ГФО 2006

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
Прилагана през 2006 г.

"ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД
гр. Варна ул " Милосърдие " 2

I. РЕГИСТРАЦИЯ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

ПЕРОТА ХОЛДИНГ ООД е регистрирано по фирмено дело № 5922/1994 г по регистъра на Варненски окръжен съд, със съдружници - Татяна Ганчева и Петър Ганчев . Дела на всеки от тях в капитала на дружеството е както следва :

Татяна Ганчева - 50 %

Петър Ганчев - 50 %

През годините дружеството е претърпяло промяна на статута и името както следва :

" Перота " ООД - решение на ВОС № - първоначална регистрация

" Перота Холдинг " ООД - решение на ВОС № - промяна на статута на дружеството по ТЗ

Към настоящия момент дружеството се управлява от Татяна Ганчева - управител , по договор за управление и контрол .

Основния предмет на дейност на дружеството е пътнически туристически транспорт и ремонтна дейност на превозни средства . От 2005 година започна разработването на допърнителна дейност на фирмата – търговия с транспортни средства за обществен превоз / автобуси / и друга едра техника . За изминалата 2006 г. тази дейност донесе добри приходи на дружеството и отчете много добра ефективност.

Дейността се развива в гр. Варна и втори обект - комплекс Слънчев бряг. Основните приходи постъпват от превоза на туристи - в летния сезон , по договори с туроператори .Дейността се извършва с автобуси , пътнически микробуси и леки автомобили .За обслужването на автопарка се поддържа сервиз за ремонт на превозните средства. Сервизът обслужва основно собствени превозни средства , в значително по-малка част извършва услуга на външни фирми за ремонт на автомобили .

II. БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За изготвяне на Годишния счетоводен отчет дружеството съблюдава нормативната уредба , действаща в Р България към момента. Основнине нормативни актове , върху които се гради счетоводната политика на дружеството са : Закон за счетоводството , национални счетоводни стандарти / приети с ПМС 37/13,02,2002 /,Международни счетоводни стандарти - по въпроси , за които няма изрични разпоредби в НСФО на МСПС и ЗС , данъчни закони , засягащи дейността на дружеството - ЗКПО, ЗДДС , ЗМДТ, ЗОДФЛ, ДПК и др.

Във връзка със спецификата на дейността се спазват вътрешни нормативни актове - Вътрешна нормативна уредба за формиране на работна заплата, Заповед относно работното време, почивките и отпуските и др.

III. ОСНОВИ ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Основни счетоводни принципи, прилагани в счетоводството в предприятието :

1.1. Принцип на текущо начисляване - приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на възникване на събитието , независимо от момента на плащане или получаване на паричните средства или техните еквиваленти.Разходите се признават във финансовия отчет на базата на връзката им д приходите.

1.2. Последователност на представянето - Представянето и класифицирането на статиите във финансовия отчет се запазва в следващите периоди , освен ако - е настъпила значителна промяна в дейността на предприятието или е наложена промяна с нормативен акт.

ПЕРОТА ХОЛДИНГ ВАРНА ООД

Вярно с оригинала

1.3. Същественост - всяка съществена статия се представя във финансовия отчет отделно . Несъществените суми могат да се обединят със суми от подобен характер или хункция , ако те не се нуждаят от отделно представяне.Информацията е съществена , ако нейното неоповестяване би оказало влияние при вземането на стопански решения от потребителите и.
1.4. Компенсиране - Активите и пасивите не се компенсират , освен ако това не се изисква или е разрешено със счетоводен стандарт
1.5. Сравнителна информация - оповестява се сравнителна информация за предходен отчетен период.Целта на описването на сравнителна информация е по-доброто разбиране на финансовите отчети.
1.6. Предпазливост - извършва се оценямане и отчитане на предполагаемите рискове и очаквани загуби.
1.7. Съпоставимост между приходите и разходите - признаване на разходите , извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода през който предприятието черпи изгода от тях.Признаването на приходите се отчита през периода през който са отчетени разходите за тяхното получаване.
1.8. Предимство на съдържанието пред формата - сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното съдържание , същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма .

2. Изграждане и поддържане на счетоводната система.
2.1. Първичните счетоводни документи се осчетоводяват своевременно и всеобхватно.
2.2. Водят се счетоводни регистри за обобщаване на първичната информация , които се откриват в началото на отчетната година и се приключват при нейноя край.
2.3. Прави се междинно приключване на полугодие и в края на отчетната година.
2.4. При необходимост от изменение на вече извършени счетоводни записвания се съставят коригиращи счетоводни статии.
2.5. Прилага се утвърден от ръководството индивидуален счеткоплан.

3. Отговорност за съставянето на годишния счетоводен отчет.Ръководството носи отговорност за своевременното съставяне на счетоводните отчети на предприятието , които трябва да дават вярна и точна информация за финансовото състояние на предприятието , резултатите от дейността , паричните потоци и изменението на собствения капитал.Лицата , които са съставили и поставили подписа си като такива на годишните счетоводни отчети носят отговорност за достоверността на информацията.

4. Периодичност на изготвяне на междинни счетоводни отчети - на всеки 6 месеца.

5. Съдържание на Годишния счетоводен отчет: счетоводен баланс , отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал, приложение със следните елементи - т 19,2 от ННС 1

IV. ОЦЕНЪЧНИ БАЗИ ИЗПОЛЗВАНИ ПРИ ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВ ОТЧЕТ :

1. Дълготрайни активи при първоначално заприхождаване в активите на дружеството.
1.1. При закупуване - Дълготрайните материални активи първоначално се признават по цена на придобиване.Цената на придобиване е покупната цена и всички преки разходи по въвеждане на актива работно състояние според предназначението му. Придобитите активи с разсрочено плащане - по реда на НСС 16 - т 4.2. - разликата между първоначалната оценка и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход.
1.2. ДМА получени като резултат от безвъзмездна сделка - по справедлива цена
1.3. По оценка приета от Съда - когато са получени като апортна вноска по реда на ТЗ.

2. Оценка на ДМА след първоначалното им признаване
Използва се препоръчителния подход - след първоначалното им признаване всеки актив се отчита по цена на придобиване , намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.
В началото на годината / към 01.01.2006 г. / беше проведена оценка на дълготрайните активи на дружеството . В резултат на нея срока на експлоатация на някои от тях бе удължен с още 4 години, тъй като техническото им състояние позволява експлоатацията им в дейността на фирмата.

ЕВРОПА ХОЛДИНГ ВАРНА ООД
Вярно с оригинала

3. Праг на същественост - за признаване на дълготраен материален актив се прилага праг на същественост 500 лв.

4. ДМА се амортизират при прилагане на следните амортизационни норми :
- земя - не се амортизира
- сгради - 4%
- конструкция - 30%
- машини - 30%
- оборудване -30%
- офис оборудване - 50%
- транспортни средства - 25%
- стопански инвентар - 30%
- други -15%

5. Отписване на ДМА :

5.1. При продажба на ДМА сеизвършва съпоставяне на постъпленията от продажбата и неговата балансова стойност . Разликите - печалби или загуби се отчитат в отчета за приходите и разходите .

5.2. Трансформиране с цел продажба - по балансовата му стойност.

5.3. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди - той се отписва чрез ликвидация.

5.4. При отписване на преоценен актив - резервът от последващи оценки , съсзаден за него се отчита като неразпределена печалба от минали години.

6. Подръжка и ремонт на ДМА :

6.1. Подръжка,ремонти и подобрения се отчитат като текущи разходи.

6.2. значими подобрения реконструкции и модернизации , които удължават срока на годност , увеличават капацитета и производителността на актива се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

7. Нематериални дълготрайни активи - признават се по цена на придобиване . Амортизиране на нематериалните активи - по линеен метод за ..... години . Отписване на нематериални активи - отписва се неговата балансова стойност , като разликите до балансовата стойност се отписват по реда на чл.8.2 от НСС8.

8. Финансови дълготрайни активи - включват предоставени средства под формата на дялове, облигации,акции и други вземания , имащи характер на дългосрочни инвестиции.

9. Краткотрайни активи на предприятието - те включват - материални запаси, краткосрочни вземания , краткосрочни финансови активи и парични средства.

