

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
в	1	2
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи		
I. Дълготрайни материални активи		
Транспортни средства	50	
Общо за група I:	50	
III. Дългосрочни финансови активи		
Дялове и участия в т.ч. в:	225	225
- други	225	225
Общо за група III:	225	225
Общо за раздел "A":	275	225
B. Краткосрочни (срещекурсни) активи		
I. Материални запаси		
Сток	3	5
Общо за група I:	3	5
II. Краткосрочни вземания		
Вземания по предоставени търговски везми	156	148
Други краткосрочни вземания	28	
Общо за група II:	184	148
IV. Парични средства		
Парични средства в брой	5	37
Общо за група IV:	5	37
Общо за раздел "B":	192	190
Сума на актива (A+B)	467	415
B. Условни активи		

Съставител:

Дата: 28.01.2008 година

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	текуща година	предходна година
в	1	2
A. Собствен капитал		
I. Капитал		
Основен капитал	5	5
Общо за група I:	5	5
III. Финансов резултат		
Натрупана печалба (загуба)	408	367
- в т.ч. неразпределена печалба	409	368
- в т.ч. испорчена загуба	-1	-1
Текуща печалба (загуба)	4	41
Общо за група III:	412	408
Общо за раздел "A":	417	413
B. Краткосрочни пасива		
I. Краткосрочни задължения		
Задължения към доставчици и клиенти	50	1
Дългични задължения		
Общо за група I:	50	1
Общо за раздел "B":	50	2
Сума на пасива (A+B)	467	415
Г. Условни пасива		

Ръководител:



ВАЖНО С ОПРИГНАЛА

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

1

БАЛАНС

2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

3

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

4

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

6

3. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

15

4. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

16

5. ВЗЕМАНИЯ, ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРОВИЗИИ

17

6. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

18

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

19

8. СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

19

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

20

10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

24

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Неотикс ООД е дружество, създадено през м. Юли 2000 г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, община Красно село, ул. Шандор Петьофи 26, ет. 3, ап. 6. Съдебната регистрация на дружеството е от 2000. г., решение № 1 /13.07.2000 г. на Софийски градски съд. Последните промени в Дружествения договор (Устава на дружеството) са вписани в регистъра на търговските дружества с решение № 1 /13.07.2000 г., а в органите за управление с решение № 1 /13.07.2000 г.

1.1. Собственост и управление

Към 31 декември 2007 г. разпределението на дяловия капитал на дружеството е както следва:

- | | |
|----------------------------|------|
| • Сава Стоянов Чоролеев | 80 % |
| • Владимир Георгиев Генчев | 20 % |

Дружеството се представлява и управлява от управителите Сава Стоянов Чоролеев и Владимир Георгиев Генчев, заедно и поотделно.

Към 31.12.2007 г. общият брой на персонала (*средно-стисъчен*) в дружеството е 1 брой работници и служители.

1.2. Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството през 2007 г. включва следните видове операции и сделки:

- Лихва по договор за заем с БТД Глобал Турс АД;
- Продажба на стоки.

1.3. Структура на дружеството

Неотикс ООД няма разкрити клонове и представителства.

1.4. Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2004 – 2006 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2005	2006	2007
БВП в млн. лева	41, 948	49,091	От НСИ
Реален растеж на БВП	5.5 %	6,1%	От НСИ
БВП на човек от населението в лева	5,420	6,376	От НСИ
Инфлация в края на годината	6.5%	6,5%	От НСИ
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.57415	1.55011	От НСИ
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.65790	1.48506	1,33122
Основен лихвен процент в края на годината	2.05 %	2,69%	4,68%
Безработица (в края на годината)	10.73 %	9,12%	От БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните във финансовия отчет (ГФО) са представени в хиляди лева.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. От 01.07.1997 г. левът е фиксиран в съответствие със Закона за БНБ към германската марка в съотношение BGN 1:DEM 1, а с въвеждането на еврото като официална валута на Европейския съюз - с еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31.12.2007 г. те са представени по заключителния курс на БНБ.

2.4. Приходи

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

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

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

2.5. Разходи

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

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага препоръчителния подход по СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващи разходи

Последващите разходи свързани с дълготраен материален актив, водещи до подобряване на бъдещата икономическа изгода от актива се отчитат като увеличение на балансовата му стойност.

