Счетоводен баланс

на "Експанзия Ей Ди Ти" ООД - гр. София към

31-Декември-2008

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки,програмни продукти и други подобни права и	2	3
Общо за група I :	2	3
II. Дълготрайни материални активи		
Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1
Съоръжения и други	4	6
Общо за група II :	5	7
Общо за раздел Б :	7	10
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Продукция и стоки, в т.ч.:	23	32
- продукция		
- стоки	23	32
Общо за група I :	23	32
II. Вземания		
Други вземания, в т.ч.:	1	1
над 1 година		
Общо за група II :	1	1
Общо за раздел В :	24	33
Сума на актива (А+Б+В+Г)	31	43

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.) Текуща година	Сума (хил. лв.) Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	5	5
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- неразпределена печалба	3	3
- непокрита загуба	(14)	(12)
Общо за група V :	(11)	(9)
VI. Текуща печалба (загуба)	(5)	(2)
Общо за раздел А :	(11)	(6)
В. Задължения		
Други задължения, в т.ч.:	40	49
до 1 година	13	19
над 1 година	27	30
Общо за раздел В, в т.ч. :	40	49
до 1 година	13	19
над 1 година	27	30
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.	2	-
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди	2	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	31	43

Дата на съставяне: 30.03.2009г.

Съставител: Т. Димчева

Ръководител:

Експанзия Ей Ди Ти ООД София

Отчет

за приходите и разходите
на "Експанзия Ей Ди Ти" ООД
за 2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	7	5
а) суровини и материали	4	3
б) външни услуги	3	2
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	4	6
а) разходи за възнаграждения	3	5
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1
- осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	3	3
а) разходи за амортизация и обезцека на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	3	3
- разходи за амортизация	3	3
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	78	83
а) балансова стойност на продадените активи	78	82
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	92	97
Общо финансови разходи(6+7)	-	-
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	92	97
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
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	92	97

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	87	95
б) стоки	86	94
в) услуги	1	1
Общо приходи за оперативна дейност (1+2+3+4)	87	95
Общо финансови приходи(5+6+7)	-	-
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	5	2
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	87	95
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)	5	2
11. ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от раздел А)	5	2
Всичко (Общо приходи+11)	92	97

Дата на съставяне: 30.03.2009г. Съставител: ..... Ръководител: .....

Т. Димитров

Приложение №1 към СС 7

Отчет

за паричните потоци по прекия метод
на "Експанзия Ей Ди Ти" ООД
за 2008 г.

Мярка: хил. лв.

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	103	96	7	95	89	6
Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)		8	(8)
Други парични потоци от основна дейност			-	5	1	4
Всичко парични потоци от осн. дейност (А)	103	100	3	100	98	2
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦ. ДЕЙНОСТ						
Парични потоци свързани, с дълготрайни активи			-		1	(1)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	-	0	1	(1)
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3	6	(3)	9	10	(1)
Всичко парични потоци от финанс. дейност (В)	3	6	(3)	9	10	(1)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б+В)	106	106	-	109	109	-
Д. Парични средства в началото на периода			-			
Е. Парични средства в края на периода			-			-

Дата:..30.03.2009г. Съставител:..... Ръководител:.....

Т. Димитрова

Приложение № 4 към СС - 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *на "Експанзия Ей Ди Ти" ООД*

адрес *гр.София*

за *2008 год.*

(хил. лева)

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*			*4*	*5*		*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	**Салдо в началото на отчетния период**	5	-	-	-	-	-	-	3	(12)	(2)	(6)
4	**Салдо след промени в счетоводната политика и грешки**	5	-	-	-	-	-	-	3	(12)	(2)	(6)
6	Финансов резултат за текущия период										(5)	(5)
7	Разпределения на печалбата, в т.ч.:									(2)	2	-
	- за дивиденти											-
11	Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	3	(14)	(5)	(11)
13	**Собствен капитал към края на отчетния период (11+-12)**	5	-	-	-	-	-	-	3	(14)	(5)	(11)

Дата на съставяне...30.03.2009г. Съставител:..... Ръководител:.....

Експанзия Ей Ди Ти ООД София

Приложение №5 към СС -1

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на "Експанзия Ей Ди Ти" ООД
към 31.12.2008 г.

(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 периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана 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															
Концесии,патенти, лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	8			8			8	5	1		6			6	2
Общо за група I:	8	0	0	8	0	0	8	5	1	0	6	0	0	6	2
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
Машини, производствено оборудване и апаратура	5			5			5	4			4			4	1
Съоръжения и други	11			11			11	5	2		7			7	4
Общо за група II:	16	0	0	16	0	0	16	9	2	0	11	0	0	11	5
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+ III+ IV):	24	0	0	24	0	0	24	14	3	0	17	0	0	17	7

дата на съставяне 30.03.2009г.

