Име на дружеството **Моно Клуб ООД**

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 2008

Управители: **Росен Милчев**

Главен счетоводител **Милен Стоев**

Адрес на управление: **гр.София**
ул. Ген.Паренсов №17

Дата на съставяне: **24.3.2009**

Обслужващи банки: **Търговска Банка Д АД**

Съдържание

1. Счетоводен баланс стр.1

2. Отчет за приходите и разходите стр.2

3. Отчет за собствения капитал стр.3

4. Отчет за паричните потоци стр.4

5.Справка за дълготрайните активи стр.5

6. Приложение стр.6 -14 приложението е във файл ГФО 2008 НСФОМСП ПРИЛОЖЕНИЕ.doc

Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На „Моно Клуб" ООД
Към 31.12.2008 г.

Актив

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		
1. Продукти от развойна дейност		2
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	3
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	*2*	*5*
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0
- земи		
- сгради		
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	9	12
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	13	
Общо за група II:	22	12
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	24	17
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукции и стоки в т.ч.:	67	76
- продукция		
- стоки	67	76
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	*67*	*76*
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		6
- над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1	1
- над 1 година		
Общо за група II:	*1*	*7*
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	*0*	*0*
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	2	
- безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	*2*	*0*
Общо за раздел В:	70	83
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	94	100

Пасив

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		
1. Законови резерви		
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	0	0
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	5	5
- непокрита загуба	(3)	0
Общо за група V:	2	5
VI. Текуща печалба (загуба)		(3)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	7	7
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	0	0
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	45	58
- до 1 година	45	58
- над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	40	24
- до 1 година	16	24
- над 1 година	24	
- към персонала, в т.ч.:	1	7
- до 1 година	1	7
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	4
- до 1 година	1	4
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	87	93
- до 1 година	63	93
- над 1 година	24	0
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	94	100

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.
Финансовият отчет е одобрен от Управителя
Дата на съставяне:24.03.2009 г.

Съставител:Милен Стоев

Ръководител:Росен Милчев

"МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На „ Моно Клуб" ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**138**	**121**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**50**	**70**	а) продукция		
а) суровини и материали	17	15	б) стоки	108	110
б) външни услуги	33	55	в) услуги	30	11
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**24**	**20**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	20	16	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	4	4	4. Други приходи, в т.ч.:	26	49
- осигуровки свързани с пенсии			- други	26	49
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**6**	**6**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**164**	**170**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**6**	**6**	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	6	6	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи					
5. Други разходи, в т.ч.:	**84**	**77**	- приходи от участия в предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	84	77	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативната дейност	**164**	**173**	б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			***Общо финасови приходи***	**0**	**0**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**0**	**0**			
- разходи, свързани с предприятия от група					
- отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи	**0**	**0**			
Общо разходи за обичайната дейност	**164**	**173**	***Общо приходи от обичайната дейност***	**164**	**170**
8. Печалба от обичайната дейност	**0**	**0**	**8. Загуба от обичайната дейност**	**0**	**3**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи	**164**	**173**	***Общо приходи***	**164**	**170**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**3**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба	**0**	**0**	11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**0**	**3**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	164	173	**Всичко (Общо приходи + 11)**	164	173

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне:24.03.2009 г. Съставител:Милен Стоев Ръководител:Росен Ангелов

"МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На „ Моно Клуб" ООД
За 2008 г.

(Хил.лв)

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			5	(3)		7
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	(3)		7
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период											0
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	(3)	0	7
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	(3)	0	0
											7

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне:24.03.2009 г.

