ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2008 година

на ДЕЛИС ООД

гр.Варна
ул. " Каймакчалан " N 9 - офис

I. СТАТУТ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

1. ПРАВЕН СТАТУТ

Делис ООД е основано през 2002 год. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Варненски Съд с решение № 133 от 22.01.2002 г., вписано в регистъра на търговските дружества под № 8, том 245, стр. 23 по ф. д. № 133/2002 г. / ЕИК 103689498 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Предприятието е със седалище и адрес на управление гр. Варна, община Варна, ул. Каймакчалан 9 - офис

Адресът за кореспонденция е ул. Каймакчалан 9 - офис

През отчетната 2008 г. се управлява и се представлява от Юлияна Божимирова Ангелова
ЕГН: 6107191032

2. Капитал

Дружеството е:

100 % - частна собственост

Регистрираният основен капитал на дружеството е: 5000.00 лева
Броят на регистрираните дялове е 500
Номиналната стойност на един дял е 100.00 лева
Номиналната стойност на дяловете е платена 100%.

3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е: Реклама и търговия

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни положения

Настоящите финансови отчети на ОРИОН ООД са изготвени в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Настоящите финансови отчети не са консолидирани. Съгласно изискванията на Националното счетоводно законодателство консолидираните финансови отчети ще бъдат изготвени до 30 юни 2009 година.

2. Отчетна валута

Финансовите отчети са изготвени и представени в Български лева, закръглени до хиляда и в съответствие с принципа на историческата цена.

3. База за оценяване

Базата за оценяване на дълготрайни материални и нематериални активи, използвана при изготвянето на финансовия отчет е историческата цена.

4. Счетоводни принципи

Настоящите финансови отчети са изготвени при спазване на принципите:

- текущо начисляване;
- действащо предприятие;
- предпазливост;
- съпоставимост между приходите и разходите;
- предимство на съдържанието пред формата;
- запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период;

- независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс

5. Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2008г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е, както следва:

EUR- 1.95583 лева

III. ПРИЛАГАНА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

Нетекущи (дълготрайни) активи

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Като дълготрайни материални активи в Делис ООД се третират и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-веществена форма и се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

1.2. Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която се определя, както следва:

а) По цената на придобиване - покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между сегашната стойност на всички плащания и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане.

б) Себестойност - когато са създадени в предприятието (направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи).

в) Справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка.

г) По оценка, приета от съда и от ОС на дружеството плюс всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен дълготраен материален актив или други активи.

е) По балансова стойност на отдадения актив – при замяна на подобен актив, който има сходна употреба в същата сфера на стопанската дейност и сходна справедлива стойност.

1.3. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

1.4. След първоначалното признаване като актив всеки дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

1.5. Временното извеждане от употреба на дълготрайните материални активи (консервиране) се прилага по отношение на активи, които не се ползват в дейността на предприятието за период, не по-кратък от 12 (дванадесет) месеца.

За периода на консервация на активите не се начислява амортизация.

Към консервация на дълготрайни материални активи се пристъпва на база икономическа обосновка и вземане на решение за консервацията, план с конкретни процедури за осъществяване на консервацията, изискванията, при изпълнението на които ще се осъществи

повторното въвеждане на активите в употреба, както и прогноза за осъществяването на тези изисквания.

1.6. Амортизация

Амортизацията се начислява и признава като разход в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод

Земята и временно изведените от употреба активи не се амортизират.

Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.

2. Стоково-материални запаси

Базата за оценяване на стоково-материалните запаси е по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Нетната реализируема стойност представлява предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително оценените необходими разходи за завършване на производствения цикъл и тези, необходими за осъществяване на продажбата.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена цена.

3. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка

4. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности и разплащателни сметки в банки.

5. Данъци от печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за приходите и разходите с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана. Непризнатите активи по отсрочени данъци и балансовата стойност на признатите активи по отсрочени данъци се преразглеждат към датата на всеки финансов отчет, за да се прецени отново степента на вероятност да има достатъчни бъдещи данъчни печалби, срещу които може да се приспадне намаляемата временна разлика, данъчната загуба или данъчния кредит.