9.1. Материални запаси са краткотрайни активи придобити под формата на : материали , придобити чрез покупка и предназначени за влагане в производствения процесс цел произвеждане на продукция или извършване на услуги.При тяхното придобиване се заприхождават по цена на придобиване или доставна стойност / включваща покупна цена, вносни мита и такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставка - превози, товарно-разтоварна дейност. При продажба или влагане в производство или извършване на услуга - материалните запаси се отписват по метода " средна претеглена стойност , препоръчителен подход по НСС 2 . Периода на установяване на средна претеглена стойност - е в края на всеки месец.Конкретно определената стойност , когатотяхното потребление засяга определени партиди или клиенти. При продаване на материални запаси - продажнаса стойност се определя от управителя на дружеството, разликата между продажната стойност и отчетната стойност се отчитакато текущ приход или текущ разход.Закупените материали , които не се предават за складово съхраняване и са употребени в непосредствено при осъществяване на дейността се изписват като текущи.

9.2. Стоки , придобити чрез покупка и предназначени за продажба - заприхождават се по доставна стойност, която включва : покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци, разходи по доставка / превози,товарни и разтоварни работи , монтаж и пробна експлоатация . Извършените във връзка със закупуването извънредни, финансови и административни разходи се отчитат като текущи за периода през който са извършени.Търговските отстъпки , които са извършени

ВАРНА
Вярно с оригинала
ООД

намаляват доставната цена на актива. При продажба на стоки - активи , закупени с цел продажба за отписването се използва препоръчителния подход - конкретно определена стойност за всяка стока.

9.3. Незавършено производство - чрез тази счетоводна статия се отчитат закупените с цел продажба активи, за които не е приключило натрупването на разходи, до достигане на актива на състояние , годно за продажба или експлоатация.

10. Преоценка на активите на дружеството се извършва веднъж на 5 години , или при нужда съобразно изменението на икономическите условия в страната / повишена инфлация – двукратно увеличена спрямо предходната година , обявена от Националния статистически институт /

V. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ : предприятието класифицира като краткосрочни вземания , такива , които са с падеж до 12 месеца от датата на тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните , чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Тези краткосрочни вземания могат да бъдат : вземания от свързани предприятия, земания от клиенти, вземания от доставчици, вземания от предоставени търговски заеми, съдебни и присъдени вземания, данъци за възстановяване, други краткосрочни вземания. Краткосрочните вземания се оценяват по тяхната номинална стойност при тяхното възникване. Краткосрочните вземания в чуждестранна валута се оценяват в момента на тяхното възникване , като левовата им равностойност се формира от размера на валутата и централния курс на БНБ към датата на сделката. Периодично краткосрочните вземания се преоценяват към датата на финансовия отчет, както и към датата на междинните отчети. Получените разлики при преоценка по заключителен курс към датата на отчитането се отнасят като текущ финансов приход или разход.

-Краткосрочните вземания , възникнали от временни разлики при данъчното облагане се отчитат по реда на НСС 12 Данъци от печалбата.

-Краткосрочни финансови активи - като такива се класифицират - акции , облигации, дялове , съучастия ,краткосрочни ценни книжа. В края на отчетния период краткосрочните финансови активи се оценяват по реда на НСС 32 0 Финансови инструменти. Разликите се отчитат като текущи финансови приходи или разходи.

VI. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА - са притежаваните от предприятието авоари като касови паличности и наличности в банкови и депозитни сметки. В зависимост от тяхното местонахождение те се класифицират като - касови наличности и наличностипо банкови сметки, парични еквиваленти , суми в подотчетни лица. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по цена на придобиване, като се преоценяват в края на отчетнияпериод или при съставянето на междинен финансов отчет. Разликите от операциите по продажбата и покупката на чуждестранна валута се отнасят като текущ финансов разход или приход. Възникналите курсови разлики също се отнасят като текущ финансов разходи или приход.Курсови разлики, произтичащи от позиции, които представляват нетна инвестиция в чуждестранно предприятие се отчитат като резерв.

VII. СОБСТВЕН КАПИТАЛ - Собствения капитал на предприятието е остатъчна стойност на активите след приспадането на всичките му пасиви. Той обхваща :

- основен капитал - представя се в баланса съобразно броя на емитираните акции, дялове.
- резерви от последващи преоценки на активите .