СЪСТАВИТЕЛ: Т. Димитрова

РЪКОВОДИТЕЛ:

ПРИЛОЖЕНИЕ
към финансовия отчет
на
" Експанзия Ей Ди Ти " ООД
за 2008г

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружество " Експанзия Ей Ди Ти " ООД гр. София е регистрирано с Решение № 1/15.01.1999 г.на СГС с основен капитал 5 000.00 лв., разпределен в дялове. През отчетния период до 31.12.2008 г. в Търговския регистър не са настъпили промени в търговската регистрация. Собственици на дружеството са три физически лица със 100% от капитала. Управители и представляващи дружеството през отчетния период са Ангел Димитров Димчев и Даниел Ангелов Димчев заедно и поотделно. Броят и номиналната стойност на дяловете е 100 по 50.00лв.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА, АКТИВИ, ПАСИВИ, ПРИХОДИ и РАЗХОДИ, СРАВНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

2.1. Изявление за съответствие, база за изготвяне, сравнителна информация

Финансовият отчет на дружеството за отчетния период е съставен на принципа на действащо предприятие и е в съответствие с изискванията на ЗС и НСФОМСП. Формата, структурата и съдържанието на ФО са съгласно приложимите счетоводни стандарти, като не са добавяни раздели, групи, статии. Текущото счетоводно отчитане е организирано и осъществявано в съответствие изискванията на българското законодателство -счетоводно, данъчно, търговско. Възприета е счетоводна политика така, че да се избегне подвеждащо представяне на информацията. Промяна на счетоводната политика през отчетния период спрямо предходния такъв не е настъпила и е прилагана последователно за периодите, представени в този финансов отчет. Сравнителната информация е прекласифицирана на основание промените в СС №1 - Представяне на финансови отчети в сила от 01.01.2008г. според съдържанието на статиите в отчета и преизчислена на основание СС № 8 Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика и приложен препоръчителен подход при отразени грешки свързани с предходни периоди - грешките са оповестени по-нататък в изложението. Посочените стойности в отчета съответстват на стойностите и записванията в счетоводните регистри на дружеството. Отчетният период обхваща периода от 01.01 до 31.12 на годината. Използваните бази за оценяване при изготвяне на ФО са: възстановима стойност за дълготрайните активи и историческа цена за всички останали. Дружеството е приело да не изготвя междинни финансови отчети и за отчетния период такива не са съставяни. Всички данни за 2007 и за 2008 са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв. Прилаганият индивидуален сметкоплан е разработен на основа на препоръчителния такъв /изд.2002г./ от Националния съвет по счетоводство /закрит/.Стопанските операции са документирани чрез използване на типовите документи от препоръчителния албум на счетоводни документи от 1996г. Въведена е компютърна обработка на стопанските операции.

Счетоводният баланс и отчетът за приходите и разходите са изготвени в двустранна форма, съгласно приложение №1 и №2 към СС №1 - Представяне на финансови отчети.

Отчетът за паричния поток е съставен по прекия метод. Паричните потоци са класифицирани като парични потоци от:

- оперативна дейност с отразяване на главните категории от брутни парични приходи и брутни парични плащания,
- инвестиционна дейност,
- финансова дейност

Размерът на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване са в размер на 0.00лв.

Отчетът за собствения капитал е представен съгласно приложение №4 към СС №1 - Представяне на финансови отчети, показващ всички промени в собствения капитал.

2.2. Дълготрайни активи /материални и нематериални/, инвестиционни имоти, материални запаси

Първоначално дълготрайните активи са оценявани по цена на придобиване, а за последваща оценка е възприето да се отчитат по цена на придобиване минус начислените амортизации и натрупани загуби от обезценка. През отчетния период не са придобити ДА. Разходите, направени за първоначално установената стандартна ефективност на съответния актив, се признават за текущи, а разходите които водят до увеличаване на бъдещите икономически изгоди се отразяват в увеличение на отчетната му стойност. При подмяна на разграничима част от дълготраен актив, същата се отписва, а направеният разход за подмяната се отчита като отделен актив. Дружеството не притежава активи, върху които има ограничено право на собственост. Движението на ДА е представено в Приложение 5 към СС №1 - Представяне на финансови отчети и съответно към ГФО. Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни активи към 1 януари 200 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност и установи че:

- не се очаква да настъпят негативни изменения в средата , в която дружеството работи;
- на база прогнозите за дейността на дружеството няма вероятност за намаляване на икономическата изгода от притежаваните активи;
- балансовата им стойност не се различава съществено от справедливата им цена, поради което обезценка не е извършена.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи по категории е както следва:

категория втора с отчетна стойност 982.67 лв

категория пета с отчетна стойност 8410.50лв.