Пасив по отсрочени данъци се признава задължително за всички възникнали облагаеми временни разлики.

6. Провизии, условни задължения и условни активи

6.1. Провизия се признава в баланса и като текущ разход, когато Орион ООД има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност за покриването й да бъде необходим определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи. Провизията е реално съществуващо задължение на предприятието към датата на финансовия отчет, за което сумата или времето на погасяване са несигурни, неопределими с точност.

За признаването й се прилага най-добрата и надеждна приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса, при отчитането на която се вземат под внимание рисковите и несигурни събития и обстоятелства, които ги съпътстват.

Когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, сумата на провизиите се дисконтира като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци, отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Към всяка дата на баланса сумите на признатите провизии се преразглеждат и и коригират - актуализират чрез доначисляване на провизии или чрез намаляване на вече отчетените провизии, с цел тяхната най-добра приблизителна оценка. В случаите, в които се установи, че за погасяването на задължението вече не е вероятно да настъпи изтичане на ресурси, съдържащи икономически ползи, провизията се реинтегрира.

6.2. Като условни активи в Делис ООД се третират възможните активи, възникнали в резултат на минали събития и чието съществуване ще бъде потвърдено единствено от настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

6.3. Като условни пасиви в Делис ООД се третират:

6.3.1. Възможните задължения, произтичащи от минали събития, резултатът от които ще бъде потвърден единствено с настъпването или ненастъпването на едно или повече несигурни бъдещи събития, които не са изцяло под контрола на предприятието.

6.3.2. Настоящи задължения, произтичащи от минали събития, които не са признати във финансовия отчет или защото не е налице вероятност погасяването им да доведе до изтичане на икономически ползи, или защото сумата на задължението не може да бъде остойностена достатъчно надеждно.

7. Лизинг

7.1. *Активи по финансовообвързани договори*

Активи, наети по финансовообвързани договори, за които предприятието поема значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като задължение се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Активите, придобити чрез финансов лизинг се отчитат при първоначалното им признаване с размер, който в началото на лизинговия договор е равен на справедливата стойност на наетия актив или, ако е по-нисък - по сегашната стойност на минималните лизингови плащания.

Разликата между справедливата стойност или стойността на минималните лизингови плащания и определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди.

Като текущ финансов разход за периода се признава част от финансовия разход за бъдещи периоди, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

Активи, предоставени по финансовообвързани договори, за които предприятието прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

В началото на лизинговия договор като вземане се отчита определената в договора обща сума на наемните плащания.

Разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив се отразява като финансов приход за бъдещи периоди, които се признават в текущия период, пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания.

7.2. *Активи по експлоатационни лизингови договори*

7.2.1. Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания (начислените наемни вноски) по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемател се признават като разход за външни услуги на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

7.2.2. Плащания по експлоатационен лизинг, по който предприятието е страна - наемодател се признават като постъпления от продажби (наеми) на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор.

8. Търговски и други задължения

Търговските задължения, лихвените заеми и кредити се отчитат първоначално по цена на придобиване, намалена с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в обема на разходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент

9. Приходи

Основният източник за Делис ООД е продажбата на стоки, материали и услуги

Приходът от продажбата на материали, стоки и други активи се признава, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача, налице е икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата и направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени.

Приходи от извършени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса при условие, че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Приходът, създаден от ползването на активи на предприятието от други лица във вид на лихви, лицензионни такси и дивиденти се признава, когато сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена и за предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката.

Лихвите се признават текущо пропорционално на времевата база, която отчита ефективния доход от актива. Лихвеният приход включва разликата между отчетната стойност на дълговото вложение и сумата му на падежа. Ефективният доход се определя чрез лихвения процент, с който се дисконтира потокът от бъдещите парични постъпления, очаквани през срока на ползване на актива, до сумата на началната отчетна стойност на актива.

Дивидентите се признават, когато се установи правото за тяхното получаване. Когато дивиденти от капиталови ценни книжа се обявят от нетния доход преди придобиването, тези дивиденти се приспадат от балансовата стойност на ценните книжа.

