отчет.

Считам, че извършеният одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на СИТИ Д ЕООД – гр. Русе към 31 декември 2007 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните счетоводни стандарти.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно Закона за счетоводството на България, се запознах с годишния доклад за дейността, изготвен от ръководството на Дружеството към 31 декември 2007 година. Този доклад не представлява част от годишния финансов отчет. Считам, че съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на Дружеството, за същия отчетен период.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

(подпис на одитора)

гр.Русе
25.03.2008 г.
(дата на одиторския доклад)

гр. Русе, 7000,
ул.Муткурова 36, вх.А-1
(адрес на одитора)

Вярно с оригинала

СИТИ Д ЕООД РУСЕ
CITY D LTD. RUSE

СИТИ Д ЕООД - ГР.РУСЕ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ за 2007 година

	Основен капитал	*Общи резерви*	*Резерв от последващи оценки*	*Други резерви*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN	BGN
.....					-	-
Баланс на 31 декември 2006	**5**				**584**	**589**
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.			-			-
Преизчислен остатък	**5**	**-**	**-**	**-**	**584**	**589**
Промени в собствения капитал за 2006 г.	**5**	**-**	**-**	**-**	**584**	**589**
Печалби/загуби, отнесени към собствен капитал	-		-	-		-
Дарения				-		-
Баланс на 31 декември 2006	**5**	**-**	**-**	**-**	**584**	**589**
Промени в началните салда, поради промяна в счетоводната политика, грешки и др.	-	-	-	-	-	-
Преизчислен остатък	**5**	**-**	**-**	**-**	**584**	**589**
Промени в собствения капитал за 2007 г.						
Прехвърлени към печалба или загуба при продажба	-	-		-	-	-
Данък върху позиции, отнесени директно към или прехвърлени от собствен капитал	-	-	-	-	-	-
Резерв от преоценка на ДМА			406			406
Печалба за периода					58	58
Салдо на 31 декември 2007	**5**	**-**	**406**	**-**	**642**	**1,053**

Приложенията от страница 1 до страница 9 са неразделна част от ГФО на "СИТИ Д "ЕООД

подписано от името на "СИТИ Д "ЕООД град РУСЕ:

Управител:
Станко Иванов

Съставител:
Петранка Атанасова

01.03.2008 г.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008г.

Вярно с оригинала

"СИТИ Д "ЕООД - ГР.РУСЕ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК за 2007 година

	2007 BGN	2006 BGN
Паричен поток от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	23,764	3,006
Плащания на доставчици	(21,765)	-
Плащания на персонала и за социално осигуряване	(50)	(17)
Курсови разлики	-	-
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(62)	-
Платени корпоративни данъци	19	(34)
Платени банкови такси и лихви върху краткосрочни заеми за оборотни средства	(402)	(211)
Платени лихви по търговски и други	-	-
Други плащания (нетно)	(89)	-
Паричен поток от (използван в) оперативната дейност	**1,415**	**2,744**
	-	
Паричен поток от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(33)	(1,839)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	-	-
Други плащания (нетно)		-
Паричен поток използван в инвестиционната дейност	**(33)**	**(1,839)**
Паричен поток от финансова дейност		
Получени заеми	3,828	(914)
Плащания по заеми	(4,935)	-
Парични потоци по финансов лизинг	-	
Платени банкови такси и лихви върху заеми	-	
Други парични потоци от финансова дейност	-	-
Паричен поток от финансовата дейност	**(1,107)**	**(914)**
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и паричните еквиваленти	**275**	**(9)**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	10	19
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**285**	**10**
	-	-

Приложенията от страница 1 до страница 9
са неразделна част от ГФО на " СИТИ Д "ЕООД

Подписано от името на "СИТИ Д" ЕООД гр. РУСЕ:

Управител:
Станко Иванов

Съставител:
Петранка Атанасова

01.03.2008 г.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008 г.

