

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До СОБСТВЕНИЦИТЕ
на „НАБКО Холдинг Груп“ ООД
гр. Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „НАБКО Холдинг Груп“ ООД (дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2009 г. и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за едногодишния период, приключващ на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

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

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит.

С изключение на посоченото в следващия параграф, нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия. Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на дружеството. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Основания за квалифицирано мнение

1. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на материалните запаси към 31 декември 2009 г., тъй като тази дата е предхождала датата на назначаването ни за одитори на дружеството, поради което не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно наличността на количествата и стойностите им, включително чрез прилагането на други алтернативни одиторски процедури и не сме в състояние да ги потвърдим безусловно.

2. Данните за предходната година не са одитирани.

Квалифицирано мнение

В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на ефекта от корекциите, ако такива съществуват, които биха могли да бъдат определени за необходими, в случай, че ние бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност относно съществуването в съответния им размер на количествата и стойностите на материалните запаси, както и с изключение на евентуалния ефект от това, че данните за предходната година не са одитирани, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 г., както и получения финансов резултат и промяната в паричните потоци за годината в съответствие с националното счетоводно законодателство, включително с приложимите за него, действащи в Република България, Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

1. Както е оповестено в т. 1.2. от Приложението към финансовия отчет, при изготвянето му е дадено предимство на принципа „предимство на съдържанието пред формата“ - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма, съгласно чл. 4, ал. 1, т. 5 от Закона за счетоводството.

2. Както е оповестено в т. 1.6.4. от Приложението към финансовия отчет, за дружеството е налице ликвиден риск, а собственият му капитал е отрицателен и е под изискуемия от Търговския закон минимум. Тези факти показват съществуването на значителна несигурност, която може да породви съществено съмнение относно възможността на дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (Чл. 38, ал. 4) ние се запознахме със съдържанието на Годишния доклад за дейността на дружеството за 2009 г. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този Годишен доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството. Историческата финансова информация, представена в Годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в одитирания финансов отчет на дружеството към 31 декември 2009 г.

28.06.2010 г.

Регистриран одитор:


(д.е.с. Слав Танев - диплом № 0221)



Гр. Варна 9009, ул. „Петко Стайнов“ № 12, вх. 11^А

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
НА „НАБКО Холдинг Груп“ ООД
за 2009 г.

1. Увод

Настоящият доклад е изготвен на основание чл. 33 от Закона за счетоводството и има за цел да представи протичането на дейността и състоянието на дружеството, както и да поясни дейността по управление на дружеството през 2009 год. Данните в доклада са отразени в годишния финансов отчет на дружеството за 2009 год.

2. Учредяване и регистрация

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 5817 / 2007 г.

Дружеството е с адрес на управление – гр. Варна, бул. „Трети март“, ПЗ Планова „Кооптърговия“ (склад 2).

Предметът на дейност на дружеството е търговия на едро с млечни продукти.

Към 31.12.2009 година капиталът в дружеството е разпределен както следва:

- Нургюл Сали Аликузу – 50 дяла, на стойност 2500 лева;
- Стефка Михайлова Павлова 50 дяла, на стойност 2500 лева.

Дружеството се представлява от управителя Нургюл Сали Аликузу.

3. Развитие на дейността

Финансовото състояние на дружеството за 2009 г. в сравнение с предходната година се характеризира със следните основни показатели:

№	Наименование	2009	2008
1.	Коефициент на рентабилност на приходите	-0.01	0.00
2.	Коефициент на рентабилност на СК	1.94	0.02
3.	Коефициент на рентабилност на пасивите	-0.04	0.00
4.	Коефициент на ефективност на разходите	0.90	1.00
5.	Коефициент на ефективност на приходите	1.11	1.00
6.	Коефициент на обща ликвидност	0.60	0.92
7.	Коефициент на бърза ликвидност	0.08	0.26
8.	Коефициент на незабавна ликвидност	0.08	0.26
9.	Коефициент на абсолютна ликвидност	0.00	0.00
10.	Коефициент на финансова автономност	-0.02	0.04
11.	Коефициент на задлъжнялост	-46.00	27.44

Към датата на съставяне на ГФО има 8 наети лица по трудов договор.

4. Инвестиционна дейност

През 2009 година дружеството придоби дълготрайни активи на обща стойност 2 795 хил. лева, представляващи:

- земи - 158 хил. лв;
- сгради - 1 280 хил. лв;
- машини и оборудване - 10 хил. лева
- транспортни средства - 22 хил. лева
- съоръжения и други - 3 хил. лева, а натрупаните разходи за придобиване на дълготрайни материални активи към 31.12.2009 г. са в размер на 1322 хил. лева.