10. На 20.02.2009 г. годишният финансов отчет на *Делис ООД* за 2008 г. е официално одобрен за публикуване от Управителя с решение № 1 от 20.02.2009 г.

IV. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

		Страница:	Референция:
1.	Дълготрайни материални активи	7	1.1
2.	Стоково-материални запаси	7	2.1
3.	Търговски и други вземания	7,8	3
4.	Пари и парични еквиваленти	9	4.1
5.	Данъци от печалбата	9	5.1
6.	Доходи на персонала	9	6,6.1.1,6.1.2
7.	Лизинг	10,11	7
8.	Търговски и други задължения	11	8
9.	Приходи	12,13	9.1
10.	Разходи	13,14,15	10.1,10.2

1 Дълготрайни материални активи

1.1. Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи:

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи

Очаквани срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи	***Средна норма на полезен живот (год.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Сгради	25	25
Машини	3.33	3.33
Други	6.67	6.67
Транспортни средства	4	4
Компютърна техника	2	2

2. Стоково-материални запаси

2.1. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, представени по нетна реализируема стойност към датата на годишния финансов отчет е 87 хил.лв. От които стоките са на стойност 60 хил. лева и 27 хил. лева е стойността на материалите.

Размерът на намалението на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема стойност, отчетено като текущ разход през отчетния период е, както следва:

Стоково-материален запас	***Намаление, признато като разход (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Суровини		
Материали		
Продукция	60	78
Стоки		
Други		
Обща сума на отчетеното намаление до нетна реализируема стойност:	60	78

3. Търговски и други вземания

Вземания	***2008 г.***			***2007 г.***		
	Сума на вземането (хил.лв.):	***Степен на ликвидност[i]***		***Сума на вземането (хил.лв.): Над 12 месеца***	***Степен на ликвидност***	
		До 12 месеца	***Над 12 месеца***		***До 12 месеца***	***Над 12 месеца***
I. Предоставени заеми, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
II. Обезценка на вземания от предоставени заеми, в т.ч. (-):						
1. Предоставени заеми на предприятия от група						
2. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия						
3. Други предоставени заеми						
III. Вземания от клиенти, в т.ч.						

(отчетна стойност, +):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица	1	1		20	20	
IV. Обезценка на вземания от клиенти, в т.ч. (-):						
1. Вземания от свързани лица						
2. Вземания от трети лица						
V. Вземания от доставчици по предоставени аванси, в т.ч. (отчетна стойност, +):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VI. Обезценка на вземания от доставчици, в т.ч. (-):						
1. За доставки на нематериални активи						
2. За доставки на материални активи						
3. За доставки на стоково-материални запаси						
4. ..... (аванси по други доставки)						
VII. Съдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
VIII. Обезценка на съдебни вземания (-):						
IX. Присъдебни вземания (извън посочените в т.II и III), (отчетна стойност, +):						
X. Обезценка на присъдебни вземания (-):						
XI. Суми за възстановяване от бюджета, в т.ч.:						
1. Корпоративен данък						
2. Данък върху добавената стойност						
3. Д руги данъци						
4. Осигуровки						
5. ..... (други суми за възстановяване)						
XII. Други вземания, в т.ч.	3	3		3	3	
.....						
.....						
XIII. Обезценка на други вземания, в т.ч. (-):						
.....						
.....						
Всичко сума на вземанията :						
Сума на обезценка:						
Нетен размер на вземанията:	4	4		23	23	

4. Пари и парични еквиваленти

4.1. Компонентите на паричните наличности и паричните еквиваленти, представени в счетоводния баланс са:

Компонент:	*Сума (хил.лв.):*	
	2008 г.	*2007 г.*
Парични средства в брой:	2	12
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в BGN:		
Парични средства в безсрочни разплащателни сметки в чуждестранна валута:		
Краткосрочни банкови депозити		
Дългосрочни банкови депозити		
Акредитиви		
Други		
Общо:	2	12

5. Данъци от печалбата

5.1. Текущ данък върху печалбата:

Параметри:	*Стойност (лева)*	
	2008 г.	*2007 г.*
Облагаема печалба	6265.17	12396.39
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	626.52	1239.64