целеви резерви, заделяне при разпределение на печалбатапо решение на общото събрание на акционерите, съдружниците.

- законови резерви .
- допълнителни резерви.

- Финансовият резултат , представен като : неразпределена печалба, непокрита загуба, балансова печалба, която се представя след начисляване на дължимите данъци.

VIII. ПАСИВИ - те включват съществуващи задължения на предприятието , които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси - носители на икономическа изгода. В баланса са класифицирани като дългосрочни и краткосрочни.Като дългосрочни се класиицират тези, чиито срок за уреждане е по-дълаг от 12 месецал Те биват - към банки, предприятия, облигационни заеми, отсрочени данъци и други. Като краткосрочни се отчитат задълженията , със срок на падежа по-малко от 12 месеца.Краткосрочните задължения включват : задължения към свързани предприятия, към финансови предприятия , в т число банки , задължения към доставчици и клиенти, задължения по търговски заеми , задължения към персонала,към

ВАРНА

Вярно с оригинала

осигурителни предприятия, данъчни задължения , провизии и други краткосрочни задължения. Лихвените плащания по задълженията се отчитат като текущ финансов разход.Задълженията по финансов лизинг се отчитат по реда на т. 4.3. от НСС 17 - Лизинг . Всяка вноска се разделя на - вноска по главница и вноска за лихва / отчитана като текущ разход / .

IX. ОТЧИТАНЕ НА ПРИХОДИТЕ : Предприятието реализира приходи както от чуждестранни контрагенти , така и от български контрагенти. Приходите от чуждестранни контрагенти се извършват на база извършени услуги,приходите от сделки с контрагенти - български юридически и физически лица са на база сделки от извършени услуги и продадени стоки и материали. Затова приходите се класифицират в няколко групи - приходи от продажби на продукция ,от продажба на стоки, от продажба на услуги, приходи от лихви, други приходи .

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с признаването на разходите за нея. Приход не се признава , когато разходите немогат да бъдат надлежно определени, в такъв случай прихода се отнася като задължение / аванс от клиента /. Приходите от извършване на услуги - се признават в зависимост от етапа на завършеност на услугата/ сделката /към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие , че резултатът от сделката може да се оцени надеждно. Резултатът от сделката се оценява когато са извършени следните условия : сумата на прихода може да бъде надеждно изчисленар предприятието има икономическа изгода от сделката, етапът на завършване на услугата към датата на съставяне на счетоводния баланс може надеждно да се определи, разходите направени по сделката могат надеждно да бъдат определени.

X. ПРОВИЗИИ - Като провизия се отчитат задължения с неопределена точност и размер. Провизии се признават,когато са изпълнение следните критерии : предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса , има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток, може да бъде направена надеждна оценка на задължението.

XI. НЕТНИ ПЕЧАЛБИ И ЗАГУБИ.ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА. Прилага се НСС 8.

Фундаментална грешка е тази, която е свързана с предходен отчетен период , а се отчита през текущия чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години.Сравнителната информация от предходния период следва да се преизчисли / използва се препоръчителния подход /.Коригирането по препоръчителен период се отчита по текущия период чрез увеличаване на салдото на неразпределената печалба от минали години.

През 2005 г е установена фундаментална грешка в размер на 68 400 лв – неотчетен разход през 2004 г. Стойността на грешката е съществена . Извършено е когиригане на финансовия резултат за 2004 г с посочената сума. Коригирането е посочено в ГДД , приложение №5 стр. 15 .Данъка върху печалбата за 2004 г в резултат на това се преизчислява в посока намаление с 13 338 лв.

XII. ОПОВЕСТЯВАНЕ :Всички сведения, определени за оповестяване в националните счетоводни стандарти или преценени от предприятието за съществени следва да бъдат оповестени. Оповестяват се и изчислените показатели за : рентабилност, ефективност, ликвидност, финансова автономност, обръщаемост на материалните запаси.

