Приложение № 1 към ННС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "Адвансд Истейт" ООД

към 31.12.2007г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (дългосрочни) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)		
2Подобрения върху земята		
3.Сгради и конструкции		
4. Съоръжения		
5.Машини и оборудване		
6. Стопански инвентар		
7.Транспортни средства		
8.Други материални дълготрайни активи		
9. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	1	
Общо за група I:	1	
I.Дълготрайни нематериални активи		
. Права върху собственост		
рава за индустриална собственост		
. Програмни продукти		
. Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II:		
I.Дългосрочни финансови активи		
Дялови участия в т.ч.		
дъщерни предприятия		
асоциирани предприятия		
други предприятия		
Дългосрочни вземания в т.ч.		
свързани предприятия		
рговски заеми		
уги дългосрочни вземания		
Общо за група III:		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	5	
	5	
Общо за група I	5	
II. Резерви		
1. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
2. Целеви резерви в т.ч.		
Общи резерви		
Други резерви		
Общо за група II		
1. Натрупана печалба (загуба) в т.ч.		
неразпределена печалба		
непокрита загуба		
2. Текуща печалба (загуба)	28	
Общо за група III	28	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	33	
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
3. Задължения по търговски заеми		
Общо за група I		
II.Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
Общо за група II		

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
V. Разходи да бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	1	
Б. КРАТКОТРАЙНИ (краткосрочни) АКТИВИ		
I.Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици	2	
3. Данъци за възстановяване	2	
4.Отсрочени данъчни активи		
5. Други краткосрочни вземания		
Общо за група I:	4	
II.Материални запаси		
1.Материали	89	
2.Стоки		
Общо за група II:	89	
III. Парични средства		
1. Парични средства в брой	73	
2. Парични средства в безсрочни депозити	95	
3. Блокирани парични средства		
Общо за група IV:	168	
IV. Разходи от незавършено производство	173	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	434	
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	435	
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща год.	предходна год.
а	1	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"		
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към доставчици и клиенти	46	
3.Задължения към персонала		
4.Задължения към осигурителни предприятия	3	
5. Данъчни задължения	3	
6.Отсрочни данъчни пасиви		
7.Други кроткосрочни задължения	350	
8.Провизии		
Общо за група I:	402	
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
1.Приходи за бъдещи периоди		
2.Финансирания		
Общо за група II:		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	402	
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	435	
Г. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Приложение № 3
към НСС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Адвансд Истейт" ООД
към 31.12.2007г.

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 за обичайната дейност			**А. Приходи от обичайната дейност**		
I. Разходи по икономически елементи			***I. Нетни приходи от продажби на:***		
1. Разходи за материали	32		1. Продукция	57	
2. Разходи за външни услуги	31		2. Стоки		
3. Разходи за амортизации			3. Услуги	59	
4. Разходи за възнаграждения	17		4. други		
5. Разходи за осигуровки	4		***Общо за група I:***	116	
6. Други разходи:			***II. Приходи от финансирания***		
в т.ч. обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
в т.ч. провизии			***III. Финансови приходи***		
Общо за група I:	84		1. Приходи от лихви		
II. Суми с корективен характер			в т.ч. лихви от свързани предприятия		
1.Балансова стойност на продадени активи (без продукция)			2. Приходи от участия		
2.Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			в т.ч. дивиденти		
4. Други суми с корективен характер			5.Други приходи от финансови операции		
Общо за група II:			***Общо за група III:***		
III. Финансови разходи			**Б. Общо приходи от дейността (I+II+III)**	116	
1. Разходи за лихви			**В. Загуба от обичайната дейност**		
в т.ч. лихви към свързани предприятия			***IV. Извънредни приходи***		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
4. Други разходи по финансови операции	1				
Общо за група III:	1				
Б. Общо разходи за дейността (I+II+III)	85				
В. Печалба от обичайната дейност	31				
IV. Извънредни разходи					
Г. Общо разходи (Б + IV)	85		**Г. Общо приходи (Б + IV)**	116	
Д. Счетоводна печалба	31		**Д. Счетоводна загуба**		
V. Разходи за данъци	3				
1.Текущи данъци	3				
2. Отсрочени данъци					
Е. Печалба (Д - V)	28		**Е. Загуба (Д + V)**		
ВСИЧКО (Г + V + Е)	116		**ВСИЧКО (Г + Е)**	116	

Дата: 26.02.2008г.