5. Бъдещо развитие

В условията на засилваща се икономическа криза, която според анализатори в бранша "внос на суровини за млечната промишленост" ще продължи да се задълбочава до 2014 година, ръководството на дружеството си е поставило следните задачи:

1. Основна цел на дружеството за 2010 г. е да изпълняваме ангажиментите по анексираните договори за внос на сухи млека и палмови масла за 2010г. чрез въвеждане на адекватни, антикризисни мероприятия и стремеж за запазване на извоювани вече пазарни позиции.

2. В краткосрочен период се предвижда:

- да доставяме суровини на млекопроизводители които си спазват договорираните срокове за плащане
- намаляване на производствените разходи, чрез максимално и ефективно използване на технологичното оборудване и човешкия ресурс;
- активно маркетингово на външни пазари в райони, които не са силно засегнати от икономическата криза;
- ефективно управление на финансите, чрез недопускане на междуфирменото задлъжняване и балансиране малки инвестиции в посока използване на ресурсите.

Дългосрочните задачи на ръководството са свързани с :

- да работим с качествени суровини и да участваме в международни търгове на сухи млека за Алжир
- да продаваме млечните продукти на трети страни
- ефективно прилагане на системата за вътрешен контрол;

6. Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

6.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити, финансовият лизинг, както и предоставените заеми. При заемите, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка към променлива база (например тримесечен EURIBOR), Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че не е изложено на значителен лихвен риск на паричните потоци, тъй като ползваните банкови заеми (овърдрафти) са с фиксирана лихва, а за привлечените средства по договори с променлива база - поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите.

6.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията са предимно от дружество, което е свързано лице.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

6.4. Ликвиден риск

Текущите пасиви превишават текущите активи, поради което е налице ликвиден риск. Тази ситуация е резултат от мащабната инвестиционна дейност на дружеството през 2009 г., в която се влагат всички финансови ресурси, придобити от търговската и наемодателна дейност. За да се справя с този риск, Дружеството

ползва банкови кредити за оборотни средства (овърдрафти) и няма просрочия в плащанията към доставчици и кредитори.

7. Оповестяване на важни събития след балансовата дата.

На 25.05.2010 г. е издадена оценка от три вещи лица, назначени от Търговския регистър по повод на извършване на непарична вноска (апорт) от страна на „НАБКО Холдинг Груп“ ООД в капитала на „Логистичен център АЖ“ ООД. Обектът на апорта е земя, сграда и подобрения върху тях и за тях оценителите са определили справедлива пазарна стойност в размер на 746 хил. лв. Тъй като балансовата стойност на активите значително превишава тази оценка, е взето решение за извършването на обезценка и представянето ѝ в този отчет. Размерът на признатия разход за обезценка на дълготрайни материални активи е 458 хил. лв.

На 11.06.2010 г. съдружниците на „Логистичен център АЖ“ ООД вземат решение за приемането на оценката на вещите лица, в резултат на което „НАБКО Холдинг Груп“ ООД е прието като съдружник и придобива инвестиция в дъщерно дружество, тъй като става контролиращ съдружник. Към датата на съставяне на процедурата по вписването на тези обстоятелства е започната и се очаква официалното ѝ вписване в Търговския регистър.

25.06.2010год.
гр. Варна

Управител: _____



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС на "НАБКО Холдинг Груп" ООД към 31.12.2009 г.

АКТИВ		ПАСИВ	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума /в хил. лв./		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ
	Текуща година	Предходна година	
A. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ
I. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал
I. Земи и сгради, в т.ч.:	2 271	881	II. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:
- земи	196	38	- неразмделена печалба
- сгради	2 075	843	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	10	1	III. Текуща печалба (загуба)
3. Транспортни средства	180	219	
4. Съоръжения и други	14	15	Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	1 322	-	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:
Общо за група I:	3 797	1 116	над 1 година
II. Отсрочени данъци	46	0	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:
			до 1 година
Общо за РАЗДЕЛ А:	3 843	1 116	3. Други задължения, в т.ч.:
Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			до 1 година
I. Материални запаси			над 1 година
1. Суровини и материали	-	1 842	- данъчни задължения, в т.ч.:
2. Продукция и стоки, в т.ч.:	4 597	1 260	до 1 година
- продукция	216	-	- финансов лизинг, в т.ч.:
- стоки	4 381	1 260	до 1 година
Общо за група I:	4 597	3 102	над 1 година
II. Вземания			- по земи, в т.ч.:
1. Вземания от клиенти и доставчици	739	679	до 1 година
2. Данъци за възстановяване	-	31	- други, в т.ч.:
3. Други вземания	4	515	до 1 година
Общо за група II:	743	1 225	Общо за РАЗДЕЛ Б, в т.ч.:
III. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой	12	15	до 1 година
Общо за група III:	12	15	над 1 година
Общо за РАЗДЕЛ Б:	5 352	4 342	
В. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:			
до 1 година	18	30	
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В)	9 213	5 488	СУМА НА ПАСИВА (А+Б)
			9 213
			5 488

Дата: 23.06.2010 г.