6. Доходи на персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	*Средносписъчен състав (брой)*	
	2008 г.	*2007 г.*
Работници и служители	1	1
Управители	1	1
.....		
.....		
.....		
Общо:	2	2

6.1. Краткосрочни доходи на персонала

6.1.1. Сума, призната като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2008 г.	*2007 г.*
Персонал, в т.ч.:		
Възнаграждения	11	7
Осигуровки	2	1
Членове на органи на управление, в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
.....(други категории персонал)[1], в т.ч.:		
Възнаграждения		
Осигуровки		
Общо:	13	8

6.1.2. Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	*Сума (хил.лв.)*	
	2008 г.	*2007 г.*
Персонал	***1***	***1***
Членове на органи на управление	***1***	***1***
Други		
Общо:	2	2

7. Лизинг

7.1. Предприятието е **наемател** по лизингови договори, в т.ч.
Финансово обвързани за придобиване на транспортно средство

7.1.1. Стойност на получените по лизингови договори активи:

Получени активи по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2008 г.	*2007 г.*
По финансов лизинг	15	0
По експлоатационен лизинг		
Общо стойност на получените активи по лизингови договори:	15	0

7.1.2. Задължения по лизингови договори:

Задължения по лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2008 г.	*2007 г.*
По финансов лизинг	11	0
По експлоатационен лизинг		
Всичко задължения по лизингови договори:	11	0

7.1.3. Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори:

Финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	*Сума (хил.лв.)*	
	2008 г.	*2007 г.*
В началото на периода	0	0
Възникнали през периода	2	
Признати в текущите разходи за периода		
В края на периода	2	0

8. Търговски и други задължения

Задължения	*2008 г.*			*2007 г.*		
	Сума на задължението (хил.лв.):	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*	*Сума на задължението (хил.лв.):*	*В т.ч. изискуеми след повече от 5 г. (хил.лв.)*	*Обезпечение:*
I. По заеми, в т.ч.						
1. Заеми от свързани лица	67			71		
В т.ч. лихви						
2. Заеми от финансови предприятия						
В т.ч. лихви						
3. Облигационни зами						
В т.ч. лихви						
3. Други заеми						
В т.ч. лихви						
II. Задължения по лизингови	11			0		

договори						
III. Получени аванси от клиенти:	10					
IV. Задължения към доставчици, в т.ч.:						
1. Задължения към свързани лица						
2. Задължения към трети лица	16			22		
V. Задължения към бюджета, в т.ч.:						
1. За корпоративен данък						
2. За данък върху добавената стойност						
3. За други данъци				3		
4. Осигуровки						
5. ..... (други дължими суми)						
VI. Задължения към персонала, в т.ч.:						
1. За възнаграждения	1					
2. За компенсируеми отсъствия						
VII. Задължения за дивиденти						
XII. Други задължения, в т.ч.						
.....						
.....						
Всичко сума на задълженията	***105***			96		

9. Приходи

9.1. Приходи според техния характер, признати през периода:

Категория приходи	***Приход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
Машини	54	81
Стоки	47	48
.....		
Приходи от продажби на стоки, в т.ч.:		
.....		
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти, в т.ч.:		
Земи *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Сгради *(извън класифицираните като инвестиционни имоти)*		
Машини		
Производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения		
Транспортни средства	4	
Продукти от развойна дейност		
Концесии		
патенти		
лицензии		
търговски марки		
програмни продукти		
..... (други)		
Инвестиционни имоти		
Приходи от продажби на материали, в т.ч.:		
Суровини		
Материали		

..... (други)		
Приходи от извършването на услуги, в т.ч.:		
Рекламни табелки	12	12
Други	1	3
..... (други)		
Приходи от финансиране, в т.ч.:		
За амортизируеми активи		
За неамортизируеми активи		
Като компенсация за минали разходи или загуби		
Опростени данъци		
Опростените заеми без условия		
Опростените заеми при определени условия		
..... (други)		
Приход от размяна на активи, в т.ч.		
.....		
.....		
Приходи от лихви, в т.ч.:		
По финансов лизинг		
По предоставени заеми		
По търговски вземания		
Други лихви		
Приходи от дивиденти, в т.ч.:		
От участия в дъщерни предприятия		
От участия в асоциирани предприятия		
От участия в смесени предприятия		
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти, в т.ч.:		
.....		
.....		
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове, в т.ч.:		
Извънредни приходи, в т.ч.:		
.....		
.....		
..... (други) , в т.ч.:		
.....		
.....		
Обща сума на приходите:	118	144