категория седма с отчетна стойност 945.66лв.

Определен е праг на същественост за дълготрайните активи над 200.00 /седемстотин/ лева., като промяната в стойностния праг дружеството е възприело да отчита като промяна в приблизителните оценки. В предходния отчетен период стойностния праг е 200.00 /петстотин/ лева. При остатъчна стойност на дълготраен актив по-малка от 400.00лв. същата не се взема предвид при определяне на амортизируемата му стойност. Дружеството не притежава амортизируеми активи с остатъчна стойност над посочената граница. Амортизируемите активи е предвидено да се амортизират на база линейния метод на амортизация с прилагане на амортизационни норми непревишаващи максималните норми предвидени в данъчните закони, които да са едни и същи и за счетоводни, и за данъчни цели. Възприетите методи на амортизация за отделните групи амортизируеми активи и норми на амортизация са представени в справка №1.

СПРАВКА №1

за методите на амортизация и ам.норми на амортизируемите активи към 31.12.2008 г.

на "" ООД

Група активи	Среден пол.живот в год.	Метод на амортизация	За счетоводни цели		За данъчни цели	
			2008г.	2007г.	2008г.	2007г.
Машини, производствено оборудване, апаратура			20%	20%	20%	20%
Компютърно оборудване			25%	25%	25%	25%
Автомобили			25%	25%	25%	25%
Стопански инвентар			15%	15%	15%	15%
Други нематериални активи			15%	15%	15%	15%

Дружеството не притежава инвестиционни имоти, но е приело при наличие на такива първоначално да ги оценява по цена на придобиване и за последващо оценяване да прилага модела на цената на придобиване. Последващи разходи водещи до увеличение на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените да се отразяват като увеличение на балансовите им стойности. Всички други последващи разходи е прието да се признават като текущи.

Материалните запаси при придобиването им са оценявани по цена на придобиване, а при потреблението им по метода на среднопретеглена цена. Наличните такива към края на отчетния период са новопридобити и тяхната балансова стойност е равна на нетната им реализируема стойност.

2.3. Инвестиции в дъщерни, асоциирани, смесени предприятия и малцинствени дялове

Дружеството не притежава посочените инвестиции.

2.4. Вземания и задължения

Вземанията и задълженията на дружеството са класифицирани като първоначално възникнали в дружеството от директно предоставяне и получаване на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на и от дебитори . Тъй като нямат фиксиран падеж са оценени по себестойност, текущи са и не се налага преоценка към края на отчетния период. Определянето на обезценката на вземанията се извършва на база възрастовия им състав. Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на вземането. Сумата на задълженията дължими след повече от 5 години е в размер на 27 000.00лв. Сумата на задълженията, за които са предоставени обезпечения са в размер на0.00лв. Като дългосрочни са класифицирани вземания и задължения, които са с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на финансовия отчет и вземания и задължения, които първоначално са класифицирани като текущи, но са в процес на съдебни спорове и очакваната дата на уреждане се очаква да бъде след една година от дата на финансовия отчет. **2.5. Пари и парични еквиваленти**

Паричните средства са оценени по номиналната им стойност. Парични еквиваленти дружеството не притежава. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци, парите са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

2.6. Доходи на персонала

Определено е предоставяне само на краткосрочни доходи на персонала. Средносписъчният състав на персонала е 1бр. Възнаграждения на членовете на органите на управление не са предоставяни. Разходите за ангажимента на дружеството да превежда вноски по планове за дефинирани вноски се

признават в ОПР към момента на тяхното възникване. Към датата на ФО се прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, като сума, възможна за изплащане в резултат на неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително осигуряване, които дружеството дължи върху тези суми. Задълженията към персонала и социалното осигуряване са изплатени към датата на съставянето на ГФО. В разходите на персонала не са включени обезщетения за компенсируеми отпуски по СС 19, тъй като политиката на дружеството е всички отпуски да се ползват до края на календарната година.

2.7. Приходи и разходи, данъци от печалбата

Приходите на предприятието от обичайната дейност се отчитат по видове дейности и са формирани предимно от търговска дейност. Сумите на отчетените приходи, които не са получени към датата на ФО са в размер на 286.82лв. Нефинансовите приходи за бъдещи периоди са в размер на 1606.60лв. и са от ценови разлики при кражби на стоки. Признаването на приходите от продажба на активи се извършва при прехвърляне на собствеността, при извършване на краткосрочни услуги - при завършване на съответната услуга и приемане работата от клиента, оценяват се по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Провизии в дружеството не са признавани нито през отчетния период, нито през предходни такива.