Вярно с оригинала

"СИТИ Д "ЕООД - ГР. РУСЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2007 година

АКТИВ	31 Декември 2007 BGN'000	31 Декември 2006 BGN'000
Нетекущи активи		
Дълготрайни материални активи	**4,543**	**4,647**
Земи (терени)	389	22
Сгради и конструкции	2,492	2,796
Машини съоръжения и оборудване	1,537	1,821
Транспортни средства	122	8
Насаждения	-	-
Основни стада	-	-
Други дълготрайни материални активи	3	-
Разходи за придобиване на ДМА	-	-
Дълготрайни нематериални активи	-	-
Общо дълготрайни активи	**4,543**	**4,647**
Активи по отсрочени данъци		
Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия	-	-
Инвестиционни имоти	-	-
Други дългосрочни ценни книжа		
Дългосрочни вземания	-	-
Общо дългосрочни финансови активи	-	-
Текущи активи		
Материални запаси	**573**	**465**
Краткосрочни вземания	**1,619**	**3,751**
Парични средства	**285**	**10**
Разходи за бъдещи периоди	7	
Общо нетекущи активи	**2,484**	**4,226**
	-	-
Общо активи	**7,027**	**8,873**

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008г.

Вярно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * CITI-D-Ltd.-RUSE *

"СИТИ Д "ЕООД - ГР. РУСЕ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2007 година - продължение

	31 Декември 2007	31 Декември 2006
ПАСИВ	**BGN**	**BGN**
Собствен капитал		
Основен капитал	5	5
Резерви		
Резерв от последващи оценки на активите	406	
Общи резерви		
Други резерви		
Общо	406	-
Финансов резултат		
Натрупани печалби	583	555
Печалба за годината	58	29
Общо	641	584
Общо собствен капитал	1,052	589
Нетекущи пасиви		
Получени банкови заеми	2,497	3,105
Получени търговски заеми		-
Дългосрочни предплатени приходи		
Други	98	64
Общо	2,595	3169
Пасиви по отсрочени данъци	15	0
Текущи пасиви		
Текущи задължения		
Търговски и други задължения	831	2,111
Получени търговски заеми		
Банкови заеми	2,500	2,999
Задължения по акредитиви		
Данъчни задължения	31	
Задължения към персонала	3	5
Общо	3,365	5115
Сума на пасива	7,027	8873
	0	0

Приложенията от страница 1 до страница 9 са неразделна част от ГФО на " СИТИ Д "ЕООД

Подписано от името на "СИТИ Д "ЕООД - град Русе:

Управител: **Станко Иванов**

Съставител: **Петранка Атанасова**

01.03.2008 г.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008 г.

Вярно с оригинала

"СИТИ Д "ЕООД - ГР.РУСЕ

ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ за 2007 година

	2007 BGN	2006 BGN
Приходи от обичайна дейност		
Нетни приходи от продажба на:		
Стоки	21,012	21,931
Материали		
Услуги	704	
Други	120	
Общо	**21,836**	**21,931**
Общо приходи от дейността	**21,836**	**21,931**
Разходи за обичайната дейност		
Разходи по икономически елементи		
Използвани суровини, материали и консумативи	105	159
Разходи за външни услуги	111	90
Разходи за амортизации	307	59
Разходи за персонала	71	60
Обезценка на имоти, съоръжения, машини и оборудване	367	
Други разходи	20	4
Общо	**981**	**372**
Суми с корективен характер		
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	20,330	21,315
Работа, извършена от предприятието и капитализирана		-
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство	-	
Общо	**20,330**	**21,315**
Финансови разходи (нето)	**411**	**210**
Текущ данък	**41**	**5**
Изменение за сметка на отсрочени данъци	**15**	
Разход за данъци	**56**	**5**
Общо разходи за дейността	**21,778**	**21,902**
Печалба	**58**	**29**

Приложенията от страница 1 до страница 4 са неразделна част от финансовия отчет

Подписано от името на "СИТИ Д " ЕООД гр.Русе

Управител:
Станко Иванов
Съставител:
Петранка Атанасова

01.03.2008 г.

0582 Наталия Пенева
Регистриран одитор

25.03.2008 г.

Вярно с оригинала

ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ
За годината, завършваща на 31 декември 2007 и за годината, завършваща на 31 декември 2006

1 ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Правен статут

СИТИ Д ЕООД е търговско дружество , регистрирано в България на 20 Февруари 2002 година със седалище и адрес на управление- гр.Русе ул. Муткурова № 53.

Дружеството има ЕДНОСТЕПЕННА система на управление с Управител - Станко Петров Иванов.

