

ГФО 2008

ЕР ТРАВЪЛ ЕООД

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД
ЕИК: 121660676
към 31.12.2008 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
A. Записан, но не внесен капитал			A. Собствен капитал	x	x
B. Нетекущи (дълготрайни) активи	x	x	I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи	x	x	II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	4	IV. Резерви	x	x
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	4	4	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи	x	x	4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:			Общо за група IV:		
- земи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	x	x
- сгради			- неразмразена печалба	1	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4		- непокрита загуба	(18)	(6)
3. Съоръжения и други	37	51	Общо за група V:	(17)	(6)
4. Предоставени аванси и дълготрайни матер. активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба (загуба)	4	(11)
Общо за група II:	41	51	Общо за раздел A:	(8)	(12)
III. Дългосрочни финансови активи	x	x	B. Провизии и сходни задължения	x	x
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			-отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел B:		
6. Други заеми			B. Задължения	x	x
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми, с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	44	48
Общо за раздел B:	45	55	до 1 година	44	48
B. Текущи (краткотрайни) активи	x	x	над 1 година		
I. Материални запаси	x	x	3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	14	5
- продукция			до 1 година	14	5
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:			до 1 година		

II. Вземания	x	x	над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	15	5	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предпр. от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	32	32
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		32
над 1 година			над 1 година	32	
4. Други вземания, в т. ч.:			8. Други задължения, в т. ч.:		
над 1 година	3		до 1 година		
Общо за група II:	15	5	над 1 година		
III. Инвестиции	x	x	- към персонала, в т. ч.:		
1. Акции и дялове предпр. от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:		
3. Други инвестиции			до 1 година		
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:	x	x	- данъчни задължения, в т. ч.:	1	
- в брой	17	13	до 1 година	1	
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV:	17	13	Общо за раздел В, в т. ч.:	91	85
Общо за раздел В:	32	18	до 1 година	59	85
Г. Разходи за бъдещи периоди	6		над 1 година	32	
x	x	x	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
	x	x	- финансирания		
	x	x	- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	83	73	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	83	73

Дата на съставяне:
30.03.2009 г.

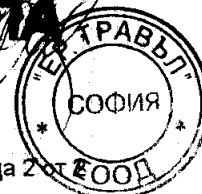
Съставител:
Иванка Кралева
СК Актив Консулт ООД



Ръководител: *Светла Богданова Тасева*
СВЕТЛА БОГДАНОВА ТАСЕВА - КЪНЕВА



**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД
ЕИК: 121660676
за периода: 01.01.2008 - 31.12.2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	123	68
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	85	59	а) продукция		
а) суровини и материали	3	3	б) стоки		
б) външни услуги	82	56	в) услуги	123	68
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	10	8	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	8	6	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	2	2	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	15	10	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	123	68
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	15	10	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	15	10	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	2		7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи			а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	112	77	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове				x	x
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	7	2		x	x
а) разходи, свързани с предприятия от група				x	x
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи				x	x
Общо финансови разходи (6 + 7)	7	2		x	x
8. Печалба от обичайна дейност	4		8. Загуба от обичайна дейност		11
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	119	79	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	123	68
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	4		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		11
11. Разходи за данъци от печалбата				x	x
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък				x	x
13. Печалба (10 - 11 - 12)	4		11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		11
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	123	79	Всичко (Общо приходи + 11)	123	79

Дата на съставяне:
30.03.2009 г.

Съставител:
Иванка Кралева
СК Актив Консулт ООД

Ръководител:
СВЕТЛА БОГДАНОВА ТАОВЕВА-УБЕВА
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ (ПО ПРЕКИЯ МЕТОД)

на
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД
ЕИК: 121660676
за периода: 01.01.2008 - 31.12.2008 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпл.	Плащания	Нетен поток	Постъпл.	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	671	643	28	211	211	
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		8	(8)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
7. Плащания при разпределения на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност		3	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	671	655	16	211	219	(8)
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3	(3)		4	(4)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B)		3	(3)		4	(4)
B. 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				32		32
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори		9	(9)	8	8	
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност					1	(1)
Всичко парични потоци от финансова дейност (B)		9	(9)	40	9	31
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+B)	671	667	4	251	232	19
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	13	x	x	(6)
Е. Парични средства в края на периода	x	x	17	x	x	13

Дата на съставяне:
30.03.2009 г.

Съставител
Иванка Кралева
СК Актив Консулт ЕООД

Ръководител
СВЕТЛА БОГДАНОВА
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на
ЕР ТРАВЪЛ ЕООД
ЕИК: 121660676
за периода: 01.01.2008 - 31.12.2008 г.

(хил. лв.)