При подмяна на разграничима част от дълготраен материален актив подменената част се отписва, а направеният разход за подмяната или подновяването на частта се отчита като придобиване на отделен актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Полезният живот по групи активи е както следва:

- автомобили – 4 г.

Обезценка на активи

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановителната им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановителна стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановителната стойност на активите. Възстановителната стойност на дълготрайните материални активи е по-високата от двете: нетна пазарна цена или стойност в употреба. За определянето на стойността в употреба на активите бъдещите парични потоци се дисконтират до тяхната настояща стойност като се прилага дисконтов фактор преди данъци, който отразява текущите пазарни условия и оценки на времевата стойност на парите и рисковете специфични за съответния актив. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходи и разходи.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Към 31.12.2007 година дружеството не притежава нематериални активи.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановителната им стойност. Загубите от обезценка се включват като разход в отчета за приходи и разходи.

2.8. Дългосрочни инвестиции

Дългосрочните инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия са представени в счетоводния баланс по себестойност, която включва разходите по нейното придобиване.

Предприятието признава инвестиция в дъщерни предприятия, когато притежава контрол. Контрол е правото да се управлява финансовата и оперативната политика на едно предприятие така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. Контрол е налице, когато е изпълнено едно или повече условия по-долу:

- притежава пряко или косвено повече от половината от правата на глас на акционерите или съдружниците в друго предприятие, освен ако е възможно да се докаже, че такова притежание не означава наличие на контрол;
- има право да назначава или да освобождава повече от половината от членовете на органите на управление на предприятието, в което е акционер или съдружник;
- притежава властта над повече от половината права на глас по силата на договорно взаимоотношение с други инвеститори;
- притежава властта да подава мнозинството от гласовете на заседанията на органите на управление на предприятието.

Инвестициите в асоциирано предприятие се признават, когато предприятието притежава значително влияние върху друго предприятие. Значително влияние е правото на участие при вземането на решения, свързани с финансовата и оперативната дейност на предприятието, в което е инвестирано, но не и контрол върху тази политика. Значително влияние е налице, когато предприятието притежава пряко или косвено (чрез дъщерни предприятия) 20 или повече процента от гласовете в предприятието, в което е инвентирано, освен ако съществуват доказателства за обратното.

2.9. Предоставени заеми

Всички заеми са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, вкл. дисконт или премия, асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите се признават в отчета за приходи и разходи като финансови приходи или разходи през периода на амортизация или когато вземанията се отпишат или редуцират.

2.10. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по пониската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност.

Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи – покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. Разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.11. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.12. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);

2.13. Задължения към доставчици и други задължения

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

2.14. Лихвоносни заеми и други привлечени финансови ресурси

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката възнаграждение, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси. След първоначалното признаване, лихвоносните заеми и други привлечени ресурси, са последващо оценени по амортизируема стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизируемата стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други разходи, асоциирани с тези заеми. Загубите от тях се признават в отчета за приходи и разходи като разходи за лихви през периода на амортизация и/или когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.15. Лизинг

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществена част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг. Плащанията/постъпленията по оперативния лизинг се признават като разходи/приходи в отчета за приходи и разходи на база линеен метод за периода на лизинга.

2.16. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Общият размер на вноската за задължително държавно обществено осигуряване, за безработица и за здравно осигуряване възлиза на: до октомври 2007 г. – 35,90 % (разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 65:35) за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, от 01.10.2007 г. – 32,90 % (2006 г.: 36,4%, разпределено в съотношение работодател/осигурени лица 65:35).

Освен задължителното държавно обществено осигуряване съществуват законово създадени възможности за допълнително доброволно пенсионно и здравно осигуряване в доброволен фонд.

Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

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

- неспазено предизвестие – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя;
- поради закриване на предприятието или на част от него, съкращаване в щата, намаляване на обема на работа и спиране на работа за повече от 30 дни – брутното трудово възнаграждение на работника или служителя за времето, през което е останал без работа, но за не повече от 1 месец;
- при прекратяване на трудовия договор поради болест – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, ако има най-малко 5 години трудов стаж и през последните 5 години трудов стаж не е получил обезщетение на същото основание;
- при пенсиониране – брутното трудово възнаграждение за срок от два месеца, а ако е работил при същия работодател през последните 10 години от трудовия му стаж – на обезщетение в размер на брутното му трудово възнаграждение за срок от 6 месеца;
- за неизползван платен годишен отпуск - обезщетение за съответните години за времето, което се признава за трудов стаж.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналят е положил труд за тях) се признават като разход в отчета за приходи и разходи в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удържки), в недисконтиран размер. Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващите се компенсирани отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и сумите към тях за задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи, по недисконтиран размер.