1.2 Предмет на дейност

Основната дейност на Дружеството включва търговия с бяла захар, хотелиерска дейност в собствения си хотел "Пламена палас" - гр. Приморско и производство на електрическа енергия от собствените си ветрови генератори.
Фирмата е действаща през цялата 2007 година.

2. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИТЕ ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

2.1 Основни положения

През отчетната 2007 година Дружеството за първи път прилага МСС.
Настоящите финансови отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с изискванията на МСФО и МСС.

2.2 Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципа на историческата цена.

2.3 Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводството и изготвя годишни финансови отчети в паричната единица на България – български лев, който от 1 януари 1999 г. е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 EUR=1.95583 BGN.
Настоящия финансов отчет е изготвен в хиляди лева.

3 ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

3.1 Дълготрайни активи

Материалните дълготрайни активи са отчетени по цена на придобиване, която включва покупната цена и други свързани разходи, намалена с натрупаната амортизация и евентуалната загуба от обезценка.
Амортизацията на дълготрайните активи се начислява за срока на очаквания им полезен живот по линейния метод, като се използват следните годишни амортизационни норми:

Сгради	4%
Машини и оборудване	6% –15%
Транспортни средства	25%

Вярно с оригинала

Компютърна техника 50%

Амортизация не се начислява за земи, напълно амортизирани активи и активи в процес на придобиване или изграждане.

3.2 Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от цената на придобиване или нетната реализуема стойност. Цената на придобиване включва покупната цена, транспортни и митнически разхиди и други подобни разходи. Потреблението на материалните запаси се оценява по средна претеглена цена.

3.3 Вземания

Вземанията са отразени по тяхната амортизуема стойност. В края на годината се извършва оценка на вземаниятаза определяне на необходимата провизия за обезценка и несъбираемост.

3.4 Парични средства

За целите на отчета за паричния поток паричните средства включват неблокираните парични средства в брой и по банкови сметки.

3.5 Текущи задължения

Текущите задължения са отразени по амортизуема стойност.

3.6 Лизингови договори

Дълготрайните материални активи, наети по финансово обвързани договори се признават като актив в баланса по справедливата им стойност. Свързаното с това задължение към наемодателя се отразява в баланса като задължение по финансово обвързани наемни договори. Финансовите разходи, които представляват разликата между общата сума на плащанията по лизинговите договори и справедливата стойност на придобитите материални дълготрайни активи се признават в отчета за приходите и разходите като се прилага постоянен лихвен процент спрямо остатъчното салдо на лизинговото задължение.

3.7 Признаване на приходи и разходи

Приходите и разходите са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на изискването за причинната и стойностна връзка между тях.

3.8 Справедлива стойност на финансовите инструменти

Финансовите инструменти включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, текущи задължения и заеми. Ръководството счита, че справедливата стойност на финансовите инструменти е близка до тяхната балансова стойност. Под справедлива стойност се разбира сумата, за която един актив може да бъде разменен или един пасив – уреден, между информирани и желаещи страни в пряка сделка по между им.

3.9 Лихвен риск

Верно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * SIT-D-Ltd.-RUSE *

Лихвеният риск е рискът стойността на получените заеми от Дружеството да варира вследствие на промени в пазарните лихвени проценти. Заемите, както е посочено в точка 13, са с плаващ лихвен процент, като по този начин излагат Дружеството на възможен лихвен риск.

3.10 Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Основно Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Големият брой клиенти на дружеството обаче намалява кредитния риск.

3.11 Валутен риск

Дружеството осъществява международни сделки на територията на Европейската общност. Сделките са деноминирани в чуждестранна валута. Следователно Дружеството не е изложено на риск, свързан с възможни промени във валутния курс, тъй като се разплаща в Евро. Дружеството не използва специални финансови инструментиза хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в България.

3.12 Задължения при пенсиониране

Съгласно Кодекса на труда, персоналът има право на обезщетение при пенсиониране в размер от две до шест работни заплати в зависимост от продължителността на стажа в Дружеството. Изплащането на тези обезщетения зависи не само от финансови променливи, но и от предположения във връзка с демографски фактори, които влияят върху размера на обезщетенията при пенсиониране и поради това в настоящите финансови отчети не са начислени провизии за обезщетения при пенсиониране. Ръководството на Дружеството счита, че размерът на тези обезщетения не би бил съществен.