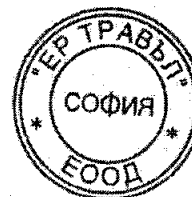
Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собств. акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5								(17)		(12)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										4	4
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5								(17)	4	(8)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5								(17)	4	(8)

Дата на съставяне:
30.03.2009 г.

Съставител:
Иванка Кралева
СК Актив Консулт



Ръководител:
СВЕТЛА БОГДАНОВА ТАСЕВА - КЪНЕВА



ВАРНО
ОРИГИНАЛ



СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

на
ЕР ТРАВЕЛ ЕООД
ЕИК: 121660676
към 31.12.2008 г.

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти лицензи, търг. марки, пропр. продукти и др. подобни права и активи	4			4			4								4
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане															
Обща сума I:	4			4			4								4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:															
- земи															
- сгради															
2. Машини, производствени оборудване и апаратура	2	3		5			5		1		1			1	4
3. Съоръжения и други	56			56			56	5	14		19			19	37
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Обща сума II:	58	3		61			61	5	15		20			20	41
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предпр. група															
2. Предоставени заеми на предприятия от група															
3. Акции и дялове на асоциирани и смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV):	62	3		65			65	5	15		20			20	45

Дата на съставяне:
30.03.2009 г.

Съставител:
Иванка Кралева
СК Актив Консулт ООД

Ръководител:
СВЕТЛА БОГДАНОВА ТАСЕВА - КЪНЕВА

ВЯРНО
ОРИГИНАЛА

Приложение към финансовия отчет

на
„ЕР ТРАВЕЛ“ ЕООД
за годината, завършваща на 31.12.2008

1. Учредяване и регистрация

Предприятието ЕР ТРАВЕЛ ЕООД, ЕИК 131660676, е регистрирано със Решение на СГС по Ф.Д. № 1676/1989 година.

Седалището и адрес на управление са в гр. София, ж.к. ДРУЖБА 1, бл.2, ап. 15.

Дружеството се управлява и представлява от СВЕТЛА БОГДАНОВА ТАСЕВА – КЪНЕВА.

Предметът на дейност е: Туристически услуги.

Настоящият финансов отчет е одобрен от Управителя на 30.03.2009 г.

2. Счетоводна политика

2.1. База за изготвяне

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Годишния финансов отчет за 2008 г. на дружеството е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС №46 от 2005 г. и изменени и допълнени с ПМС №251/17.10.2007 г. в сила от 01.01.2008 г.

2.2. Счетоводни принципи

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи за текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост между приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс. Настоящия годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран, ако това се налага, с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места.

2.3. Функционална валута и представяне на сделките в чуждестранна валута

Дружеството води счетоводството си и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България - национален лев. От 01 януари 1999 г. българският лев е с фиксиран курс към еврото 1,95583 лв. за 1 евро. При първоначално признаване, сделка в чуждестранна валута се записва във функционалната валута, като към сумата в чуждестранна валута се прилага обменният курс към момента на сделката или операцията. Към 31 декември 2008 г. паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага заключителния обменен курс на БНБ. Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите за съответния период, като се третира като финансови приходи (разходи).

2.4. Сравнителни данни

Перата в баланса, в отчета за приходите и разходите и в отчета за паричния поток, представени във финансовия отчет за 2008 година, са съпоставими с данните за 2007 година. Измененията на структурата и съдържанието на Счетоводния баланс и Отчета за приходите и разходите, съгласно СС 1 „Представяне на годишните финансови отчети“ в сила от 01.01.2008 г. наложиха информацията за предходния период 2007 г. да се преобразува (рекласифицира) в съответствие с тези промени.

2.5. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Те са извършени от ръководството на основата на историческия опит и анализ на всички известни фактори оказващи влияние към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.6. Управление на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове. Пазарният риск е рискът, че справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовия инструмент ще варират поради промените в пазарните цени. Пазарният риск включва валутен риск, лихвен риск и ценови риск. Кредитният риск е рискът, че едната страна по финансовия инструмент ще причини финансова загуба на другата.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



случай, че не изпълни договореното задължение. Ликвидният риск е рискът, че дружеството би могло да има затруднения при посрещане на задълженията си по финансовите пасиви. Дейността на дружеството не е изложена на финансови рискове, включващи ефектите от промяна на валутните курсове и лихвени проценти по търговски кредити.

2.6.1. Валутен риск

Основните сделки, осъществявани от дружеството са деноминирани в български лева и в евро. Българският лев е привързан към еврото, поради което не съществуват валутни рискове при осъществяване на сделки в евро.