9.2. Сума на отчетените приходи, които не са получени до датата на финансовия отчет:

Категория приходи	***2008 г.***		***2007 г.***	
	Приход - стойност (хил.лв.)	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***	***Приход - стойност (хил.лв.)***	***В т.ч. неплатени (хил.лв.)***
Приходи от продажби на продукция				
Приходи от продажби на стоки	***1***	***1***	***20***	***20***
Приходи от продажби на дълготрайни активи и инвестиционни имоти				
Приходи от продажби на материали				
Приходи от извършването на услуги				
Приходи от финансиране				
Приход от размяна на активи				

Приходи от лихви				
Приходи от дивиденти				
Приходи от друго разпределение на печалби от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия				
Приходи от положителни разлики от операции с финансови инструменти				
Приходи от положителни разлики от промяна на валутни курсове				
Извънредни приходи				
..... (други				
Обща сума на приходите:	1	1	20	20

10. Разходи

10.1. Същност на отчетените разходи за оперативната дейност през периода

Категория разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***			
	2008 г.	***В т.ч. неплатени към 31.12.2008 г.***	***2007 г.***	***В т.ч. неплатени към 31.12.2007г.***
Разходи за материали	18		20	
Разходи за услуги	10		15	
Разходи за амортизации	10		9	
Разходи за обезценка				
Разходи за персонала	13		8	
Други оперативни разходи				
Промени в наличностите на готова продукция и незавършено производство (+/-)				
Балансова стойност на продадени активи	60		78	
Провизии				
Общо оперативни разходи:	***111***		***130***	

Значими по своя характер разходи, са както следва:

10.1.1. Разходи за материали

Разходи за материали	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007г.***
Ел.енергия	1	1
Други		
Консумативи	11	4
Материали	5	13
Гориво	2	2
Общо разходи за материали	***18***	***20***

10.1.2. Разходи за външни услуги

Разходи за външни услуги	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Застраховки	1	
Транспорт		6
Комуникационни услуги	2	2
Консултантски услуги		
Посреднически услуги		
Наеми	1	3
Охрана		

Други	6	4
Общо разходи за външни услуги	***10***	***15***

10.1.3. Разходи за персонала

Разходи за персонала	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008г.	***2007 г.***
Възнаграждения		
Компенсируеми отпуски	11	7
Осигуровки		
Осигуровки върху компенсируеми отпуски	2	1
За социални дейности		
Други		
Общо разходи за персонала		
	13	***8***

10.2. Същност на отчетените финансови разходи през периода

Категория финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Разходи за обезценка		
Разходи от отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
Разходи за лихви		
Разходи от отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Други финансови разходи	1	1
Общо финансови разходи:	***2***	***2***

10.2.2. Разходи за лихви

Разходи за лихви	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Лихви по заеми		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по задължения към бюджета, в т.ч.		
По просрочни задължения		
По ревизионен акт		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Общо разходи за лихви		

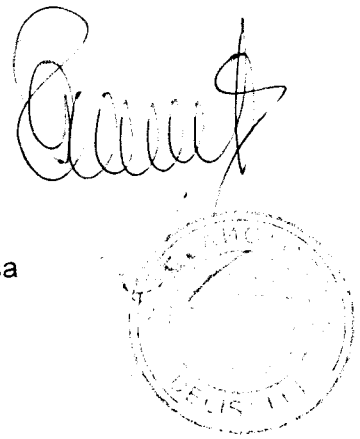
10.2.3. Други финансови разходи

Други финансови разходи	***Разход - стойност (хил.лв.)***	
	2008 г.	***2007 г.***
Финансови разходи	1	1
Общо други финансови разходи	***1***	***1***

Дата на съставяне: 20.02.2009 г.