XIII. ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВА РЕНТАБИЛНОСТ

Показатели за рентабилност

1. Коефициент за рентабилност на приходите от продажби (финансов резултат спрямо приходите от продажби) : 0,01
2. Коефициент за рентабилност на собствения капитал (финансов резултат спрямо собствения капитал) : 0,04

3. Коефициент за рентабилност на активите (финансов резултат спрямо активите) : 0,01

Показатели за ефективност

1. Коефициент на ефективност на приходите от обичайна дейност (разходи спрямо приходи) : 0,99
2. Коефициент на ефективност на разходите (приходи спрямо разходи) : 1,01

ЕВРОТА ХОЛДИНГ АД ВАРНА

Вярно с оригинала

Показатели за финансова автономност

1. Коефициент на финансова автономност (собствен капитал спрямо пасиви) : 0,14
2. Коефициент на задлъжнялост (пасиви спрямо собствен капитал) : 7,11

Показатели за ликвидност

1. Коефициент на обща ликвидност : 0,74
2. Коефициент за бърза ликвидност : 0,50
3. Коефициент на незабавна ликвидност : 0,01
3. Коефициент на абсолютна ликвидност : 0,01

Съставил : .....

/ И. Маркова – гл. счетов. /

"ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД ВАРНА

Утвърдил : / .....

/ Т. Ганчева – управител /

12.03.2007. Варна

"ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД ВАРНА

Вярно с оригинала

ПРОТОКОЛ
ОТ ОБЩО СЪБРАНИЕ НА СЪДРУЖНИЦИТЕ
В " ПЕРОТА ХОЛДИНГ " ООД

Днес 28.03.2007 г в присъствието на :

1. Татяна Атанасова Ганчева – съдружник
2. Петър Ганчев Ганчев – съдружник

Се проведе общо събрание на " Перота Холдинг " ООД със следния дневен ред :

1. Проверка и приемане на Годишен счетоводен отчет на " перота Холдинг " ООД за 2006 г.
2. Вземане на решение за публикация на Годишен счетоводен отчет и одиторски доклад за 2006 г.
3. Вземане на решение за разпределяне на печалба за 2006 г. съгласно чл. 40 ал. 3 от Закона за счетоводството .

Решения :
След обсъждане на всички точки от дневния ред се взеха следните решения :

По т.1 – Общото събрание приема Годишния счетоводен отчет за 2006 г. единодушно .
По т.2 – Така приетия годишен счетоводен отчет и одиторски доклад да бъде публикуван в периодично икономическо издание или интернет сайт.
По т. 3 – Разпределяне на печалба – няма да се разпрделя печалба за 2006 г. към настоящия момент .

28.03.2007 г.
гр. Варна

Съдружници :

1. Татяна А. Ганчева : .....

2. Петър Ганчев Ганчев : .....

ПЕРОТА ХОЛДИНГ ВАРНА ООД

СПРАВКА ЗА ДЪЛГОТРАЙНИТЕ (ДЪЛГОСРОЧНИТЕ) АКТИВИ
на "Перота Холдинг" ООД
към 31.12.2006

Елемент № 7.2

БУЛСТАТ: 103098449

(в хил. лв)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните 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.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи (терени)	2			2			2				-			-	2
2.	Сгради и конструкции	311			311			311	12	12		24			24	287
3.	Машини и оборудване	128	93	28	193			193	81	28	27	82			82	111
4.	Съоръжения				-			-				-			-	-
5.	Транспортни средства	4954	2236	1710	5480			5480	1759	1227	1370	1616			1616	3864
6.	Основни стада				-			-				-			-	-
7.	Други дълготрайни материални активи	3			3			3	1	1		2			2	1
	Обща сума I:	5398	2329	1738	5989	-	-	5989	1853	1268	1397	1724	-	-	1724	4265
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост				-			-				-			-	-
2.	Програмни продукти	1			1			1	1			1			1	-
3.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи	68	79	48	99			99	46	16	30	32			32	67
	Обща сума II	69	79	48	100	-	-	100	47	16	30	33	-	-	33	67
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1.	Дялове и участия, в т.ч.:	19	1	-	20	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-	20
	в дъщерни предприятия	10			10			10				-			-	10
	в смесени предприятия				-			-				-			-	-
	в асоциирани предприятия	9	1		10			10				-			-	10
	в други предприятия				-			-				-			-	-
2.	Инвестиционни имоти				-			-				-			-	-
3.	Други дългосрочни ценни книжа				-			-				-			-	-
	Обща сума III	19	1	-	20	-	-	20	-	-	-	-	-	-	-	20
IV.	**Търговска репутация**															
1.	Положителна репутация				-			-				-			-	-
2.	Отрицателна репутация				-			-				-			-	-
	Обща сума IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	5486	2409	1786	6109	-	-	6109	1900	1284	1427	1757	-	-	1757	4352