Съгласно Кодекса на труда дружеството е задължено да изплаща на лица от персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. Към датата на всеки годишен финансов отчет дружеството следва да направи актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно стойността им за периода - в отчета за приходи и разходи.

2.17. Собствен капитал

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

2.18. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2007 г. е 10%. (2006 г.: 15%).

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отсрочени данъци върху печалбата

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики, с изключение на тези, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики, с изключение на разликите, породили се от признаването на актив или пасив, който към датата на стопанската операция не е повлиял върху счетоводната и данъчната печалба/(загуба).

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцират до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да се генерира достатъчно облагаема печалба или проявяващи се през същия период облагаеми временни разлики, с които те да могат да бъдат приспаднати или компенсирани.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Към 31.12.2007 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10% (31.12.2006 г.: 10%).

3. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

Основните компоненти на разхода/(икономията) на данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2007 BGN '000	2006 BGN '000
<u>Отчет за приходи и разходи</u>		
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	3	5
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	0	1
<i>Отсрочени данъци върху печалбата</i>		
Свързани с възникване и обратно проявление на временни разлики		
Свързани с намаление на данъчната ставка		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетени в отчета за приходи и разходи	0	1
<u>Равнение на данъчния разход за данъци върху печалбата определен спрямо счетоводния резултат</u>		
Счетоводна печалба за годината	4	5
Данъци върху печалбата – 10% (2006 г.: 15 %)	0	1
<i>От непризнати суми по данъчни декларации свързани с:</i>		
увеличения – 0 х.лв. (2006 г.: 0 х.лв.)		
намаления – - х.лв. (2006 г.: - х.лв.)		
<i>Ефект от намаление на данъчната ставка – 0 % (2006 г.: 5%)</i>		
Общо разход за данъци върху печалбата, отчетен в отчета за доходите	0	1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



4. ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Позиция	Остаток стойности на дълготрайните активи		Притоци		Притоци	Притоци	Притоци	Притоци	Всичко
	В началото на периода	на края на периода	В началото на периода	на края на периода	В началото на периода	на края на периода	В началото на периода	на края на периода	
АКТУАЛНИ АКТИВИ									
1. Земни									
2. Горни									
3. Тръбни конструкции									
4. Други дълготрайни активи									
5. Сгради									
6. Машини, съоръжения и оборудване									
7. Транспортни средства									
8. Стопански инвентар и мебели									
9. Други дълготрайни активи									
ИЗДАВАНИ АКТИВИ									
1. Разходи за учредяване									
2. Разходи за разходи									
3. Разходи за разходи									
4. Разходи за разходи									
5. Разходи за разходи									
6. Разходи за разходи									
7. Разходи за разходи									
8. Разходи за разходи									
9. Разходи за разходи									
10. Разходи за разходи									
11. Разходи за разходи									
12. Разходи за разходи									
13. Разходи за разходи									
14. Разходи за разходи									
15. Разходи за разходи									
16. Разходи за разходи									
17. Разходи за разходи									
18. Разходи за разходи									
19. Разходи за разходи									
20. Разходи за разходи									
21. Разходи за разходи									
22. Разходи за разходи									
23. Разходи за разходи									
24. Разходи за разходи									
25. Разходи за разходи									
26. Разходи за разходи									
27. Разходи за разходи									
28. Разходи за разходи									
29. Разходи за разходи									
30. Разходи за разходи									
31. Разходи за разходи									
32. Разходи за разходи									
33. Разходи за разходи									
34. Разходи за разходи									
35. Разходи за разходи									
36. Разходи за разходи									
37. Разходи за разходи									
38. Разходи за разходи									
39. Разходи за разходи									
40. Разходи за разходи									
41. Разходи за разходи									
42. Разходи за разходи									
43. Разходи за разходи									
44. Разходи за разходи									
45. Разходи за разходи									
46. Разходи за разходи									
47. Разходи за разходи									
48. Разходи за разходи									
49. Разходи за разходи									
50. Разходи за разходи									
51. Разходи за разходи									
52. Разходи за разходи									
53. Разходи за разходи									
54. Разходи за разходи									
55. Разходи за разходи									
56. Разходи за разходи									
57. Разходи за разходи									
58. Разходи за разходи									
59. Разходи за разходи									
60. Разходи за разходи									
61. Разходи за разходи									
62. Разходи за разходи									
63. Разходи за разходи									
64. Разходи за разходи									
65. Разходи за разходи									
66. Разходи за разходи									
67. Разходи за разходи									
68. Разходи за разходи									
69. Разходи за разходи									
70. Разходи за разходи									
71. Разходи за разходи									
72. Разходи за разходи									
73. Разходи за разходи									
74. Разходи за разходи									
75. Разходи за разходи									
76. Разходи за разходи									
77. Разходи за разходи									
78. Разходи за разходи									
79. Разходи за разходи									
80. Разходи за разходи									
81. Разходи за разходи									
82. Разходи за разходи									
83. Разходи за разходи									
84. Разходи за разходи									
85. Разходи за разходи									
86. Разходи за разходи									
87. Разходи за разходи									
88. Разходи за разходи									
89. Разходи за разходи									
90. Разходи за разходи									
91. Разходи за разходи									
92. Разходи за разходи									
93. Разходи за разходи									
94. Разходи за разходи									
95. Разходи за разходи									
96. Разходи за разходи									
97. Разходи за разходи									
98. Разходи за разходи									
99. Разходи за разходи									
100. Разходи за разходи									