Съставител:Милен Стоев

Ръководител:Росен Милчев

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

„МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На „ Моно Клуб" ООД
За 2008 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	176	157	19,00	204	210	(6,00)
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни						
	финансови активи, държани за търговски цели			0,00			0,00
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		28	(28,00)		13	(13,00)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0,00			0,00
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0,00			0,00
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	(2,00)		2	(2,00)
7	Плащания при разпределения на печалби			0,00			0,00
8	Други парични потоци от основна дейност	17	5	12,00	22	3	19,00
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**193**	**192**	1,00	**226**	**228**	(2,00)
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0,00			0,00
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови						
	активи			0,00			0,00
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0,00			0,00
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0,00			0,00
5	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0,00			0,00
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0,00			0,00
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейнос	**0**	**0**	0,00	**0**	**0**	0,00
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно						
	придобиване на ценни книжа			0,00			0,00
2	Парични потоци от допълнителни вноски и						
	връщането им на собствениците			0,00			0,00
3	Парични потоци, свързани с получени или						
	предоставени заеми			0,00			0,00
4	Парични потоци от лихви, комисионни,						
	дивиденти и други подобни			0,00			0,00
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0,00			0,00
6	Парични потоци от положителни и отрицателни						
	валутни курсови разлики			0,00			0,00
7	Други парични потоци от финансова дейност			0,00			0,00
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**0**	0,00	**0**	**0**	0,00
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В	**193**	**192**	1,00	**226**	**228**	(2,00)
Д.	Парични средства в началото на периода			**0**			**2**
Е.	Парични средства в края на периода			**1**			**0**

Приложенията на страници от 6 до14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне:24.03.2009 г.

Съставител:Миле Стоев

Ръководител:Росен Мил

"МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД

ВЯ

С ОРИ

Приложение № 5 към СС 1

Обратно към Съдържание

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
На „ Моно Клуб" ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи				0			0				0			0	0
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	9			9			9	4	3		7			7	2
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	9	0	0	9	0	0	9	4	3	0	7	0	0	7	2
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура				0			0				0			0	0
3. Съоръжения и други	26			26			26	14	3		17			17	9
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		13		13			13				0			0	13
Общо за група II:	26	13	0	39	0	0	39	14	3	0	17	0	0	17	22
III. Дългосрочни финансови активи				0			0				0			0	0
1. Акции и дялове в предприятия от група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				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. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	35	13	0	48	0	0	48	18	6	0	24	0	0	24	24

Приложенията на страница от 6 до14 са неразделна част от финансовия отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Управителя

Дата на съставяне:24.03.2009 г.

Съставител:Милен Стоев

Ръководител:Росен Милчев

"МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО 2008

ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

"Моно Клуб" е търговско дружество, регистрирано в България и с адрес науправление: София – п.к.1000 ул. "Ген.Паренсов " №17 .Съдебната регистрация на дружеството е по ф.д. №8801/2003г., с решение на Софийски градски съд №1/07.08.2003г.
ЕИК 131125565
ДДС № BG131125565

Собственост и управление

Регистрираният и внесен капитал на дружеството възлиза на 5000 лв. Дяловете се притежават от две физически лица:
1. Стоян Атанасов Радулов 50бр. дялове - 50%
2.Ивайло Андреев Гиндев 50бр. дялове - 50%

Дружеството се управлява и представлява от Росен Петров Милчев

Към 31.12.2008г. средно-списъчният състав на персонала в дружеството е 6 работници и служители (31.12.2007 г.: 6).

Резюме на дейността

Предметът на дейност на дружеството през отчетния период включва търговия и рекламна дейност в София.Всички данни във финансовия отчет за 2008 г. и сравнителната информация за 2007 г. са представени в в хиляди . Отчетната и функционалната валута на дружеството е лев (BGN). Настоящият финансов отчет е издаден на 25 март 2009 г. Този финансов отчет е одобрен за издаване от Управителя на дружеството на 24 март 2009 г.

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) при спазване на принципа на историческата цена, освен в случаите на извършена преоценка на нетекущи активи, финансови активи, държани за търгуване, и нетекущи активи, обявени за продажба, които са отчетени по справедлива стойност. Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Годишният финансов отчет за 2008 г. е изготвен и при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, независимост между отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Текущото счетоводно отчитане се осъществява на основата на документална обоснованост на стопанските операции, сделки и процеси.. По-долу е описана счетоводната политика, приложена при изготвянето на този финансов отчет.