Съставител:

Ръководител:

ООД "Адвансд Истейт" София

Приложение № 6
Към НСС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "Адвансд Истейт" ООД
към 31.12.2007г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		премии от емисия	резерв от последващи оценки на активи и пасиви	целеви резерви			печалба	загуба		
				общи	специали зирани	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период										
1. Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период	5						28			33
3. Разпределение на печалбата										
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи 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										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5						28			33
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										

Дата 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител.....

Приложение № 1
Към НСС 7

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "Адвансд Истейт" ООД
за 2007 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1.Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	126	286	(160)			
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		17	(17)			
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	15	19	(4)			
7. Плащания при разпределение на печалби						
8. Други парични потоци от основна дейност	1	4	(3)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	142	326	(184)			
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци , свързани с дълготрайни активи		1	(1)			
2. Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		1	(1)			
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	5		5			
4. Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	350	1	349			
5. Плащания на задължения по лизингови договори		1	(1)			
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	355	2	353			
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)						
Д. Парични средства в началото на периода	497	329	168			
Е. Парични средства в края на периода			168			

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител .....

Приложение № 7
към НСС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА за оповестяване на счетоводната политика
на "Адвансд Истейт" ООД

Съдържанието на този елемент се определя от предприятието в съответствие с изискването за оповестяване, предвидено в НСС 1- Представяне на финансови отчети, и изискванията на останалите счетоводни стандарти

Дата: 26.02.2008г. Съставител: ..... Ръководител: .....

Счетоводна политика на фирма „Адвансд Истейт" ООД

към 31.12.2007г.

I. Обща част.

1. Данни за идентификация на предприятието. Предмет на дейност.

Фирма „Адвансд Истейт" е дружество с ограничена отговорност, основана през календарната 2005г. и вписана в търговския регистър на Варненски окръжен съд под фирмено дело № 2639 със седалище гр.Варна и адрес на управление ж.к. „Възраждане", бл. 57, вх.1, ет.5, ап.15. Фирмата се управлява и представлява от Светослав Михайлов Жеков с 60% уставен капитал и Асен Димитров Митев, притежаващ 40% от капитала на дружеството.

Основният предмет на дейност на фирмата за финансовите 2005г. и 2006г. са посредническите услуги за недвижими имоти. За отчетната 2007г. дружеството разширява своя обхват, като на общо събрание на съдружниците е взето решение да бъде закупен парцел с цел по- нататъшното му застрояване в жилищна кооперация.

2. Принципи за осъществяване на счетоводството.

Счетоводството е синхронизирано с българското законодателство, като е избран т.нар. „модел" на счетоводна политика- финансовият отчет е постигнал основната си цел, а именно вярно и честно представя имущественото и финансово състояние, неговия финансов резултат, изменението на собствения капитал и на паричните потоци. Фирмата е избрала и прилага счетоводна политика, съобразена със Закона за счетоводството и националните счетоводни стандарти, както и своя политика съобразно нуждите от точно представяне на информацията и избягване на подвеждащи изводи.

Възприетата от ръководството на фирмата форма на счтоводство е двустранна. За съставянето на отчета за паричния поток се прилага прекия метод. За нормативна база са послужили ЗСч, СС, ЗУТ /Закон за устройство на територията/, ЗКПО, ЗДДС. Използвани са първични и вторични счетоводни документи. Съставен е индивидуален сметкоплан, базиран на спецификата от осъществявани дейности и съобразен максимално със запазените сметки и техните номера от отменения Национален сметкоплан. Прилагания програмен продукт се разпространява от фирма „Еком 2000" и носи името „Офис плюс". Съобразен е с всички изисквания на прилаганата у нас нормативна уредба.

Мащаба, в който са съставени отчетите, е в хиляди лева.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2007г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 лв. в съответствие с изискванията на Търговския закон.