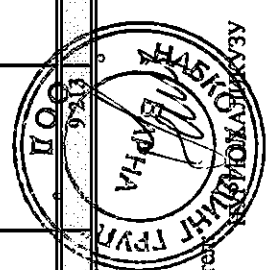
Съставител:

СТЕФКА СТАТЕВА




0221 Слав Тасев

Регистриран одиторски консулт



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "НАБКО Холдинг Груп" ООД
за 2009 г.

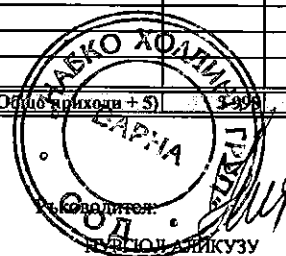
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума /в хил. лв./	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	203	110	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	3 572	3 345
а) суровини и материали	40	38	а) стоки	3 453	3 227
б) външни услуги	163	72	б) услуги	119	118
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	49	7	Общо приходи от оперативна дейност (1)	3 572	3 345
а) разходи за възнаграждения	41	6	2. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	28	16
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	8	1	а) приходи от лихви	27	14
- осигуровки, свързани с пенсии	3	1	б) положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
3. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	572	50	Общо финансови приходи (2)	28	16
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	572	50	Общо приходи от дейността	3 600	3 361
- разходи за амортизация	114	50	3. Загуба от обичайна дейност	441	0
- разходи от обезценка	458	0	Общо приходи (1+2)	3 600	3 361
4. Отчетна стойност на продадени стоки	3 135	3 117	4. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	441	0
5. Други разходи, в т.ч.:	12	6	5. Загуба (4 + ред от раздел А)	398	0
а) балансова стойност на продадените активи	12	6			
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	3 971	3 290			
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	70	67			
а) разходи за лихви	38	40			
б) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2			
в) други финансови разходи	30	25			
Общо финансови разходи (6)	70	67			
Общо разходи за дейността	4 041	3 357			
7. Печалба от обичайна дейност	0	4			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6)	4 041	3 357			
8. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	4			
9. Разходи за данъци от печалбата	(43)	1			
- текущ данък от печалбата	3	1			
- изменение в отсрочени данъци	(46)	0			
10. Печалба (7 - 9)	0	3			
Всичко (Общо разходи + 9 + 10)	3 998	3 361	Всичко (Общо приходи + 5)	3 998	3 361

Дата: 23.06.2010 г.

Съставител:

СТЕФКА СТАТЕВА

0221 Спав
Танев
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ на "НАБКО Холдинг Груп" ООД за 2009 г.

(хил. лв.)												
ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласен с учредителен акт	други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба			
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5							185		3	193	
2. Финансов резултат за текущия период										(398)	(398)	
3. Собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	-	185	-	(398)	(205)	

Дата: 23.06.2010 г.

Съставител:

СТЕФКА СТАТЕВА

Ръководител:

НУРГОЛ АЛЕКСАНДРОВ



0221 Слав Танев

Регистриран одитор

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на "НАБКО Холдинг Груп" ООД
за 2009 г.

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Преходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
А. Парични потоци от основна дейност	1	2	3	6
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	4 132	4 391	(259)	(2 399)
2. Парични потоци, свързани с трудови вознаграждения	-	16	(16)	(9)
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	-	25	(25)	(36)
4. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	2	(1)	(1)
5. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	1	(1)	(21)
6. Други парични потоци от основна дейност	47	78	(31)	2 040
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	4 180	4 513	(333)	(426)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност				
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1 690	(1 690)	-
2. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-	418
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	1 690	(1 690)	418
В. Парични потоци от финансова дейност				
1. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	3 195	1 119	2 076	-
2. Плащания на задължения по лизингови договори	-	56	(56)	-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	3 195	1 175	2 020	-
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	7 375	7 378	(3)	(8)
Д. Парични средства в началото на периода			15	23
Е. Парични средства в края на периода			12	15

Дата: 23.06.2010 г.