Счетоводната политика на предприятието е разработена в съответствие с принципите и изискванията на Закона за счетоводството и НСФОМСП.
Счетоводната политика е била прилагана последователно за всички представени години, освен ако изрично не е упоменато друго.През текущата година за дружеството не се е наложило да направи промени в счетоводната си политика.Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Всички данни във финансовия отчет за 2008 г. и сравнителната информация за 2007 г. са представени в в хиляди левове.

ВЯРНО
С ОРИГ.

С ПМС251/17.10.2007г. за изменение и допълнение на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия бяха приети и утвърдени нови стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия , считано от 01.01.2008 г.
В представения ГФО за 2008 са извършени рекласификации на статиите от Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите за предходния отчетен период (2007 г.), съгласно СС1 Представяне на финансови отчети, в сила от 01.01.2008. Сумите от предходния период са преведени в съответствие с представянето, възприето за текущия период.

Сделки в чуждестранна валута

Отчетна валута

Отчетната валута, в която са представени статиите във финансовия отчет на Дружеството, е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона на 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.
През 2008 г. дружеството не е извършвало сделки в чуждестранна валута.

Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, са отчетени като текущи разходи за периода на извършването им.Дълготрайните материални активи първоначално са заведени по цена на придобиване, формирана от покупната им стойност и преките разходи по придобиването. Последващото им оценяване е по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални загуби от обезценка.

Последващи разходи се прибавят към балансовата стойност на актива или се отчитат като отделен актив, само когато е вероятно Дружеството да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Разходи, свързани с увеличаване на бъдещата икономическа изгода, са такива разходи, които водят до удължаване на полезния срок на годност на актива или увеличаване на производителността му, подобряване на качеството на произвежданата продукция, съкращаване на производствените разходи или до икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива.
При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив, подменената част се отписва, а извършеният разход за подмяната на частта се отчита като новопридобит актив.
Разходите за поддръжка и ремонт, свързани с използването на актива, се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите за периода, в който са извършени.Амортизацията на дълготрайните материални активи се определя с използването на линейния метод. Земята не се амортизира. Временно изваденте от употреба активи не се амортизират. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба..

Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Сгради	4 %
▪ Машини и оборудване	30 %
▪ Компютърна техника	50 %
▪ Автомобили	25 %
▪ Офис обзавеждане	15 %
▪ ДНМА с ограничен срок на ползване съгл. договорни отношения	100/бр. години на правното ограничение

Дълготрайни Нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв. Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена/вкл. мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.След първоначалното признаване като актив всеки отделен нематериален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се определя с използването на линейния метод. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба. Срокът на полезно използване на отделните нематериални активи са определени както следва за следните групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
▪ Софтуер , права за ползване на софтуер	50 %
▪ Други ДНМА	15%

Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се състоят стоки.Стоките се оценяват първоначално по цена на придобиване, включваща покупната цена (без възстановими данъци – ДДС и акцизи, и търговски отстъпки) плюс преките разходи по доставката.В баланса стоково-материалните запаси се посочват по по-ниската от цената на придобиване/себестойността и нетната реализируема стойност. Нетната реализуема стойност е очакваната продажна цена в нормалния ход на дейността, намалена с пряко свързаните с продажбата разходи. Разликата между по-високата цена на придобиване/себестойност и нетната реализуема стойност е загуба от обезценка. Тя се отчита като текущ разход и се представя в отчета за приходите и разходите по статията „Разходи за обезценка".Стоково-материалните запаси се отписват и отчитат като разход в отчета за приходите и разходите при потреблението или продажбата им по метода "средна претеглена цена/себестойност".
Към 31.12.2008 г. предприятието не е обезценило стоково-материални запаси.

Парични средства

Паричните средства включват паричните наличности (парични средства в брой и парични средства по разплащателни и други безсрочни банкови сметки) и паричните еквиваленти. Паричните еквиваленти са краткосрочни високоликвидни вложения, които са лесно обратими в парични суми и които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им, като срочни депозити и други инвестиции с падеж до 3 месеца.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативната дейност;
- получените доходи и дивиденти от инвестиции – като инвестиционна дейност, доколкото по съдържание тези операции представляват инвестиране на свободни ресурси на дружеството;
- получените/платените главници и лихви по получени заеми – като финансираща дейност.