Съставител: Ралица Бошнакова-Димова

Ръководител: Юлияна Божимирова Ангелова



Обратно към Съдържание

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „ ДЕЛИС " 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. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	79	81
- земи	1	
- сгради	78	81
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	28	22
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	**107**	**103**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акциии 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:	**107**	**103**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали	27	14
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	60	35
- продукция		
- стоки	60	35
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***87***	***49***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	20
- 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.:	3	3
- над 1 година		
Общо за група II:	***4***	***23***
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	12
- безсрочни сметки (депозити)		
Общо за група IV:	***2***	***12***
Общо за раздел В:	**93**	**84**
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	
СУМА НА АКТИВА	**202**	**187**

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	86	75
- непокрита загуба		
Общо за група V:	86	75
VI. Текуща печалба (загуба)	6	11
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	97	91
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.:	10	0
- до 1 година	10	
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	27	22
- до 1 година	16	22
- над 1 година	11	
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.:	67	71
- до 1 година	67	71
- към персонала, в т.ч.:	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	3
- до 1 година		3
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	105	96
- до 1 година	27	25
- над 1 година	78	71
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**202**	**187**

Дата на съставяне:20.02.2009 г.

Съставител: Димова

Ръководител:Ю.Ангелова

ДЕЛИС
DELIS

Приложение № 2 към СС 1

О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „ ДЕЛИС " ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**28**	**35**
а) суровини и материали	18	20
б) външни услуги	10	15
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**13**	**8**
а) разходи за възнаграждения	11	7
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	2	1
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**10**	**9**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**10**	**9**
- разходи за амортизация	10	9
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**60**	**78**
а) балансова стойност на продадени активи	60	78
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**111**	**130**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**1**	**1**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи	1	1
Общо финансови разходи	**2**	**2**
Общо разходи за обичайната дейност	**113**	**132**
8. Печалба от обичайната дейност	**6**	**12**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**113**	**132**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**6**	**12**
11. Разходи за данъци от печалбата		1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**6**	**11**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	119	144

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**114**	**144**
а) продукция		
б) стоки	101	129
в) услуги	13	15
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	4	
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**118**	**144**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**1**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти	1	
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**1**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**119**	**144**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**119**	**144**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	119	144

Дата на съставяне:20.02.2009 г.

Съставител: Димова

Ръководител:Ю.Ангелова

Обратно към Съдържание

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2008 година
на „ ДЕЛИС " 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															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	85	1	0	86	0	0	86	4	3	0	7	0	0	7	79
- земи	0	1		1			1				0			0	1
- сгради	85			85			85	4	3		7			7	78
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	30	16	8	38			38	9	6	3	12			12	26
3. Съоръжения и други	2	2		4			4	1	1		2			2	2
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	117	19	8	128	0	0	128	14	10	3	21	0	0	21	107
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии 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)	117	19	8	128	0	0	128	14	10	3	21	0	0	21	107

Дата на съставяне:20.02.2009 г.

Съставител: Димова

Ръководител:Ю.Ангелова

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „ ДЕЛИС " 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			86		0	91
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**	**86**	0	0	91
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период								6			6
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**	**92**	0	0	97
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**92**	0	0	97

Дата на съставяне:20.02.2009 г.

Съставител: Димова

Ръководител:Ю.Ангелова

Обратно към Съдържание

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на „ ДЕЛИС " 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	147	113	34	194	141	53
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	12	(11)		10	(10)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	(2)		1	(1)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		0	0		1	(1)
7	Плащания при разпределения на печалби		1	(1)			0
8	Други парични потоци от основна дейност		22	(22)		21	(21)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**148**	**151**	(3)	**194**	**175**	19
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**0**	0	**0**	**0**	0
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		7	(7)	4	20	(16)
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**0**	**7**	(7)	**4**	**20**	(16)
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**148**	**158**	(10)	**198**	**195**	3
Д.	Парични средства в началото на периода			**12**			**9**
Е.	Парични средства в края на периода			**2**			**12**

Дата на съставяне:20.02.2009 г.

Съставител: Димова

Ръководител:Ю.Ангелова