2.6.2. Лихвен риск

Лихвеният риск представлява рискът от колебания в размера на задълженията по заемите на дружеството, дължащи се на изменението на пазарните лихвени проценти. За текущата си дейност дружеството използва инвестиционен кредит с годишна лихва, която се договаря с банката-кредитор и се актуализира съобразно условията по подписан договор. Ръководството не счита, че са налице значими условия за промяна в договорните лихвени проценти, които да доведат до допълнителни финансови рискове в резултат на ползвания към 31 декември 2008 г. кредит.

2.6.3. Кредитен риск

Кредитният риск се изразява в риска някои от контрагентите на дружеството да не бъдат в състояние да изпълнят изцяло или в обичайно предвидените срокове задълженията си към него. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо, съгласно приетата политика на дружеството.

2.6.4. Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация, дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж. Дружеството генерира и разполага с достатъчно собствени оборотни средства, а и ползва дългосрочен привлечен кредитен ресурс. Текущо матурираният и своевременното осъществяване на плащанията се следи от управителя, като се поддържа информация за наличните парични средства и предстоящите плащания. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства и може да осигури своевременно погасяване на задълженията си.

2.7. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.7.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.7.1.1. Първоначално оценяване

При първоначалното придобиване, нетекущите (дълготрайни) активи се оценят по цена на придобиване (себестойност), която включва покупната цена, мита и невъзстановими данъци, както и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи независимо, че притежават критериите на нетекущ актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

2.7.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с дълготрайния материален актив, когато е вероятно, че тези разходи ще доведат до бъдещи икономически изгоди над тези от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

2.7.1.3. Последващо оценяване

Дълготрайните материални и нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им, и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Балансовите стойности на дълготрайните материални и нематериални 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 възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на активите. Загубите от обезценка се отчитат в отчета за приходите и разходите, освен ако за дадения актив не е формиран преоценен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на този резерв, освен ако тя не надхвърля неговия размер, като в този случай превишението се включва като разход в отчета за приходите и разходите.

2.7.1.4. Амортизацията

ВЯРНО
ОРИГИНАЛ



Амортизацията на дълготрайните материални активи и дълготрайните нематериални активи се начислява като последователно се прилага линейният метод. Начисляването на амортизацията започва от началото на месеца, следващ месеца, в който актива е наличен и годен за употреба. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрене, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация. Самостоятелно функциониращите активи, които се състоят от отделни разграничими компоненти, се амортизират съобразно полезния живот на тези компоненти. Амортизационните норми се определят от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- Административни и производствени сгради, съоръжения – 25 години;
- Машини, Производствено оборудване и апаратура – 3-4 години;
- Транспортни средства (без автомобили) – 10 години;
- Компютри, периферни устройства, софтуер – 2 години
- Автомобили – 4 години;
- Дълготрайни активи с ограничен срок на ползване (съгласно закон или договор) – съгласно договорните отношения или разпоредбите на закона, но не по-малко от 3 години;
- Стопански инвентар и всички останали амортизируеми активи – 6-7 години.

2.7.1.5. Дълготрайните нематериални активи

Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и призната обезценка.

2.7.1.6. Дългосрочните финансови активи се оценяват по справедлива цена.

2.7.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.7.2.1. Материални запаси

Материалите при тяхното закупуване се оценяват по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето им. Незавършеното производство се оценява по стойността на основните производствени разходи. Продукцията се оценява по себестойност, формирана от стойността на вложените материали, разходите за преработка и другите разходи, свързани със съответната продукция. Разпределянето на постоянните общопроизводствени разходи за всеки произвеждан продукт се извършва на базата на действителен капацитет на производствените мощности. Стоково-материалните запаси в баланса се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Оценката на потреблението на материали, продукция и стоки се извършва по метода на средно претеглена цена.

2.7.2.2. Търговски и други вземания

Търговските и други вземания възникват, когато дружеството предостави паричен ресурс, стоки или услуги, без да има намерение да търгува с възникналото вземане. Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г. и намалени с начисленото обезценяване за някои несъбираеми и трудно събираеми вземания.

2.7.2.3. Парични средства

Паричните средства на дружеството в лева се оценяват по номинална стойност, а във валута по централния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

2.7.3. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди са посочени разходи възникнали през текущия период - 2008 г., но са свързани със следващи отчетни периоди.

2.7.4. Собствен капитал

Записания капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация в Търговския регистър към 31.12.2008 г. Собствениците на дялове в дружеството са физически лица.

2.7.5. Провизии и сходни задължения

2.7.5.1. Провизии

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса. Дружеството не е начислявало провизии през 2008 г.

**ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА**



2.7.5.2. 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. Отсрочените данъчни активи се признават за намаляеми временни разлики и данъчна загуба, само ако е вероятно тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба и по изрично указание на ръководството. 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 на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

2.7.6. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и други задължения в лева се отчитат по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута се оценяват в лева по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

2.7.7. Привлечени финансови ресурси

2.7.7.1. Банкови заеми

Банковите заеми са представени по цена на придобиване (номинална сума), разпределени в баланса със срок на погасяване до 1 година и над 1 година от датата на баланса.