II. Оценъчни бази, правила и изисквания.

Група Дълготрайни материални и нематериални активи

1. Признаване и първоначална оценка.

Дълготрайни активи под счедоводния стойностен праг от 500лв. /в лева/ са отчетени като текущ разход. През отчетната 2007г. е закупен актив на стойност 1лв. /в хил.лв./. Отчетен е по цена на придобиване, чрез сч.сметка 206 „Стопански инвентар". Класифициран е като амортизируем. Възприет е линейния метод на амортизация, като отчисленията датират от месеца, следващ месеца на закупуване. Счетоводния амортизационен план съвпада по стойности с данъчния.

Характерно е отнасянето на закупения през м.Март парцел по сч.сметка 201 „Земя". Това отчитане е текущо, като е съобразено с взето решение на общо събрание на дружеството за предстоящо застрояване на жилищна сграда и стойността на земята е прехвърлена по счетоводна подсметка 611 2 „Разходи за основна дейност- строителство- земя".

Група Стоково- материални запаси.

Отчетените материали са заведени по цена на придобиване, която включва разходите по транспортиране и преработка /когато е необходимо/.

Инвентаризацията на материалите се извършва в края на всеки календарен месец, като за нея няма разработени и утвърдени отделни правила за извършване и отчитане. Незавършеното строително производство в края на годината е установено с инвентаризация по себестойност /разходи/. Към 31.01.2008г. не са установени брак, липси, компенсиране.

Базата за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи е по вида дейност- строителна, вида продукция- строителна и вида обект- жилищна сграда, находяща се в гр.Варна, ж.к. „Владислав Варненчик"- Първи микрорайон в УПИ XVIII-339, кв.11.

Базата за разпределение на променливите общопроизводствени разходи за взаимосвързаната продукция е към датата на продажба на готовата продукция- застроените обекти- апартаменти /11бр./, гаражи /4бр./, склад и магазин. Към 31.12.2007г. са продадени 4бр. апартаменти. Към датата на продажба натрупаните производствени разходи са отчетени по сч.подсметка 611 1 „Разходи за основна дейност- строителство". Така отчетените по сч.подсметка 302 1 „Материали- строителни" се прехвърлят към сч.подсметка 611 1 към датата на продажба на съответния апартамент, съобразно изготвено калкулативно табло за себестойността на строителните и монтажни работи на фирма „Адвансд Истейт" ООД.

В самото начало на започване на строителната дейност ръководството на дружеството и в частност счетоводния отдел е обсъждало два подхода за калкулиране на единица себестойност на продадена продукция, или:

Първи подход: числен пример

Апартамент №2 /продажбата е документирана на база нотариален акт и издадена ф.№34/ 30.11.2007г./.

Към датата на продажбата натрупаните общопроизводствени разходи са на стойност 97 452,56лв. РЗП/разгърната застроена площ/- 962,97кв.м., обща застроена площ на апартамента- 76,60кв.м./А1+А2+А3+А4/.

97 452,56 : 962,97= 101,20лв.- 1кв.м.
101,20 х 76,60= 7 751,92лв.

Втори подход: числен пример

- РЗП= 962,97кв.м.
- Площта на продадения апартамент е 8% (76,60 : 962,97)
- Размер на производствените разходи, които трябва да се отпишат при продажбата- 7 796,20лв. (97 452,56 х 8%)

Фирмата се спира на първия подход с оглед неговата по- добра рентабилност. Взето е и решение полагащата се земя- идеални части към всеки един от построените апартаменти /респ. гаражи, склад и магазин/ да бъде изписана към един последващ етап от довършителните работи /например след излизане на акт за ползване на обекта/, като във връзка с това се издадат дебитни известия към съответните фактури по продажбата. Необходимостта от това се свързва с оглед постигане на положителен финансов резултат. Последния е задължителен критерий за кандидатстване пред банкова институция с цел кредитиране. Планиран е банков заем за оборотни средства през първото тримесечие на 2008г.