ВЕРНО С ОРГИНАЛА

[Signature]

Към 31.12.2007 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват:
транспортни средства в размер на 50 хил. лева.

5. ВЗЕМАНИЯ, ЗАДЪЛЖЕНИЯ И ПРОВИЗИИ

А. ВЗЕМАНИЯ			
	Сума на	Степен на ликвидност	
	вземанията	до 1 година	над 1 година
	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
Вземания по предоставени търговски заеми	156	156	
- предоставени заеми	140	140	
- лихви	16	16	
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	28	28	
- други	28	28	
Всичко за III:	184	184	
Общо вземания (I + II + III)	184	184	
	Сума на	Степен на ликвидност	
	вземанията	до 1 година	над 1 година
	31.12.2006	31.12.2006	31.12.2006
	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Невнесен капитал			
Всичко за II:			
III. Краткосрочни вземания			
Вземания по предоставени търговски заеми	148	148	
- предоставени заеми	140	140	
- други	8	8	
Всичко за III:	148	148	
Общо вземания (I + II + III)	148	148	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
	Сума на	Степен на изискуемост		Стойност на
	задължението	до 1 година	над 1 година	обезпечение
	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Дългосрочни задължения				
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към доставчици	50	50		
Всичко за II:	50	50		
Общо задължения (I + II):	50	50		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Рис

В. ПРОВИЗИИ				
Показатели	В началото	Увеличение	Намаление	В края
	на годината			на годината
Общо провизии:				
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ				
	Сума на	Степен на изискуемост		Стойност на
	за дължението	до 1 година	над 1 година	обезпечение то
	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007	31.12.2007
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
I. Дългосрочни задължения				
Всичко за I:				
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към доставчици	1	1		
Данъчни задължения, в т.ч.:	1	1		
- данък върху печалбата	1	1		
Всичко за II:	2	2		
Общо задължения (I + II):	2	2		
В. ПРОВИЗИИ				
Показатели	В началото	Увеличение	Намаление	В края
	на годината			на годината
Общо провизии:				

6. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ

	Начислени	Платени/ получени
	2007	2007
	BGN '000	BGN '000
I. Приходи от лихви		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	8	
Обща сума на приходите от лихви:	8	
II. Разходи за лихви		
Обща сума на разходите за лихви:		
	Начислени	Платени/ получени

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



	2006	2006
	BGN '000	BGN '000
I. Приходи от лихви		
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	8	
Обща сума на приходите от лихви:	8	
II. Разходи за лихви		
Обща сума на разходите за лихви:		

7. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2007	2006
	BGN '000	BGN '000
Основен капитал, в т.ч.	5	5
Внесен	5	5
Натрупани печалби/(загуби)	408	367
Печалба/(загуба) за годината	4	41
Общо	417	413

Основен капитал

Към 31.12.2007 г. регистрираният дружествен капитал на Неотикс ООД възлиза на 5 хил. лв., разпределен в 500 дяла с номинална стойност 10 лв. всеки.