3.13 Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство Дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на данъка върху печалбата за 2007е 10%,а за 2006 г. е 15% върху облагаемата печалба.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите и тяхната преносна стойност към датата на финансовите отчети като се ползва балансовия метод на задълженията. За определяне на отсрочените данъци се ползват текущите данъчни ставки.

Актив по отсрочени данъци се признава до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики.

Текущите и отсрочени данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати в същия или друг отчетен период директно в капитала. Текущите и отсрочени данъци се дебитират или кредитират директно в капитала, когато данъкът се отнася до пера, дебитирани или кредитирани през същия или през различен отчетен период директно в капитала.

Вярно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * CITY-D-Ltd.-RUSE *

4 ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Приходите от продажби за годината, завършваща на 31 Декември 2007 и за годината, завършваща на 31 Декември 2006, са свързани с продажби на бяла захар,от хотелиерски услуги,продажба на ел.енергия и други.

5 АДМИНИСТРАТИВНИ РАЗХОДИ

Административните разходи включват:

	Година зав.на 31 дек. 2007 /хил.лв/	Година зав. на 31 дек. 2006 /хил.лв/
Разходи за материали	4	3
Външни услуги	34	31
Възнаграждения и социално осигуряване	3	3
Обезценка на ДМА	367	
Други	8	2
Общо	**416**	**39**

6 ДРУГИ РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА

Нетните други разходи за дейността са както следва:

	Година зав.на 31 дек. 2007 /хил.лв/	Година зав. на 31 дек. 2006 /хил.лв/
Разходи за озеленяване и поддръжка	11	
Оборудване развлекателен кът	6	
Други	3	4
Общо	20	4

7 НЕТНИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Нетните финансови приходи включват:

	Година зав. на 31 дек. 2007 /хил. лв/	Година зав. на 31 дек. 2006 /хил. лв/
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	0
Разходи за лихви	378	177
Банкови такси	58	34
Приходи от лихви	26	1
Общо	-411	-210

Разходите за лихви включват лихви по заеми от свързани лица на стойност 23 хиляди лева и финансови разходи по лизингови договори на стойност 7 хиляди лева
Приходите от лихви включват лихви по заеми от свързани лица на стойност 26 хил.лв.

Вярно с оригинала

СИТИ-Д ЕООД РУСЕ
CITI-D Ltd. RUSE

8 ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Отсроченият данъчен пасив на стойност 15 хиляди лева представлява данъчен ефект от разликата между счетоводната балансова стойност на ДМА от счетоводния амортизационен план и балансовата стойност на ДМА от данъчния амортизационен план към 31.12.2007 година.

Разход за данък

Ефективен данъчен процент

Разходът за данък се състои от:

	Година, завършваща на 31 декември 2007 /хил.лв/
Текущ разход за данък	41
Отсрочени данъци от възникващи временни разлики през текущия период	
- разлика между счетоводната и данъчна балансова стойност на ДМА	15
Разход за данък	**56**

9 МАТЕРИАЛНИ ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

При първоначално преминаване на новата счетоводна база – МСС, е направена преоценка на намерената стойност на дълготрайните активи, за което е изготвена следната сравнителна таблица.

Инв.№	Вид ДМА	Намерена с/ст на 01.01.2007г. в лв.	ПРЕОЦ.С/СТ 01.01.2007 Г
1	2		
	с/ка 201"ЗЕМИ"		
1	ЗЕМЯ УПИ 604 М2 ПРИМОРСКО	3 000.00	79 500.00
2	ЗЕМЯ УПИ 2014 М2 ПРИМОРСКО	6 900.00	265 080.00
3	ЗЕМЯ УПИ 586 М2 ПРИМОРСКО	8 500.00	12 000.00
	ВСИЧКО:	18 400.00	356 580.00
		-	
	с/ка 203"СГРАДИ"	-	
1	Хотел 6 етажа РЗП 5859 М2 гр.Приморско	2 828 656.81	2 595 420.00
	ВСИЧКО:	2 828 656.81	2 595 420.00
	с/ка 204"КОМПЮТЪРНА ТЕХНИКА"	-	-
	ВСИЧКО:	4 874.15	4 446.00
		-	-
	с/ка 205"ТРАНСПОРТНИ СРЕДСТВА"	-	-
1	Тойота АВЕНСИС Р 0220	31 297.26	26 600.00