Забележка: 1.Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

Дата: 01.03.2007

Съставител: .....

Ръководител: .....

ПЕРОТА ХОЛДИНГ ВАРНА ООД

Вярно с оригинала

Приложение №6
към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "Перота Холдинг" ООД
към 31.12.2006

(хил.лева)

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от посл. оценки на активи и пасиви	Целеви резерви						
				общи	специализирани	други	печалба	загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	90		252	227			496			1065
1. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.										-
увеличение										-
намаление										-
2. Финансов резултат за текущия период							42			42
3. Разпределения на печалба:							(87)			(87)
в т.ч. за дивиденти							(87)			(87)
4. Покриване на загуба през годината										-
5. Последващи оценки на ДМА,в т.ч.										-
увеличения										-
намаления										-
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти,в т.ч.										-
увеличения										-
намаления										-
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други							(27)			(27)
8. Други изменения в собствения капитал			(117)	(1)			118			-
Салдо към края на отчетния период	90	-	135	226	-	-	542	-	-	993
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										-
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										-
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	90	-	135	226	-	-	542	-	-	993

Дата: 01.03.2007

Съставител:.....
/Ирина Маркова /

Ръководител:.....
/Татяна Панчева /

Заверил:.....

Експерт М - Верно с оригинала

Приложение №1
към СС7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на "Перота Холдинг" ООД

към 31.12.2006

БУЛСТАТ: 103098449

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5 607	5 400	207	4 099	4 023	76
2. Парични потоци, свързани с възстановен ДДС	107		107			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	7	392	(385)	5	234	(229)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	80		80			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	(7)		33	(33)
7. Плащания при разпределение на печалби		81	(81)			-
8. Други парични потоци от основна дейност	80	137	(57)	117	471	(354)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**5881**	**6017**	(136)	**4221**	**4761**	(540)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	873	54	819	1160	1952	(792)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания		1	(1)			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**873**	**55**	818	**1160**	**1952**	(792)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 088	2 606	482	2 596	612	1984
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	1	256	(255)	7	194	(187)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		904	(904)		428	(428)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)		1	(1)
7. Други парични потоци от финансова дейност		13	(13)	4	4	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**3089**	**3780**	(691)	**2607**	**1239**	**1368**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**9843**	**9852**	(9)	**7988**	**7952**	**36**
Д. Парични средства в началото на периода			45			9
Е.Парични средства в края на периода			36			45

Дата: 01.03.2007

Съставител:.....
/Ирина Маркова /

Ръководител:.....
/Татяна Ганчева /

Заверил:.....

Вярно с оригинала

ПЕРОТА ХОЛДИНГ" ООД ВАРНА

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОПИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ "Експерт М - одит" ООД Варна Рег. №041

Приложение №3
към СС1

БУЛСТАТ: 103098449

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "Перота Холдинг" ООД
към 31.12.2006