С ОРИГ...

Срочните депозити в банки с падеж от 3 месеца до една година са представени в баланса по статията" Други вземания" в състава на текущите активи. Банковият овърдрафт е посочен като краткосрочно задължение по статията „Задължения към финансови предприятия

Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, като се отчита етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й.

Разходи

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, и се състоят от: лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции, курсови разлики от валутни заеми .

Основен капитал и резерви

Моно Клуб ООД като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитала (основен капитал), служещ като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

През 2008 г. основният капитал на дружеството не е променян.

Търговски задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (себестойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Заеми

Получените заеми се признават първоначално по договорената сума. Разходите по сделката за получения заем се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите. Последващата оценка на заемите е по амортизируема стойност, представляваща първоначално отчетената стойност, намалена с вноските за погасяване на главницата. Лихвите по заема се отчитат като текущи финансови разходи в отчета за приходите и разходите в периода, в който са извършени.

Заемите се класифицират като краткосрочни задължения, ако са със срок на погасяване до 1 г., , и като дългосрочни – ако са със срок на погасяване над 1 г. Банковите заеми се представят в баланса по статията „Задължения към финансови институции". Заемите, получени от свързани лица, се посочват по статията "Задължения към предприятия от група" или „Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия", в зависимост от случая.

Доходи на наети лица

Трудовите и осигурителни отношения с персонала се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Размерите на осигурителните вноски се определят съгласно дейсктващото законодателство. Краткосрочните възнаграждения на персонала под формата на заплати, премии и социални доплащания и придобивки се признават като разход в отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях или са изпълнени изискванията за тяхното получаване, и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки) в размер на недисконтираната им сума. Дължимите вноски за социалното и здравно осигуряване се признават като текущ разход и задължение в недисконтиран размер в периода на начисляване на съответните доходи, с които са свързани. За неизползвани платени (компенсируеми) отпуски към датата на финансовия отчет се начислява задължение, което се оценява по сумата, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за осигурителни вноски, които работодателят дължи върху тези суми Финансовите отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Съгласно разпоредбите на Кодекса на труда, работодателят има задължение да изплати при прекратяване на трудовия договор обезщетения за:

- неспазено предизвестие - брутното трудово възнаграждение за един месец;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 15 дни и др. – не повече от една брутна месечна работна заплата;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – обезщетение в размер на брутното трудово възнаграждение за два месеца, ако има най-малко пет години трудов стаж и през последните пет години не е получавал обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – от 2 до 6 брутни месечни работни заплати според трудовия стаж в дружеството;
- за неизползван платен годишен отпуск - за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

След изплащането на посочените обезщетения за работодателя не произтичат други задължения към работниците и служителите.

Признаване на приходи

Приходите включват справедливата цена на полученото или подлежащо на получаване плащане или възнаграждение за продадените стоки и услуги в нормалния ход на дейността на Дружеството. Приходите са посочени нетно от ДДС, върнати стоки или предоставени отстъпки

Дружеството признава приходи, когато сумата на прихода може да бъде надеждно определена, когато е възможно то да получи бъдещи икономически изгоди, и когато отговаря на специфични критерии за всяка дейност на Дружеството, конкретизирани по-долу. Сумата на прихода не се приема за надеждно измерима, докато не се разрешат всички условни обстоятелства, свързани с продажбата. Дружеството основава своите преценки на историческите резултати, като взема предвид вида на клиента, вида на сделката и особеностите на всяко споразумение.

- Продажба на стоки – продажби на дребно

Дружеството извършва дейността си в клуб „Моно Клуб". Приходите от продажби на стоки се признават, когато предприятие от Групата продава стоката на клиента. Продажбите на дребно обикновено се извършват в брой или чрез кредитни карти

- Продажби на услуги

Групата предоставя рекламни услуги чрез провеждане на програма за реклама и промоции на продукти,представлявани от различни фирми. Тези услуги се извършват при

С ОРИГИНАЛА

условията на договори с фиксирана цена или цена определена на база изразходеното време и материали, като срокът на договорите варира основно от по-малко от месец до три месеца и дори година.

ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

		2008		2007
		BGN '000		BGN '000
Стоки		108		110
Услуги		30		11
Общо		**138**		**121**

ДРУГИ ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА

		2008		2007
		BGN '000		BGN '000
Приходи от отписани задължения поради давност		26		
Други приходи				49
Общо		**26**		**49**

БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ НА ПРОДАДЕНИ СТОКИ

Балансовата стойност на продадените стоки включва доставната стойност на продадени продукти в размер на 84х.лв. (2007 г.: 77 х. лв.).

РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ

	2008	2007
	BGN '000	BGN '000
Материали за ремонт	5	6
Разходи за стопански инвентар	7	5
Хигиенни материали	2	1
Канцеларски материали и консумативи	3	3
Общо	**17**	**15**

РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ

		2008		2007
		BGN '000		BGN '000
Ел.енергия		2		5
Абонаменти		1		
Наеми		30		33
Други				17
Общо		**33**		**55**

Другите разходи за външни услуги включват: членски внос, съдебни и държавни такси.

ВЕРНО
С ОРИГИНАЛА

РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

		2008		2007
		BGN '000		BGN '000
Разходи за текущи възнаграждения		20		16
Вноски по социалното осигуряване		4		4
Общо		**24**		**20**

ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода за данъци за периода, завършващ на 31 декември са:

	2008 BGN '000	2007 BGN '000
Отчет за приходите и разходите		
Данъчна печалба /загуба/ за годината по данъчна декларация		(3)
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10%	-	-
Разход за данъци върху печалбата		
Отсрочени данъци върху печалбата		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Общо	-	-
Общо разход за данъци върху печалбата		

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	Сгради		*Машини, съоръжения и оборудване*		*Транспортни средства*		*Стопански инвентар*		*Общо*	
	31.12.08 BGN '000	*31.12.07 BGN '000*	*31.12.08 BGN '000*	*31.12.07 BGN '000*	*31.12.08 BGN '000*	*31.12.007 BGN '000*	*31.12.08 BGN '000*	*31.12.007 BGN '000*	*31.12.2008 l '000*	*31.12.2007 BGN '000*
Балансова стойност на 1 януари				2			12	8	12	10
Придобити								5		5
Отписани										
Начислени амортизации				2			3	1	3	3
Начислени обезценки										
Балансова стойност на 31 декември				0			9	12	9	12

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ

	СОФТУЕР				ДРУГИ				Общо	
	31.12.08 BGN '000	31.12.07 BGN '000	31.12.08 BGN '000	31.12.07 BGN '000	31.12.08 BGN '000	31.12.007 BGN '000	31.12.08 BGN '000	31.12.007 BGN '000	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Балансова стойност на 1 януари			3		2	4			5	4
Придобити				5						5
Начислени амортизации			2	2	1	2			3	4
Балансова стойност на 31 декември			1	3	1	2			2	5

ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ

	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Вземания от клиенти по продажби		6
Аванси на доставчици	13	
Други	1	1
Общо	14	7

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Парични средства в брой	2	
Общо	2	

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	31.12.2008 BGN '000	31.12.2007 BGN '000
Основен акционерен капитал	5	5
Натрупани загуби	(3)	(3)
Неразпределена печалба	5	5
Общо	7	7

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ДОСТАВЧИЦИ И СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	31.12.2008		*31.12.2007*
	BGN '000		*BGN '000*
Задължения към доставчици от страната	45		58
Задължения към свързани предприятия	40		24
Общо	**95**		**82**

Задълженията към доставчици в страната са текущи.

ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И СОЦИАЛНОТО ОСИГУРЯВАНЕ

Задълженията към персонала включват:

						31.12.2008		*31.12.2007*
						BGN '000		*BGN '000*
Текущо задължение за възнаграждения						1		7
Задължения за социални осигуровки						1		4
Общо						**2**		**11**

СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Годишният Финансов Отчет на „Моно Клуб" ООД е одобрен на 24.03.2009 г. от Управителя на дружеството Росен Петров Милчев.

Освен оповестеното по-горе, не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2008 г.

"МОНО КЛУБ" * СОФИЯ * ООД