Разходите на предприятието се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи и след това по функционално предначначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности, финансови, извънредни и разходи за данъци, оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане. Сумите на отчетените разходи, които не са платени към датата на ФО са в размер на 334.78лв.

Разходът за данък върху печалбата за отчетния период включва текущи и отсрочени данъци. Разходът за данък се признава в ОПР , с изключение на този, който се отнася до статии, признати директно в капитала. В последния случай отсрочения данък се представя в корекция на капитала. Текущият данък върху облагаемата печалба за отчетния период е в размер на 0.00лв., корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни периоди е10.64 в намаление, облагаемите временни разлики са в размер на 0.00лв. Намаляемите временни разлики са в размер на 2760.00лв. (произхождат от неизплатени наеми на физически лица) и съответно актива по отсрочени данъци е 276.00лв. и е определен съгласно размера на временните разлики. Отсрочените данъчни задължения се признават при всички случаи на възникване,а отсрочените данъчни активи, само до степента, до която ръководството счита, че е сигурно, че дружеството ще реализира печалба, за да използва данъчния актив. За определяне на отсрочените данъци се ползват очакваните данъчни ставки, ефективни при тяхното бъдещо реализиране. Неизползваните данъчни загуби са в размер на 9890.96лв., като за тях не е признат актив по отсрочен данък. Непризнатият актив по отсрочен данък върху неизползваните данъчни загуби е 989.10лв. като причината за непризнаването му е ниската степен на вероятност дружеството да да реализира достатъчен размер на бъдещи данъчни печалби и актива да се реализира. Корекция на отсрочените данъци не се налага да се прави. Възстановими данъци от печалбата за обичайната дейност са 276.00лв. и от извънредната дейност са 0.00лв.

При счетоводни грешки от минали години и при промяна на счетоводната политика е възприет препоръчителния подход за отразяването им т.е чрез увеличение или намаление на салдото на неразпределената печалба, като за отчетния период не са отразявани такива. За отчетния период такива са : 10.64лв.в резултат на грешно изчислен данък за 2007г. Както е посочено по-горе сравнителната информация касаеща посочените грешки е преизчислена.

3. СПЕЦИФИЧНИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

3.1. Получени и предоставени дарения

През отчетния период не са получени или предоставени дарения.

3.2. Бизнескомбинации

Не са осъществявани е бизнескомбинации.

3.3. Свързани лица

Свързаните лица на дружеството са : „Експанзия Ей Ди Ди" ООД , с което са под общ контрол, с управителите на дружеството. С първото са осъществени сделки за 579.82лв. а с вторите са в сила наемни отношения за 2760.00лв.

3.4. Действащо предприятие

Дружеството не разполага с данни за събития, които биха повлияли съществено на годишния финансов отчет за 2008 г. След датата на изготвяне на годишния финансов отчет на ръководството не са известни корегиращи и некорегиращи събития, които да изискват специално оповестяване. Не са известни факти, които водят до ограничаване дейността на дружеството и не прилагане принципа на действащо предприятие. Няма решение и в самото дружество за ликвидирането му. На управителните органи са известни данни, които водят до несигурност

Показателите характеризиращи състоянието и ефекта от дейността на дружеството са:

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА РЕНТАБИЛНОСТ

1. Коефициент на рентабилност на приходите от продажби- -0.057
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал- 0.455
3. Коефициент на рентабилност на пасивите- -0.119
4. Коефициент на капитализация на активите- 0.161

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЕФЕКТИВНОСТ

1. Коефициент за ефективност на разходите- 0.946
2. Коефициент за ефективност на приходите- 1.057

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ЛИКВИДНОСТ/платежоспособност/

1. Коефициент на обща ликвидност/Текуща платежосп./*2-5*/- 1.846
2. Коефициент на бърза ликвидност/експресна/1-*3*/- 0.077
3. Коефициент на незабавна ликвидност/*1-2*/- 0.077
4. Коефициент на абсолютна ликвидност- 0.000
5. Ликвидни А-ви - 1
6. Оборотен капитал- 11
7. Ликвидност- 0.846

Отчетът е одобрен за публикуване на 30.03.2009г.година от управителя с акт №1.

Дата:30.03.2009г. Съставител:..... Т. Димчева Ръководител:.....