Ст-ст земя= 156 466,40лв.: 313кв.м./обща площ земя/=499,89лв.- 1кв.м. земя
Земя- идеални части= 313 : 962,97/РЗП/= 0,325 за всеки кв.м.
0,325 х 76,60 = 24,895кв.м. от идеалните части на земята
24,895 х 499,89 = 12 444,76лв.- стойност на земята за апартамент № 2

Съставя се счетоводно записване, като се дебитира сметка 701 „Приходи от продажби на строителна продукция" и се кредитира подсметка 611 1 „Разходи за основна дейност строителство", аналитична сметка на жилищния блок.

Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

Това са задължения към доставчици, персонал и значителна част към кредитори, за които има сключени договори за парични заеми.

Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях.

Група Приходи

1. Приходи от дейността

Критерий за признаване на приходите е СС 18, а за признаване на приходите от строителна дейност СС 11. В зависимост от това, че фирмата упражнява две различни в структурно отношение дейности, са налице използването на два вида счетоводни сметки от Раздел 7, Група 70 на индивидуалния счетоводен сметкоплан: 701 „Приходи от продажба на продукция" и 703 „Приходи от продажба на услуги".

- При отчитане на приходи за обектите, етапи и изпълнени СМР се отчита съответстваща част от разходите, определена на приета база:

  Д-т с/ка 701 „Приходи от продажби на строителна продукция"

  К-т с/ка 611 1 „Разходи за основна дейност строителство"

- Завършените, приети по съответния ред готови строителни обекти за продажба се отчитат като готова строителна продукция:

  Д-т с/ка 303 „Строителна продукция"

  К-т с/ка 611 1 „Разходи за основна дейност строителство"

- При продажбата на обекта или части от него се отписват част от разходите за готова продукция на същия принцип (приета база).

Финансови приходи

На лице са приходи от лихви, начислени при банкови операции или в частност олихвяване на разплащателна банкова сметка в лева в „Уникредит Булбанк" АД-кл.Варна. Използаната счетоводна сметка от индивидуалния сметкоплан е 721 „Приходи от лихви".

Група Разходи

Разходите се отчитат при спазване на принципа за съпоставимост. В зависимост от упражняваните две различни една от друга дейности системата на отчитане на разходите е съответно по елемени:

за дейността, обхващаща посредническите услуги и по схемата на строителна калкулация: за строителната дейност. Последната обхваща отчитането на разходите по фунционално предназначение: обект „жилищна кооперация", услуги „СМР", незавършено производство, етапи по СС 11.

В строителното производство на преден план стои въпроса за формиране на реален финансов резултат. Отнася се за изписването на производствените разходи при съпоставимост с приходите. Характерно за дейността е че при продажбата на всеки апартамент поотделно, е отписана съответстващата част от разходите по счетоводната подсметка 611 1"Разходи за основна дейност-строителна". Размерът на разходите , кооито се отписват за съответната продажба се определя по възприетата от фирмата „база".

Разходите по сметките от група 60 „Разходи по икономически елементи", се приключват текущо, в края на всеки календарен месец, при всяко задължаване на сметките:

Д-т с/ка 611 1 „Разходи за строителна дейност"

(с преките производствени разходи за съответните калкулативни единици обекти)

К-т с/ки от група 60"Разходи по икономически елементи".

Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството се облага с корпоративен данък.

Счетоводната политика на "Адвансд Истейт" ООД предвижда в дългосрочен план фирмата да продължи да поддържа чистата стойност на собствения капитал и да реализира положителни финансови резултати, които да й гарантират устойчива стабилност.

Настоящата счетоводна политика е одобрена от ръководството на дружеството и оповестена пред данъчната администрация.

гр.Варна

Съставител: _____

Управител: _____

Елемент № 7.2

СПРАВКА

за дълготрайните (дългосрочните) активи към .....31.12.2007г.....

на "Адвансд Истейт" ООД .....

(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)				0			0								0
2.	Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3.	Машини и оборудване				0			0				0			0	0
4.	Съоръжения				0			0				0			0	0
5.	Транспортни средства															
6.	Стопански инвентар		1		1			1				0			0	1
	Подобрения върху земята				0			0				0			0	0
7.	Други дълготрайни материални активи				0			0				0			0	0
	Обща сума I:	0	1	0	1	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост				0			0				0			0	0
2.	Програмни продукти				0			0				0			0	0
3.	Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4.	Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
	Обща сума II	0	0		0			0	0	0		0			0	0
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
	Дялове и участия, в т.ч.:															
	в дъщерни предприятия				0			0								
	в смесени предприятия															
	в асоциирани предприятия				0			0								

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
	в други предприятия				0			0								
2.	Инвестиционни имоти															
3.	Други дългосрочни ценни книжа															
	Обща сума III	0	0	0	0			0								0
IV.	**Търговска репутация**															
1.	Положителна репутация															
2.	Отрицателна репутация															
	Обща сума IV:															
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	0	1	0	1			1	0	0	0	0			0	1

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

Дата: 26.02.2008г.....

гавител: .....

ководител: .....

Елемент № 7.3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007г.
на " Адвансд Истейт " ООД

А. ВЗЕМАНИЯ

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:			
- финансов лизинг			
- аванси			
- други			
Всичко за II.:	0		0
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:			
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти	2	2	
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност	2	2	
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III.:	4	4	
Общо вземания: (I+II+III)	4	4	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:	350		350	
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми				
4. Задължения към доставчици	46	46		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала	3	3		
7. Данъчни задължения				
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
8. Задължения към осигурителни предприятия				
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други				
9.Отсрочени данъци				
10. Други краткосрочни задължения, в т.ч.:	350	350		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	399	399		
Общо задължения: (I+II)	749	399	350	

В. ПРОВИЗИИ

(в хил.лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума: (1+2+3)				

Забележка:
Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата: 26.02.2008г.

Съставител:..... Ръководител:.....

Елемент No7.4

СПРАВКА
за ценните книжа към 31.12.2007г.
на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
	обикновени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)	В това число	
					Увеличение	Намаление		Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I:									
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II:				0					

Задължения: 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите.

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител .....

Елемент № 7.5

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007г.
на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
Обща сума I:	0			
II. В смесени предприятия				
Обща сума II:	0			
III. В асоциирани предприятия				
Обща сума III:	0			
IV. В други предприятия				
Обща сума IV:	0			
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	0			
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:				
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
3.				
4.				
Обща сума II:				
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:				
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:				
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)				

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Елемент № 7.6

СПРАВКА

за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007г.

на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	**0**	**0**
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)		

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Елемент No 7.9

СПРАВКА
за данъци от печалбата върху временни разлики
към 31.12.2007г.
на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил.лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики:		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	3	4	5	6	7	8
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики:		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	3	4	5	6	7	8
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната квота и данъчно признатите амортизационни разходи за						
2. От преоценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)						
Б. Облагаеми						

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

Елемент № 7.7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007г.
на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
А	I
I. Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	
II. Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....

СПРАВКА

Елемент № 7.8

за финансовите резултати към 31.12.2007г.

на "Адвансд Истейт" ООД

(в хил. лв.)

	ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
	а	1
А.	**Неразпределена печалба**	
I.	*Неразпределена печалба към 01.01.*	
II.	*Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:*	
1.	Печалба от предходната година	
2.	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3.	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4.	Други източници	
	Обща сума II:	
III.	*Разпределение на печалбата от минали години :*	
1.	За покриване на загуби от минали години	
2.	За резерви	
3.	За дивиденти	
	в т.ч. за държавата	
4.	Дарения	
5.	Увеличаване на основния капитал	
6.	За други цели	
7.	Неразпределена печалба	
	Обща сума III:	
IV.	*Неразпределена печалба към 31.12.*	
Б.	**Непокрита загуба**	
I.	*Непокрита загуба към 01.01.*	
II.	*Увеличение на загубата за сметка на:*	
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година	
2.	Други	
	Всичко за II:	
III.	*Покриване на загуби от минали години за сметка на:*	
1.	Неразпределена печалба от минали години	
2.	Резерви	
3.	Основен капитал	
	Обща сума III:	
IV.	*Непокрита загуба към 31.12.*	
В.	**Финансов резултат от текущата година**	
1.	Печалба	28
2.	Загуба	

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат"

Дата: 26.02.2008г.

Съставител: .....

Ръководител: .....