2.7.7.2. Финансов лизинг

Лизинговите задължения съдържат главница и лихва. Лихвените разходи, свързани с наетия актив, се отчитат в отчета за приходите и разходите през периода на лизинговия договор, когато същите станат дължими. Лизинговите задължения са класифицира в баланса в зависимост от срока на погасяване.

2.7.7.3. Временна финансова помощ от собственика

Допълнителните парични вноски се отчитат като задължение към собственика. Те се получават на база на решение на управителния орган на дружеството и на основание на чл.147 във връзка с чл.137, ал.1, т.9 и чл.134, ал.1 от Търговския закон с цел обезпечаване на основната дейност на дружеството. Дружеството начислява разходи за лихви за ползвания паричен ресурс единствено ако това е предвидено в решението на управителния орган.

2.8. Приходи и разходи

2.8.1. Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходи става при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

2.8.2. Приходите във валута се отчитат по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.

2.8.3. Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за който се отнасят.

2.8.4. С цел правилното изчисление на финансовия резултата, както и на спазване на принципа на текущо начисляване, към края на финансовата година може да се доначисляват приходи, съответстващи на начислените вече разходи, като размера се определя на база на най-добрата възможна преценка към момента на съставяне на финансовия отчет.

2.8.5. Печалбата/загубата от продажбата на дългосрочни материални и нематериални активи се представя като други приходи/разходи.

2.8.6. Приходите и разходите за лихви се начисляват на база на ефективният лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

2.8.7. При размяна на активи се отчита приход/разход от разменната транзакция в размер на разликата между справедливата стойност на получения и балансовата стойност на разменения актив.

2.9. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на Закона за корпоративното и подоходно облагане. Данъчната ставка за 2008 г. е 10%.

3. Пояснителни сведения

3.1. Дълготрайни нематериалните активи - по своята същност са: търговски марки и програмни продукти.

ВЯРНО С
ОРИГИНАЛА



- 3.2. Дълготрайни материални активи - по балансова стойност в размер на 41 хил.лв. Дружеството е включило в състава на дълготрайните активи транспортни средства и машини, които са придобити при условията на договори за финансов лизинг с балансова стойност към 31.12.2008 г. в размер на 37 хил.лв.
- 3.3. Материални запаси - Към 31.12.2008 г. дружеството не притежава материални запаси.
- 3.4. Вземания - Вземанията към 31.12.2008 год. по същество са текущи търговски.
- 3.5. Парични средства - Парични средства са наличните парични средства по банкови сметки и каси на дружеството.
- 3.6. Разходи за бъдещи периоди - разходите за бъдещи периоди са формирани от лихви по лизингови договори.
- 3.7. Собствен капитал - към 31.12.2008 г. регистрираният собствен капитал на дружеството е в размер на 5 хил.лв.
- 3.8. Задължения -
- Задължения за допълнителни парични вноски от собственика - в размер на 32 хил. лева, със срок на връщане 30.12.2009 година, лихва не е уговорена.
 - Задълженията по финансов лизинг - за придобиване на транспортни средства. Към датата на баланса задълженията на дружеството са в размер на 44 хил.лв., които се изплащат на месечни вноски и последната е дължима през юли 2012 г. Дружеството дължи лихви в размер на 6,6% върху непогасените главници по договора. Сумата, дължима през 2009 г. от задълженията по финансов лизинг, е посочена в баланса до 1 година.
 - Задължения по получени аванси - няма
 - Задължения към доставчици - по текущи търговски сделки.
 - Задълженията към персонала и осигурителни предприятия - няма към датата на баланса.
 - Данъчните задължения - по своята същност са ДДС за внасяне.
- 3.9. Приходи от дейността - приходите на дружеството за 2008 г. са в размер на 123 хил. лв. Те са формирани основно от продажби по предмета на дейност на дружеството.
- 3.10. Разходи за дейността - структурата на разходите на дружеството са както следва: за материали и външни услуги 85 хил. лева. За заплати и осигуровки 10 хил. лева финансови 7 хил. лв.
- 3.11. Данъци върху печалбата - счетоводният финансов резултат на дружеството за 2008 г. е 4 хил.лв. печалба. Извършено е преобразуване на финансовия резултат за данъчни цели, в резултат на което е приспаднала загуба от предходна година в същият размер

30.03.2009 г.
гр. София

Съставител:
СК Актив Консултант
Александър Булговски

Управител:
Светла Богданова Тасева - Кънева

ВЯРНО
ОРИГИНАЛ