Дяловете са разпределени между съдружниците, както следва:

Сава Стоянов Чоролеев – 400 дяла,

Владимир Георгиев Генчев – 100 дяла.

8. СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

	2007
	BGN '000
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	409
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
Обща сума II:	
III. Разпределение на печалбата от минали години	
Общо сума III:	
IV. Неразпределена печалба в края на периода	409
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода	(1)
II. Увеличение на загубата за сметка на:	

Общо сума II:	
III. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
Общо сума III:	
IV. Непокрита загуба към 31.12.	(1)
V. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	4
- Загуба	

9. УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИЯ РИСК

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск и ликвиден риск. Затова общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не е изложено на значителен валутен риск, защото почти всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева и/или в евро. То поддържа минимална валутна експозиция, деноминирана в различна чуждестранна валута от националната валута и еврото.

31 декември 2007г.	в USD	в EUR	в друга чуждестр. валута	в български лева	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Активи					
Търговски и други вземания				253	253
Предоставени заеми				156	156
Парични средства и парични еквиваленти				5	5
Общо активи	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>414</u>	<u>414</u>

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

[Signature]

Пасиви

Търговски и други задължения

Общо пасиви

			50	50
	-	-	50	50

31 декември 2006г.

в USD

в EUR

в друга
чуждестр.
валутав български
лева

Общо

BGN '000

BGN '000

BGN '000

BGN '000

BGN '000

Активи

Търговски и други вземания

Предоставени заеми

Парични средства и парични еквиваленти

Общо активи

			225	225
			148	148
			37	37
	-	-	410	410

Пасиви

Търговски и други задължения

Общо пасиви

			1	1
	-	-	1	1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

Управлението на този риск се извършва съгласно утвърдените вътрешни процедури за планиране и текущо наблюдение на паричните потоци от финансовия мениджър за своевременно събиране на вземанията и погасяване на задълженията, освен потоци от стопанска дейност и от привлечени средства под формата на заеми, включително поддържане на минимален ликвиден запас.

Финансовите активи и пасиви на дружеството по остатъчен срок от датата на баланса са, както следва

31 декември 2007 г.	на виждане	До 1 м.	от 1 до 3 м.	от 3 м. до 1 г.	над 1 г.	без матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Активи							
Търговски и други вземания						253	253
Предоставени заеми				156			156
Парични средства и парични еквиваленти						5	5
Общо активи	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>156</u>	<u>-</u>	<u>258</u>	<u>414</u>
Пасиви							
Търговски и други задължения	50						50
Общо пасиви	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>50</u>

31 декември 2006 г.	на виждане	До 1 м.	от 1 до 3 м.	от 3 м. до 1 г.	над 1 г.	без матуритет	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Активи							
Търговски и други вземания						225	225
Предоставени заеми				148			148

ВАРНО С ОРИГИНАЛА

[Signature]

Парични средства и парични еквиваленти

37

37

Общо активи	-	-	-	148	-	262	410
Пасиви							
Търговски и други задължения	1						1
Общо пасиви	1	-	-	-	-	-	1

Риск на лихвоносни парични потоци

Дружеството е изложено на лихвен риск от предоставените и получени краткосрочни заеми. Предоставените заеми са с фиксиран лихвен процент и откриват риск спрямо справедливата стойност на лихвените равнища. Дружеството контролира този риск като предоставя и ползва предимно краткосрочни заеми, което позволява своевременна промяна на лихвената политика по заемите.

31 декември 2007 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	253			253
Предоставени заеми			156	156
Парични средства и парични еквиваленти	5			5
Общо	258	-	156	414
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	50			50
Общо	50	-	-	50
31 декември 2006 г.	безлихвени	с плаващ лихвен %	с фиксиран лихвен %	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови активи				
Търговски и други вземания	225			225
Предоставени заеми			148	148
Парични средства и парични еквиваленти	37			37
Общо	262	-	148	410
Финансови пасиви				
Търговски и други задължения	1			1
Общо	1	-	-	1

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

10. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Прави се оповестяване по видове задължения и ангажименти:

Финансови и оперативни лизинги

Към 31.12.2007 г. дружеството има наети следните обекти:

- гр. София, ул. Шандор Петъфи № 26, ет. 3;
- гр. София, бул. Цариградско шосе, 7ми км, ЗИТ, 2 корпус.



ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Рай" (Ray).