Верно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ SITI-D-Ltd.-RUSE

2	Лекотоварен автомобил Форд Транзит Р 62.58	42 702.23	38 000.00
3	Лада НИВА Р 5757	9 280.00	7 600.00
	ВСИЧКО:	83 279.49	72 200.00
		-	-
	с/ка 206"ОБОРУДВАНЕ НА ХОТЕЛ"	-	
	ВСИЧКО:	672 875.57	552339.57
		-	
	с/ка 207"МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ"	-	
1	Генератор НТК ООД	15 046.72	13 725.00
	ВСИЧКО:	15 046.72	13725.00
		-	
	ТОТАЛ ПРИМОРСКО	3 623 132.74	3 594 710.57
		-	
		-	
	с/ка 201"ЗЕМИ"	-	
1	Нива с.Българева общ.Каварна-4.5 дек.	900.00	967.50
2	Нива с.Пъничино общ.Омуртаг -24.693 дек.	540.00	511.15
3	Нива с.Могилище общ.Каварна -8.610 дек.	885.19	891.14
4	Нива с.Могилище общ.Каварна -4.981 дек.	645.27	650.02
5	Индустриална земя с.Могилище общ.Каварна 0.265 дек	54.71	54.86
6	Индустриална земя с.Могилище общ.Каварна 3 дек	154.83	310.50
7	Нива общ.Омуртаг -12.720 дек.	238.80	228.96
8	Индустриална земя общ.Омуртак 0.280 дек	11.20	11.76
	ВСИЧКО:	3 430.00	3 625.89
		-	
	с/ка 207"МАЩИНИ И ОБОРУДВАНЕ"	-	
1	Вятърен генератор № 1 с.Могилище	348 245.29	412 498.00
2	Вятърен генератор № 2 Калето	672 904.57	676 221.00
	ВСИЧКО:	1 021 149.86	1 088 719.00
		-	
	ТОТАЛ ГЕНЕРАТОРИ	1 024 579.86	1 092 344.89
		-	
	ТОТАЛ	4 647 712.60	*4 687 055.46*

Справка за движението на Дълготрайните активи през текущия период 2007 година:

	Земи и сгради (хил.лв.)	Машини, съоръжения и оборудване (хио.лв.)	Транспортни средства и други (хил.лв.)	Разходи за придобиване на ДМА (хил.лв.)	Общо (хил.лв.)
Първоначална или преоценена стойност	**3217**	**1786**	**96**		**5099**
Салдо към 31 Декември 2006 г.					
Придобити	29	46	86		161

Верно с оригинала

СИТИ-Д-ЕООД-РУСЕ * СИТИ-Д-Ltd.-RUSE *

Излезли				
Салдо към 31 декември 2007	**3246**	**1832**	**182**	**5260**
Натрупана амортизация	261	131	18	410
Салдо към 31 декември 2006				
Амортизация за периода	104	164	39	307
Излезли				
Салдо към 31 декември 2007	365	**295**	**57**	**717**
Балансова стойност към 31 декември 2006	**2956**	**1655**	**78**	**4689**
Балансова стойност към 31 декември 2006	2881	1537	125	4543

10 МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Материалните запаси към 31.12.2007 г. са на стойност 573 хил.лева и включват:

Вид МЗ	М.един.	Количество
Захар	Кг.	494150
Боб бял	Кг.	3
Вермут	Лт.	3,650
Виво	бр	748
Водка	лт	12
Гювеч	кг	2
Джин	лт	3
Кампари	лт	2
Конфитюр	Кг	24
Коняк	лт	2
Корфлекс	кг	6
Леща	кг	7
Ликьор	лт	4
Мента	лт	9
Минерална вода	бр	247
Ориз	кг	4
Ракия	лт	43
Сол	кг	4
Концентрат сок	лт	12
Текила	лт	1
Уиски	лт	12
Чинцано	лт	1
Шампанско	Бр.	9

11 ВЗЕМАНИЯ

Вземанията са в хил.лв, както следва:

	31 декември 2007	31 декември 2006
Вземания по продажби	160	184
Аванси на доставчици	5	3000
Вземания от свързани лица	1328	29
ДДС за възстановяване	126	538
Общо	**1619**	**3751**