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			**I. Нетни приходи от продажба на:**		
1. Разходи за материали	1916	1844	1. Продукция		
2. Разходи за външни услуги	708	732	2. Стоки	1048	544
3. Разходи за амортизации	1284	1030	3. Материали		
4. Разходи за възнаграждения	303	283	4. Услуги	3739	3425
5. Разходи за осигуровки	75	86	5. Дълготрайни материални и нематериални активи		
6. Други разходи, в т.ч.:	84	155	*-от тях наеми*		
- обезценка на активи			7. Други	1193	1140
- провизии			**Всичко по група I :**	**5980**	**5109**
Всичко по група I :	**4370**	**4130**	**II. Приходи от финансирания**		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. от правителството		
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	1275	1265	**Всичко по група II :**	-	-
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(7)	(20)	**III. Финансови приходи**		
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			1. Приходи от лихви	81	98
4. Приплоди и прираст на животни			*в т.ч. от свързани предприятия*		
5. Други суми с корективен характер		(9)	2. Приходи от участия		
Всичко по група II :	**1268**	**1236**	*в т.ч. дивиденти*		
III. Финансови разходи			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
1. Разходи за лихви, в.т.ч.:	346	276	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове.		
лихви към свързани предприятия			5. Други приходи от финансови операции	1	484
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			**Всичко по група III :**	**82**	**582**
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1			
4. Други разходи по финансови операции	25	15	**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	**6062**	**5691**
Всичко по група III :	**372**	**292**	**В. Загуба от обичайната дейност**	-	-
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	**6010**	**5658**	**IV.Извънредни приходи**		
В. Печалба от обичайната дейност	**52**	**33**	**Г. Общо приходи (Б + IV)**	**6062**	**5691**
IV. Извънредни разходи			**Д. Счетоводна загуба**	-	-
Г. Общо разходи (Б+IV)	**6010**	**5658**			
Д. Счетоводна печалба	**52**	**33**			
V. Разходи за данъци					
13.Данък върху печалбата	10	7			
14.Други данъци		(75)			
Общо по група V :	**10**	**(68)**			
Е. Печалба (Д - V)	**42**	**101**	**Е. Загуба (Д + V)**	-	-
РАЗХОДИ ВСИЧКО (Г+V+Е)	**6062**	**5691**	**ПРИХОДИ ВСИЧКО (Г + Е)**	**6062**	**5691**

Дата: 01.03.2007

Вярно с оригинала

Съставител:.....
/Ирина Маркова /

Ръководител:.....
/Татяна Ганчева /

Заверил:.....

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Приложение № 1
към СС1

БАЛАНС
на "Перота Холдинг" ООД
към 31.12.2006

БУЛСТАТ: 103098449

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.	Раздели, групи статии	текуща год.	предх. год.
а	1	2	а	1	2
А. Дълготрайни активи			**А. Собствен капитал**		
I. Материални			**I. Капитал**		
1. Земи (терени)	2	2	1. Записан капитал	90	90
2. Сгради и конструкции	287	299	- акционерен капитал:		
3. Машини и оборудване	111	47	- други видове основен капитал	90	90
4. Съоръжения			2. Невневсен капитал		
5. Транспортни средства	3864	3195	3. Изкупени собствени акции		
6. Стопански инвентар	1	2	**Общо за група I**	**90**	**90**
7. Други ДМА			**II. Резерви**		
8. Разходи за придобиване на ДМА	478	444	1. Премии от емисии		
9. Основни стада			2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	135	252
Общо за група I	**4743**	**3989**	3. Целеви резерви, в т.ч.:	226	227
II. Нематериални			- общи резерви	226	227
1. Права върху собственост			- специализирани резерви		
2. Програмни продукти			- други резерви		
3. Продукти от развойна дейност					
4. Други ДНА	67	22			
			Общо за група II	**361**	**479**
Общо за група II	**67**	**22**	**III. Финансов резултат**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Натрупана печалба(загуба) от минали години в т.ч.:	**500**	**395**
1. Дялове и участия, в т.ч. във:	**20**	**19**	- неразпределена печалба	500	395
- дъщерни предприятия.	10	10	- непокрита загуба		
- смесени предприятия			2. Текуща печалба	42	101
- асоциирани предприятия	10	9	3. Текуща загуба		
- други предприятия			**Общо за група III**	**542**	**496**
2. Инвестиционни имоти			**Общо за раздел А**	**993**	**1065**
3. Други дългосрочни ценни книжа			**Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
4. Дългосрочни вземания, в т.ч.:	**269**	**22**	**I. Дългосрочни задължения**		
- от свързани предприятия	269		1. Задължения към свързани предприятия		
- търговски заеми		22	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	1256	1215
- други дългосрочни вземания			- от тях към банки	1256	1215
			3. Задължения по търговски заеми	833	689
			4. Задължения по лизингови договори	1293	567
Общо за група III	**289**	**41**	6. Други дългосрочни задължения	246	
IV. Отсрочени данъци					
1. Отсрочени данъчни активи		22			
			Общо за група I	**3628**	**2471**
Общо за група IV	**-**	**22**	**II. Отсрочени данъци**		
V. Търговска репутация			1. Отсрочени данъчни пасиви		
1. Положителна репутация					
2. Отрицателна репутация			**Общо за група II**	**-**	**-**
Общо за група V	**-**	**-**	**III. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
VI. Разходи за бъдещи периоди	337	134			
Общо за група VI	**337**	**134**	**Общо за група III**	**-**	**-**
Общо за раздел А	**5436**	**4208**	**Общо за раздел Б**	**3628**	**2471**
Б. Краткотрайни активи			**В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ**		
I. Краткотрайни материални активи			**I. Краткосрочни задължения**		