Съставител:

Ръководител:

СТЕФКА СТАТЕВА



0221
Слав
Танев
Регистриран одитор

СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи
"НАБКО Холдинг Груп" ООД
към 31.12.2009 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи			Последваща оценка		Преоценка (4+5-6)		Амортизация			Последваща оценка		Преоценка 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 излезлите през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаляване	Преоценка (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаляване	Преоценка амортизация в края на периода (11+12-13)	
I. Дълготрайни материални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Земи и сгради, в т.ч.:	908	1 438		2 346			2 346				75			75	2 271
- земи	38	158		196			196				-			-	196
- сгради	870	1 280		2 150			2 150	27	48		75			75	2 075
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	2	10		12			12	1	1		2			2	10
3. Транспортни средства	244	22		266			266	25	61		86			86	180
4. Съоръжения и други	16	3		19			19	1	4		5			5	14
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		1 780		1 780		458	1 322				-			-	1 322
Общо за група I:	1 132	3 095		4 227	-	458	3 769	54	114		168	-	-	168	3 797
II. Отържени дялове		46		46			46				-			-	46
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II)	1 132	3 141		4 273	-	458	3 815	54	114		168	-	-	168	3 843

Дата: 23.06.2010 г.

Съставител:
СТЕФКА СТАНЧЕВА



1. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Информация за „НАБКО Холдинг Груп“ ООД (Дружеството)

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е регистрирано във Варненски окръжен съд с фирмено дело 5817/2007 г и е със седалище и адрес на управление гр. Варна, бул. „Трети март“, ПЗ Планова, „Кооперативна търговия“, склад 2.

Дружеството не притежава клонове, филиали и поделения.

Собствеността на капитала е 100% частна и е разпределена по следния начин: 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова.

Дружеството се представлява от управителя Нургюл Сали Аликузу.

Основния предмет на дейност е търговия на едро с млечни продукти, но дружеството извършва и наемодателна дейност

Към 31.12.2009 г. няма извършени промени по отношение предмета на дейност на дружеството.

1.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС), приети с ПМС № 251 от 17.10.2007 г. Дружеството прилага тази база за първи път през 2008 г. и се е съобразило с всички настъпили промени, като при необходимост е извършило съответните преизчисления и рекласификации.

Годишният финансов отчет е изготвен въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие при прилагане на финансовата концепция за поддържане на собствения капитал.

Финансовият отчет на Дружеството е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценка на някои активи до тяхната справедлива стойност, като това е посочено на съответните места в отчета.

При съставянето на настоящия отчет е дадено предимство на принципа „предимство на съдържанието пред формата“ - сделките и събитията се отразяват счетоводно съобразно тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, а не формално според правната им форма, съгласно чл. 4, ал. 1, т. 5 от Закона за счетоводството.

1.3. Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансовия отчет в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква ръководството да направи някои приблизителни счетоводни оценки и предположения, които се отнасят до представените балансови активи и пасиви, оповестените условни активи и пасиви, както и до признатите разходи и приходи за периода. Действителните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки, представени в отчета. Приблизителните счетоводни оценки и предположения се преразглеждат ежегодно към 31 декември. Резултатите от прегледите на счетоводните оценки се признават за периода, в който са прегледани и в тях съществуват промени, ако прегледа засяга само този период или за периода, в който са прегледани и за бъдещи периоди, ако прегледите засягат както текущия, така и бъдещи периоди.

1.4. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този отчет за една предходна година (2008 г.). Когато е необходимо, сравнителните данни са рекласифицирани и/или преизчислени, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година или установени грешки.

1.5. Функционална валута и признаване на курсови разлики

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне.

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. Паричните средства, вземанията и задълженията, като монетарни отчетни обекти, деноминирани в чуждестранна валута, се представят във функционалната валута, като се прилага обменният курс, публикуван от БНБ за последния работен ден на съответния месец. Към 31 декември те се оценяват в български лева, като се използва заключителният обменен курс на БНБ.

Немонетарните отчетни обекти в баланса, първоначално деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута, като се прилага историческият обменен курс към датата на операцията и последващо не се преоценяват по заключителен курс.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни от тези, по които първоначално са били признати, се признават като текущи финансови приходи и разходи и се включват в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

Значими валутни курсове:

	31 Декември 2009 г.	31 Декември 2008 г.
1 щатски долар се равнява на	1,36409 лева	1,387310 лева
1 евро се равнява на	1,95583 лева	1,95583 лева

Всички данни в настоящия финансов отчет и приложенията към него са представени в хиляди български лева.

1.6. Управление на финансовите рискове

Фактори на финансовите рискове

В хода на дейността си Дружеството е изложено на различни финансови рискове, включващи пазарен риск (ефекти от промяна на валутните курсове, ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск.

Управлението на риска в Дружеството се осъществява текущо от Управителя на дружеството, съгласно политиката, определена от собствениците.

1.6.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Дружеството не използва деривативни финансови инструменти за управление на този риск.