Верно с оригинала

12 ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Паричните средства включват:

	31 декември 2007 /хил.лв/	31 декември 2006 /хил.лв/
Парични средства по банкови сметки	138	3
Парични средства в брой	147	7
Общо	**285**	**10**

13 КРАТКОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ в хил.лв

	31 декември 2007	31 декември 2006
Доставчици	712	2111
Получени заеми краткосрочни	2500	2999
Задължения към бюджета	31	0
Аванси от клиенти	0	0
Задължения към персонала	2	4
Задължения за социално осигуряване	1	1
Други задължения	119	
Общо:	**3365**	**5115**

Доставчиците включват задължение към Литекс комерс АД - София и Захар био АД - гр. Русе стойност 710 хиляди лева за доставки бяла захар (виж също т. 16).

На 27 декември 2007 г. Дружеството сключва договор за дългосрочен заем с МКБ ЮНИОНБАНК АД на стойност 1105 хиляди евро с цел финансиране на хотелиерска дейност. Годишният лихвен процент по заем е равен на EURIBOR надбавка от 2.5 %. Кредита е отпуснат за 12 години.
На 19 декември 2007 г. Дружеството сключва договор с МКБ Юнионбанк за получаване на овърдрафт в размер до 2 500 х. лв.
Годишният лихвен процент по заема е равен на едномесечния SOFIBOR и надбавка от 2.5 %. Кредита е обезпечена с договорна ипотека на недвижим имот „Хотелски комплекс" Пламена палас гр.Приморско.
През декември 2007 г. Дружеството е използвало изцяло сумата от 2500 хиляди лева по този договор. В края на годината няма неизплатени задължения, свързани с главницата или лихвите.

Задълженията към бюджета включват:		
	31Декември	31 Декември 2006
Данък върху печалбата	31	-29
ДДС за внасяне		
Други данъци		
Общо:	**31**	**-29**

През годината няма начислени възнаграждения за неизползвани отпуски. Задълженията към персонала към 31.12.2007 г са текущи по заплати за м.Декември.

14 ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Вярно с ориги

Дългосрочните задължения включват:

	31 Декември 2007 (хил.лв.)	31 Декември 2006 (хил.лв.)
Задължения към банки	2497	3105
Задължения по лизинг	98	64
Отсрочени данъци	15	
Общо:	2610	3169

През 2007 г. Дружеството сключва договори за финансов лизинг за покупката на два броя автомобили на обща стойност 86 хиляди лева. Задължението се погасява на месечни вноски, последната от които се дължи през 09.02.2011 г. Към 31 Декември 2007 г. неизплатените задължения по договори за лизинг са размер на 98 хиляди лева в т.ч.:

-Задължение към Мото-Пфое по договор за лизинг 24902/12.02.2006 на стойност – 26 хил.лв.

-Задължение към Интерлийз ауто по договор1217/А от 02.06.2004 на стойност- 6 хил.лв.

-Задължение към Интерлийз ауто по договор1217/В от 31.01.2007 на стойност – 25 хил.лв..

-Задължение към Интерлийз ауто по договор1217/С от 31.01.2007 на стойност – 41 хил.лв..

(виж т. 13).

21 ОСНОВЕН КАПИТАЛ

Основният капитал на Дружеството към 31 Декември 2007 и 2006 г. възлиза на 5000 лв., и е внесен изцяло.

16 СВЪРЗАНИ ЛИЦА

През 2007 година са осъществявани сделки със следните свързани лица:

-ЕТ „СИТИ-Д-П.МИЦОВ-С.ИВАНОВ" гр.Русе

Поради това, че СИТИ-Д ЕООД е съкредитополучател по договор за банков кредит за 2007 г. са начислени и изплатени следните лихви между тях.

- Начислени приходи от лихви - 26 хил.лв.
- Изплатени лихви - 23 хил.лв.

Към 31 Декември 2007 г. вземанията от свързани лица представляват вземане от вътрешни разчети на стойност 849 хиляди лева поради погасяване на кредита, в който двете лица са съкредитополучатели.

17 СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

След датата на баланса няма настъпили събития, които да налагат отразяване или оповестяване в годишния финансов отчет за 2007 г.

01.03.2008 г.
Гр. Русе

Съставител :

Управител:

Вярно с оригинала