Вярно с оригинала

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.	ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.) текуща год.	 предх. год.
а	1	2	а	1	2
1. Материали	819	353	1. Задължения към свързани предприятия	64	176
2. Продукция			2. Задължения към финансови предприятия,в.т.ч.:	689	711
3. Стоки	11		-от тях към банки	689	711
4. Млади животни и животни за угояване			3. Задължения към доставчици и клиенти	1151	1039
5. Дребни продуктивни животни			4. Задължения по търговски заеми	494	508
6. Незавършено производство			5. Задължения към персонала	13	17
7. Други материални запаси			6. Задължения към осигурителни предприятия	5	8
			7. Данъчни задължения	47	18
Общо за група I	**830**	**353**	8. Задължения за лихви	107	125
II. Краткосрочни вземания			9. Застраховки	102	
1. Вземания от свързани предприятия	785	1003	10. Задължения по лизингови договори	760	303
2. Вземания от клиенти и доставчици	506	349	11. Други краткосрочни задължения в т.ч.	1	
			провизии		
3. Вземания по предоставени търговски заеми	62		**Общо за група I**	**3433**	**2905**
4. Съдебни и присъдени вземания	21		**II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания**		
5. Вземания от лихви	302	249			
6. Други краткосрочни вземания		107	**Общо за група II.**	-	-
			Общо за раздел В	**3433**	**2905**
Общо за група II	**1676**	**1708**			
III. Краткосрочни финансови активи					
1. Финансови активи в свързани предприятия					
2. Изкупени собствени дългове и ценни книжа					
4. Други краткосрочни финансови активи					
Общо за група III	**-**	**-**			
IV. Парични средства					
1. Парични средства в брой	2	4			
2. Парични средства в безсрочни депозити	34	41			
3. Блокирани парични средства					
4. Парични еквиваленти					
Общо за група IV	**36**	**45**			
V. Разходи за бъдещи периоди	76	127			
Общо за раздел Б	**2618**	**2233**			
СУМА НА АКТИВА	**8054**	**6441**	**СУМА НА ПАСИВА**	**8054**	**6441**
В. Условни активи			**Г. Условни пасиви**		

Дата: 01.03.2007

Съставител:.....
/ Ирина Маркова /

Ръководител:.....
/ Татяна Гънчева /

Заверил:.....

"ЕВРОХОЛДИНГ" АД

ООД "ПЕРОТ ХОЛДИНГ" ВАРНА

СПЕЦИАЛИЗИРАНО ОДИТОРСКО ПРЕДПРИЯТИЕ
Варна
Рег. №041
"Експерт М - одит" ООД

Вярно с оригинала

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СЪДРУЖНИЦИТЕ

на "Перота Холдинг" ООД

гр. Варна

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **"Перота Холдинг" ООД**, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2006 г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности,отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет.Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **"Перота Холдинг" ООД** към 31 декември 2006 г.,както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Годишния доклад за дейността на дружеството съответства на годишния финансов отчет.

Специализирано одиторско предприятие : "Експерт М - одит" ООД

управител : регистриран одитор Мончо Миразчийски

регистриран одитор : Найден Кеновски

20.04.2007г.
гр.Варна, ул."Яне Сандански" №1, вх.Д, ап.23

Специализирано одиторско предприятие Варна Рег. №041 "Експерт М - одит" ООД

Вярно с оригинала