1.6.2. Лихвен риск

Финансовите инструменти, които потенциално излагат Дружеството на лихвен риск, са банковите кредити, финансовият лизинг, както и предоставените заеми. При заемите, за които договореният лихвен процент се формира от надбавка към променлива база (например тримесечен EURIBOR), Дружеството е потенциално изложено на риск на паричния поток. Ръководството счита, че не е изложено на значителен лихвен риск на паричните потоци, тъй като ползваните банкови заеми (овърдрафти) са с фиксирана лихва, а за привлечените средства по договори с променлива база - поради слабото колебание в пазарните равнища на лихвите.

1.6.3. Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби и предоставените заеми. Дружеството е изложено на кредитен риск в случай, че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на ръководството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация. Рискът, свързан с предоставените заеми е минимален, тъй като вземанията са предимно от дружество, което е свързано лице.

Кредитният риск на паричните средства по банкови сметки е минимален, тъй като Дружеството работи само с банки с висок кредитен рейтинг.

1.6.4. Ликвиден риск

Текущите пасиви превишават текущите активи, поради което е налице ликвиден риск. Тази ситуация е резултат от мащабната инвестиционна дейност на дружеството през 2009 г., в която се влагат всички финансови ресурси, придобити от търговската и наемодателна дейност. За да се справя с този риск, Дружеството ползва банкови кредити за оборотни средства (овърдрафти) и няма просрочия в плащанията към доставчици и кредитори.

1.7. Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса с цел да се идентифицира наличието или не на признаци за обезценка.

В случай, че се установи наличие на признаци за обезценка се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на съответния актив.

Загуба от обезценка се признава винаги и единствено в случай, че балансовата (преносна) стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. В този

случай балансовата стойност на актива се намалява чрез отразяване като текущ разход за дейността на загуба от обезценка до размера на неговата възстановима стойност.

При обезценка на дълготраен материален или нематериален актив, за който е създаден резерв от последваща оценка, загубата от обезценка се отразява в намаление на този резерв. Ако загубата от обезценка е по-голяма от създадения резерв, превишението се отразява като текущ разход за дейността.

Ако след извършена обезценка на актив неговата възстановима стойност превии балансовата му стойност, се отразява възстановяване на загубата от обезценка - като текущ приход от дейността - до размера на предходната обезценка и само, когато загубата от обезценка през предходни периоди е била отчетена като текущ разход и до размера на този разход.

Към датата на съставяне на настоящия отчет е направен преглед от ръководството за наличие на обстоятелства, които налагат обезценка на активите на Дружеството. При установяване на такива обстоятелства съответните активи са обезценявани и това е оповестено на съответните места.

2. ДЕФИНИЦИЯ И ОЦЕНКА НА ЕЛЕМЕНТИТЕ НА СЧЕТОВОДНИЯ БАЛАНС

2.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

2.1.1. Нетекущи (дълготрайни) материални активи

Подходът за класифициране на активите като дълготрайни материални е следният: дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма;
- използват се за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги;
- за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- очаква се да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Първоначално оценяване

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по:

- цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;
- по себестойност - за създадени в предприятието.

Дълготрайните материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация. Като такива се признават активи, които се използват повече от един период и са със стойност над 700 лв.

Последващи разходи

Последващите разходи, свързани с дълготрайните материални активи, се класифицират като текущи или като разходи, които увеличават балансовата стойност на актива, според това дали са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива. Когато разходите се извършват с цел удължаване на полезния срок на годност на актива, увеличаване на

производителността му, подобряване на качеството на продукцията и/или услугите, създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси, икономически по-изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи се коригира балансовата стойност на актива.

Последващо оценяване

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните си материални активи. Земята и активите в процес на изграждане (реконструкция или подобрение) не се амортизират. Срокът на годност на отделните активи е определен от ръководството съобразно физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Полезният живот по групи активи е, както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 4 г.;
- съоръжения – 4 г.;
- компютри - 2 г.;
- транспортни средства – 4 г.;
- стопански инвентар - 7 г.

Определеният срок на годност на ДМА се преглежда в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използването на активите, същият се коригира перспективно.

Няма промяна в прилагания метод на амортизация и в сроковете на полезен живот на амортизируемите активи през отчетния период.

Към 31.12.2009 г. балансовата стойност на дълготрайните материални и нематериални активи възлиза на 3 797 хил. лв., които са разпределени по групи както следва:

- земи и терени – 196. хил. лв. (31.12.2008 г.: 881 хил. лв.);
- сгради и конструкции – 2 075 хил. лв. (31.12.2008 г.: 843 хил. лв.);
- машини и оборудване – 10 хил. лв. (31.12.2008 г.: хиляда лева);
- офис оборудване – 14 хил. лв. (31.12.2008 г.: 15 хил. лв.)
- транспортни средства – 180 хил. лв. (31.12.2008 г.: 219 хил. лв.);
- предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане – 1 322 хил. лв. (31.12.2008 г.: нула лева).

В стойността на сградите са представени балансовите стойности на изградените през 2009 г. хладилни камери (680 хил. лв.) и закрыта рампа пред склад за хранителни стоки в гр. Варна (199 хил. лв.).

Отчетната стойност на придобитите и отписаните през 2009 г. ДМА е посочената в Приложение № 5 към СС 1 от настоящия отчет.

Дружеството не ползва в дейността си напълно амортизирани активи.

През 2009 г. са извършени разходи във връзка с ремонта и реконструкцията (подобрение) на два недвижими имота в размер на 1 780 хил. лв. Във връзка с извършването на непарична вноска в капитала на друго дружество в края на м. май 2010

г. е издадена експертна оценка за един от имотите, който е обект на реконструкция, назначена от Агенцията по вписванията. В заключението на вещите лица е определена справедливата стойност на актива, обект на непарична вноска и тя (746 хил. лв.) е значително по-ниска от стойността на земята, сградата и направените подобрения, от които се състои този актив (1 204 хил. лв.). Имайки пред вид това, Ръководството е взело решение и представя коментирания имот в настоящия отчет след начисляване на обезценка в размер на 458 хил. лв. (т. 4 и 7 от настоящото Приложение).

Към 31.12.2009 г. в баланса на дружеството са включени ДМА, върху които са учредени тежести, както следва:

- ипотечи на земи и сгради с балансова стойност към 31.12.2009 г. 428 хил. лв.;
- залог на хладилни камери (представени като част от сградите, където са изградени) с балансова стойност към 31.12.2009 г. 680 хил. лв.

Дружеството използва в дейността си активи (транспортни средства), които са чужда собственост, придобити по договори за финансов лизинг с обща балансова стойност към 31.12.2009 г. в размер на 148 хил. лева.

2.2. Текущи (краткотрайни) активи

2.2.1. Материални запаси

Материалните запаси стоки се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализируема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт (стока) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са: покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановяеми данъци и други разходи.

Стоково – материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност, когато тяхното потребление засяга конкретни партии производства, проекти или клиенти *(вписва се при наличие на конкретни производства)*

Отписването на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се извършва по метода средно претеглена стойност. Няма промяна в прилагания метод за изписване на материалните запаси с предходния отчетен период. Не е извършвана обезценка - частична или пълна на материални запаси през отчетния период.

Към 31.12.2009 г. нетната реализируема стойност на наличните материални запаси не е по-ниска от тяхната отчетна цена. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси, към датата на годишния счетоводен отчет е 4597 хил. лв., от които:

- суровини и материали - нула лв. (31.12.2008 г.: 1 842 хил. лв.);
- стоки – 4 381 хил. лв. (31.12.2008 г.: 1260 хил. лв.);
- продукция - 216 хил. лв. (31.12.2008 г.: нула лева).

2.2.2. Вземания

Представените в баланса вземания представляват вземания с изискуемост до една година. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2009 г. и са намалени със стойността на признатата обезценка на вземания, която е начислена в отчета за приходите и разходите.

Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави от ръководството в края на всяка финансова година.

Провизия за обезценка на търговски вземания се формира на индивидуална база, за всяко вземане от контрагент, когато са налице обективни доказателства, че Дружеството няма да може да събере цялата сума по тях съгласно оригиналните условия на вземанията. Значителни финансови затруднения на длъжника по вземането, вероятност длъжникът да влезе в процедура на несъстоятелност или друга финансова реорганизация, неизпълнението или просрочието в плащането се вземат под внимание от ръководството, когато се определя и класифицира дадено вземане за обезценка. Вземанията, при които са констатирани трудности при тяхното събиране в период до две години от тяхното възникване, подлежат на индивидуален анализ и наблюдение на всяка дата на баланса за определяне на частта от тях, която е реално събираема. Стойността на обезценката е разликата между балансовата стойност на даденото вземане и сегашната стойност на прогнозираните реално очаквани бъдещи парични потоци, дисконтирани по оригинален ефективен лихвен процент. Балансовата стойност се коригира чрез използването на корективна сметка, където се натрупват всички обезценки, а сумата на загубата от обезценка за периода се признава в отчета за приходите и разходите като финансов разход. Всички съмнителни вземания, които не са събрани в продължение на повече от две години, се третираят като 100% несъбираеми и се обезценяват изцяло, доколкото ръководството преценява, на база опита си, че съществува висока несигурност за тяхното събиране в бъдеще.

В случаите на последващо възстановяване на обезценка то се посочва като финансов приход за сметка на намаление на коректива.

Стойност на вземанията:

- вземания от клиенти - 739 хил. лв., в т. ч. 10 хил. лв. от свързано лице (31.12.2008 г.: 679 хил. лв.);
- данъци за възстановяване - хил. лв.;
- други вземания - 4 хил. лв. (31.12.2008 г.: 515 хил. лв., от които 511 хил. лв. по предоставен краткосрочен заем);

Ръководството на дружеството след направен преглед е взело решение да не прави обезценка на вземания.

2.2.3. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута – по заключителен курс на БНБ към 31.12.2009 г.

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%);
- платеният ДДС при покупки на дълготрайни активи се представя на реда "Плащания на търговски контрагенти" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец);

Представените в баланса парични средства са само в брой и са в размер на 12 хил. лв. (31.12.2008 г.: 15 хил. лв.).

2.2.4. Разходи за бъдещи периоди - тук се включват начислени разходи за лихви по лизингови договори, както и нефинансови разходи за бъдещи периоди като застраховки, абонамент за печатни издания и др. Дългосрочната част на лихвите по финансови договори е в размер на 8 хил. лв. (31.12.2008 г.: 21 хил. лв.), а краткосрочната – 8 хил. лв. (31.12.2008 г.: 8 хил. лв.). Нефинансовите разходи за бъдещи периоди са в размер на 2 хил. лв. (31.12.2008 г.: хиляда лева).

2.3. Капитал и резерви

„НАБКО Холдинг Груп“ 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. Основният капитал е представен в баланса, оценен по номиналната стойност на дяловете - 50% на Нургюл Сали Аликузу и 50% на Стефка Михайлова Павлова. Основният капитал е 5 хил. лв и е напълно внесен.

2.5. Задължения

Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези, деноминирани в чуждестранна валута са оценени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2009 г.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по себестойност (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, 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. Амортизируемата стойност е изчислена, като са взети предвид всички видове такси, комисиони, застраховки и други разходи, включително дисконт или премия, които могат да бъдат асоциирани с тези заеми. Печалбите и загубите от тях се признават в отчета за приходите и разходите като финансови приходи и разходи през периода на амортизация, както и когато задълженията се отпишат или редуцират.

2.5.1. Задължения към финансови институции (банки) 417 хил. лв. представляват задължения по договори за банкови заеми с банка ОББ.

Дължимите по договорите за кредит главници и лихви се погасяват от дружеството най-късно на датата на съответния падеж. Просрочени суми по договорите за кредит няма.

2.5.2. Задължения към доставчици

Представените задължения в размер на 3 131 хил. лв. (31.12.2008 г.: 619 хил. лв.) представляват текущи задължения към чуждестранни доставчици на млечни продукти в размер на 659 хил. лв. и местни доставчици на млечни продукти, услуги по реконструирането на дълготрайните активи в процес на изграждане, други услуги и покупката недвижим имот. Задължение в размер на 480 хил. лв. представлява неизплатената към 31.12.2009 г. част от цената на придобиване на недвижим имот, която е дължима до края на 2011 г. Тъй като намеренията на Ръководството са тя да бъде изплатена до края на 2010 г., стойността на задължението е представена като текуща в настоящия отчет.

2.5.3. Други задължения

2.5.3.1. Данъчни задължения

Данъчните задължения на дружеството са текущи. Придставляват задължения за :

- ДДС за внасяне - 11 хил. лв. (31.12.2008 г.: 2 хил. лв.);
- Данъци от печалбата - 2 хил. лв. (31.12.2008 г.: хиляда лева).

Общо: 13 хил. лв. (31.12.2008 г.: 3 хил. лв.)

2.5.3.2. Задължения по договори за финансов лизинг

„НАБКО Холдинг Груп“ ООД е лизингополучател по договори за финансов лизинг, като общата сума на задълженията по тях към 31.12.2009 г. е в размер 157 хил. лв. (31.12.2008 г.: 191 хил. лв.) са представени в баланса като дългосрочни задължения в размер на 87 хил. лв. (31.12.2008 г.: 143 хил. лв.) и като текущи – в размер на 70 хил. лв. (31.12.2008 г.: 48 хил. лв.). Сумата, отразена като финансов разход за бъдещи периоди по финансови лизингови договори, е в размер на 16 хил. лв. Активите, са които е придобито право на ползване по силата на договори за финансов лизинг са транспортни средства с обща балансова стойност в размер на 148 хил. лв.

2.5.3.3. Задължения по заеми

Представените в баланса задължения представляват получени безлихвени краткосрочни заеми от лица, които не са свързани лица - 4 300 хил. лв и от свързани лица 1 391 хил. лв. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на Българска народна банка към 31 декември 2009 г. Заемите не са обезпечени.

2.5.3.4. Други

Като други задължения са представени получените депозити от наематели по едногодишни договори за наем в размер на 9 хил. лв. (31.12.2008 г.: 4 хил. лв.).

3. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

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

При продажбите на стоки и материали приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставените на клиенти по различни схеми отстъпки иrabати.

Представените в настоящия отчет приходи са:

- приходи от продажбата на стоки – 3 453 хил. лв. (2008 г.: 3 227 хил. лв.);
- приходи от наеми – 119 хил. лв. (2008 г.: 118 хил. лв.);
- приходи от лихви – 27 хил. лв. (2008 г.: 14 хил. лв.);
- приходи от валутни разлики – хиляда лева (2008 г.: хиляда лева).

Разликите от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

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

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите, за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите разходи включват основно разходите за лихви и такси по получени кредити и по договори за финансов лизинг, както и такси по предоставени банкови гаранции.

4. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ И ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Дружеството дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба, съгласно данъчните правила на Закона за корпоративното подоходно облагане.

За отчетната 2009 дружеството отчита облагаема печалба в размер на 25 хил. лева и дължи корпоративен данък 3 хил. лева.

При преобразуване на счетоводния финансов резултат в облагаем за данъчни цели се отчитат отсрочени данъчни активи и пасиви на основата на балансовия метод на задълженията. Данъчният ефект от отсрочените данъчни активи и пасиви се признава в печалбите и загубите. Отсрочените данъчни пасиви се признават в отчета за всички данъчни временни разлики. Отсрочените данъчни активи се признават само и до степента, до която се очаква тяхното възстановяване при наличието на облагаема печалба.

В настоящия отчет е представен актив по отсрочени данъци (46 хил. лв.), представляващ данъчният ефект от начислена обезценка на дълготраен материален актив (разходи за подобрения) в размер на 458 хил. лв.

5. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Лицата са свързани, когато едното е в състояние да контролира другото (предприятия от групата) или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер. Те могат да бъдат юридически и физически лица, в т. ч. управленски персонал.

Към 31.12.2009 г. дружеството е свързано лице със следните търговски дружества:

Предприятие:
ЕООД „Стефани трейдинг“

Вид свързаност:
Единоличният собственик е контролиращ съдружник

Към 31.12.2009 г. дружеството е свързано лице със физическите лица, които са собственици на капитала – Стефка Михайлова Павлова и Нургюл Сали Аликузу.

Сделките между свързани лица представляват прехвърляне на активи и/или на пасиви между свързани лица, без да е задължително прилагането на характерната за сделката справедлива цена.

Свързани лица	Вид на сделката	Хил. лв
„Стефани трейдинг“ ЕООД	Покупка на стоки	56 хил. лв.
	Разходи за наеми	5 хил. лв.
Стефка Михайлова Павлова	Предоставен заем	775 хил. лв.

Към 31 декември 2009 год. неуредените разчети със свързаните лица са както следва:

Свързани лица	Вземания (в хил. лв.)	Задължения (в хил. лв.)
„Стефани трейдинг“ ЕООД		10 хил. лв
Стефка Михайлова Павлова		775 хил.лв
Нургюл Сали Аликузу		615 хил лв

6. УСЛОВНИ АКТИВИ И ПАСИВИ

Дружеството има условни задължения, както следва:

- ипотека на недвижими имоти с балансова стойност 427 хил. лв.;
- залог на собствени активи с балансова стойност 680 хил. лв. в качеството на съдължник по договор за кредитна линия, отпусната в полза на свързано лице;
- записи на заповед на стойност 53 хил. лв., свързани с подписани договори за финансов лизинг на транспортни средства.

Ръководството на дружеството счита, че не е налице вероятност да възникне изходящ паричен поток ресурси въ връзка с описаните условни пасиви, поради което в отчета не е призната провизия.

7. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

На 25.05.2010 г. е издадена оценка от три вещи лица, назначени от Търговския регистър по повод на извършване на непарична вноска (апорт) от страна на „НАБКО Холдинг Груп“ ООД в капитала на „Логистичен център АЖ“ ООД. Обектът на апорта е земя, сграда и подобрения върху тях и за тях оценителите са определили справедлива пазарна стойност в размер на 746 хил. лв. Тъй като балансовата стойност на активите значително превишава тази оценка, е взето решение за извършването на обезценка и представянето ѝ в този отчет. Размерът на признатия разход за обезценка на дълготрайни материални активи е 458 хил. лв.

На 11.06.2010 г. съдружниците на „Логистичен център АЖ“ ООД вземат решение за приемането на оценката на вещите лица, в резултат на което „НАБКО Холдинг Груп“ ООД е прието като съдружник и придобива инвестиция в дъщерно дружество, тъй като става контролиращ съдружник. Към датата на съставяне на финансовия отчет процедурата по вписването на тези обстоятелства е започната и се очаква финализирането ѝ в Търговския регистър.

23.06.2010 г.

Съставител:

(Стефка Статева)

Управител:

