

БАЛАНС

Сорментоса БГ ЕООД

България, гр. София, ул. Даме Груев 1

31.12.2008

на

адрес

към

| А К Т И В | | | |
|---|---------------|------------------|------------|
| Раздели, групи, статии | Сума | | (хил.лева) |
| | текуща година | предходна година | |
| а | 1 | 2 | |
| А. Записан, но невнесен капитал | | | |
| Б. Нетекущи (дълготрайни) активи | | | |
| I. Нематериални активи | | | |
| II. Дълготрайни материални активи | 3541 | 3541 | |
| III. Инвестиционни имоти | | | |
| IV. Отсрочени данъци | | | |
| Общо за раздел Б: | 3541 | 3541 | |
| В. Текущи (краткотрайни) активи | | | |
| I. Материални запаси | | | |
| II. Вземания, в т.ч.: над 1 година | | | |
| III. Инвестиции | | | |
| IV. Парични средства | 319 | 7 | |
| Общо за раздел В: | 319 | 7 | |
| Г. Разходи за бъдещи периоди | | | |
| СУМА НА АКТИВА (А + Б + В + Г) | 3860 | 3548 | |

| П А С И В | | | |
|--|---------------|------------------|------------|
| Раздели, групи, статии | Сума | | (хил.лева) |
| | текуща година | предходна година | |
| а | 1 | 2 | |
| А. Собствен капитал | | | |
| I. Записан капитал | 5 | 5 | |
| II. Премии от емисии | | | |
| III. Резерв от последващи оценки | | | |
| IV. Резерви | | | |
| V. Натрупана печалба (загуба) от минали години | (1) | | |
| VI. Текуща печалба (загуба) | (41) | (1) | |
| Общо за раздел А: | (37) | 4 | |
| Б. I. Отсрочени данъци | | | |
| В. Задължения, в т.ч.: до 1 година | 3897 | 3544 | |
| над 1 година | 353 | | |
| | 3544 | 3544 | |
| Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди | | | |
| СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г) | 3860 | 3548 | |

Дата: 15.2.2009

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Васос Андреу



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Сорментоса БГ ЕООД

ул. Даме Груев 1

01.01.2008 - 31.12.2008

на _____
адрес _____
за _____

| Наименование на разходите | | Сума (хил. лева) | | Наименование на приходите | | Сума (хил. лева) | |
|---|--|------------------|------------------|---|--|------------------|------------------|
| | | текуща година | предходна година | | | текуща година | предходна година |
| а | | 1 | 2 | а | | 1 | 2 |
| А. Разходи за обичайна дейност | | | | Б. Приходи | | | |
| 1 | Намаление на запасите от продукцията и незавършено производство | | | 1 | Нетни приходи от продажби, в т. ч.: | | |
| 2 | Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.: | 1 | 1 | | а) продукция | | |
| | а) суровини и материали | | | | б) стоки | | |
| | б) външни услуги | 1 | 1 | | в) услуги | | |
| 3 | Разходи за персонала, в т. ч.: | 0 | 0 | 2 | Увеличение на запасите от продукцията и незавършено производство | | |
| | а) разходи за възнаграждения | | | 3 | Разходи за придобиване на активи по стопански начин | | |
| | б) разходи за осигуровки, в т. ч.: | | | 4 | Други приходи, в т. ч.: | | |
| | - осигуровки, свързани с пенсии | | | | - приходи от финансираня | | |
| 4 | Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.: | 0 | 0 | Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4) | | | |
| | а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.: | | | 5 | Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.: | 0 | 0 |
| | - разходи за амортизация | | | | - приходи от участия в предприятия от група | | |
| | - разходи от обезценка | | | 6 | Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.: | | |
| | б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи | | | | - приходи от предприятия от група | | |
| 5 | Други разходи, в т. ч.: | | | 7 | Други лихви и финансови приходи, в т. ч.: | | |
| | а) балансова стойност на продадените активи | | | | а) приходи от предприятия от група | | |
| | б) провизии | | | | б) положителни разлики от операции с финансови активи | | |
| Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | | 1 | 1 | | в) положителни разлики от промяна на валутни курсове | | |
| 6 | Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.: | | | Общо финансови приходи (5 + 6 + 7) | | | |
| | - отрицателни разлики от промяна на валутни курсове | | | | | 0 | 0 |
| 7 | Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.: | 40 | | | | | |
| | а) разходи, свързани с предприятия от група | | | | | | |
| | б) отрицателни разлики от операции с финансови активи | | | | | | |
| Общо финансови разходи (6 + 7) | | 40 | 0 | 8 | Загуба от обичайна дейност | 0 | 0 |
| 8 | Печалба от обичайна дейност | 41 | 1 | 9 | Извънредни приходи | | |
| 9 | Извънредни разходи | | | Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9) | | | |
| Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9) | | 41 | 1 | 10 | Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи) | 41 | 1 |
| 10 | Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи) | 0 | 0 | | | | |
| 11 | Разходи за данъци от печалбата | | | | | | |
| 12 | Други данъци, алтернативни на корпоративния данък | | | | | | |
| 13 | Печалба (10 - 11 - 12) | 0 | 0 | 11 | Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А) | 41 | 1 |
| Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13) | | 41 | 1 | Всичко (Общо приходи + 11) | | | |
| | | | | | | 41 | 1 |

Дата: 15.2.2009

Съставител:

БККС ЕООД

Ръководител:

Васос Андреу



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

Сорментоса БГ ЕООД

на
 адрес ул. Даме Груев 1
 за 01.01.2008 - 31.12.2008 (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 | | | | | | |
| Други парични потоци от основната дейност | | 1 | (1) | | | 0 |
| Всичко парични потоци от основната дейност (А) | 0 | 1 | (1) | 0 | 0 | 0 |
| Б. Парични потоци от инвестиционната дейност | | | | | | |
| Парични потоци, свързани с дълготрайни активи | | | 0 | | 3542 | (3542) |
| Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б) | 0 | 0 | 0 | 0 | 3542 | (3542) |
| В. Парични потоци от финансовата дейност | | | | | | |
| Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа | | | 0 | 5 | | 5 |
| Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците | | | 0 | 3544 | | 3544 |
| Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми | 391 | 39 | 352 | | | 0 |
| Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни | | 39 | (39) | | | 0 |
| 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 | | | 0 |
| Всичко парични потоци от финансовата дейност (В) | 391 | 78 | 313 | 3549 | 0 | 3549 |
| Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В) | 391 | 79 | 312 | 3549 | 3542 | 7 |
| Д. Парични средства в началото на периода | | | | | | |
| Е. Парични средства в края на периода | | | 319 | | | 7 |

Дата 15.2.2009

Съставител:

БККС ЕООД



Ръководител:

Васос Андреу



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Сорментоса БГ ЕООД

ул. Даме Груев 1

01.01.2008 - 31.12.2008

на

адрес

за

| Показатели | Записан капитал | Премии от емисии | Резерв от последващи оценки | Резерви | | | | Финансов резултат от минали години | | Текуща печалба/загуба | Общо собствен капитал |
|---|-----------------|------------------|-----------------------------|----------|--|---------------------------------|---------------|------------------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | Законови | Резерв, свързан с изкупени собствени акции | Резерв съгласно учредителен акт | Други резерви | Неразпределена печалба | Непокрита загуба | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Салдо в началото на отчетния период | 5 | | | | | | | (1) | | 4 | |
| 1 Промени в счетоводната политика | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2 Грешки | | | | | | | | | | 0 | |
| Салдо след промени в счетоводната политика и грешки | | | | | | | | | | 0 | |
| 3 | | | | | | | | | | 0 | |
| 4 Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.: | | | | | | | | | | 0 | |
| - увеличение | | | | | | | | | | 0 | |
| - намаление | | | | | | | | | | 0 | |
| 5 Финансов резултат за текущия период | | | | | | | | | | 0 | |
| 6 Разпределения на печалба, в т. ч.: | | | | | | | | | | 0 | |
| - за дивиденти | | | | | | | | | | 0 | |
| 7 Покриване на загуба | | | | | | | | | | 0 | |
| 8 Последващи оценки на активи и пасиви | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| - увеличение | | | | | | | | | | 0 | |
| - намаление | | | | | | | | | | 0 | |
| 9 Други изменения в собствения капитал | | | | | | | | | | 0 | |
| Салдо към края на отчетния период | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | (41) | (37) | |
| Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина | | | | | | | | | | 0 | |
| 10 | | | | | | | | | | 0 | |
| Собствен капитал към края на отчетния период | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) | (41) | (37) | |

(хил. лева)

Дата: 15.2.2009

Съставител: БККС ЕООД

Ръководител: Васос Андреу



СОРМЕНТОСА БГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

1 Резюме на дейността и прилаганата счетоводна политика

Резюме на дейността

„СОРМЕНТОСА БГ ” е еднолично дружество с ограничена отговорност. Седалището на дружеството, където се извършва и основната дейност, е в Република България със следния адрес:

България, гр. София
Ул. Даме Груев 1

Основната дейност на “ СОРМЕНТОСА БГ ” ЕООД е покупко – продажба на недвижими имоти, цялостно строителство и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба .

Счетоводна политика

По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на финансовия отчет. Политиката е била последователно прилагана за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.

1.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните Стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП). Финансовите отчети са изготвени при спазване принципа на историческата цена

1.2 Принцип на действащо предприятие

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че Дружеството продължи да извършва дейността си в близко бъдеще.



СОРМЕНТОСА БГ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2008 г.

1.3. Сделки в чуждестранна валута

1.3.1 Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си ("функционална валута"). Годишният финансов отчет е представен в българският лев, която е функционална валута и е валута на представяне.

1.3.2 Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

| | 31 декември 2008 г. | 31 декември 2007 г. |
|----------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Лева | Лева |
| 1 евро се равнява на | 1.95583 | 1.95583 |



1.4. Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални и нематериални активи се представят по историческа цена намалена с натрупаната амортизация и евентуална обезценка. Историческата цена включва директните разходи по придобиването на позицията.

Последващите разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато се очаква, че Дружеството ще получи бъдещи икономически изгоди свързани с употребата на този актив и когато отчетната им стойност може да бъде достоверно определена. Всички други разходи за поддръжка и ремонт се отразяват в отчета за доходите в периода, в който са извършени.

Земята не се амортизира, тъй като се смята, че има неопределен полезен живот. Амортизацията на останалите имоти, машини и съоръжения се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

Компютърна техника и прилежащи устройства 50%

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансов отчет. Печалбата и загубата при продажба на активи се определя като се сравнят приходите от продажбата и балансовата стойност. Те се включват в отчета за доходите.

1.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка се преглеждат за наличие на обезценка към всяка отчетна дата.

1.6. Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти се класифицират земи, придобити по-скоро с инвестиционна цел, отколкото за собствена употреба. Инвестиционните имоти се отчитат първоначално по цена на придобиване, а в последствие се преоценяват по пазарна цена, определена от лицензирани оценители. Дружеството извършва такава преоценка тримесечно. Превишението на пазарната цена над балансовата стойност се отчита в отчета за доходите като приходи от преоценка на инвестиционни имоти.



1.7. Търговски вземания

Търговските вземания се отчитат по първоначална стойност, намалена с евентуална провизия за трудносъбираеми вземания, основаваща се на преглед, извършен от ръководството на салдата към края на годината. Несъбираемите вземания се признават на разход в периода, в който бъдат установени.

1.8. Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой, пари по банкови сметки, други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с падеж до 3 месеца, както и банкови овърдрафти.

1.9. Собствен капитал

Собственият капитал на Дружеството е в размер на 5 хил. лева. Едноличен собственик на капитала е СОРМЕНТОСА ДИВЕЛОПМЪНТ ЛТД . КИПЪР.

1.10 Заеми

Заемите се признават първоначално по справедлива стойност, намалена с направените разходи по извършването на транзакцията. В последствие заемите се отчитат по амортизируема стойност; всяка разлика между дължимите плащания (нетирани с разходите по извършването на транзакциите) и стойността на заема се признава в отчета за доходите през периода на заема.



1.11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети. При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки, действали към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

1.12. Провизии

Провизиите се признават, когато Дружеството има настоящо съдебно или конструктивно задължение като резултат от минало събитие, за чието погасяване ще е необходимо да бъде извършен разход на ресурси, които носят икономическа изгода, като е възможно да бъде извършена надеждна оценка на сумата за погасяване на задължението.

1.13. Признаване на приходите

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото възнаграждение или възнаграждението, което се очаква да се получи за продажбата на стоки и услуги, нето от ДДС и предоставени отстъпки. Приходите от продажба на стоки се признават, когато съществените рискове и изгоди от собствеността се прехвърлят на купувача. Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени.

1.14. Свързани лица

За целта на изготвянето на настоящия финансов отчет акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третират като свързани лица. В рамките на нормалната стопанска дейност се осъществяват редица сделки със свързани лица. Подробна информация за операциите със свързани лица и салдата в края на годината е представена в отделно приложение.

1.15. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети в периода, в който е одобрено.



1.16. Управление на финансовия риск

1.16.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Дружеството за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат на Дружеството.

(i) Валутен риск

Дружеството извършва операциите си в България и е изложено на валутно курсов риск, свързан с продажбите, покупките и заемите в евро и щ.д.

(ii) Лихвен риск

Дружеството не разполага със съществени лихвоносни активи.

(iii) Кредитен риск

Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукцията и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история

(iv) Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Дата: 15 Февруари 2009 г.

Главен счетоводител:



Ръководител: