

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "СИТИ КОНТРОЛ" ООД, гр. София

към 31 декември 2008 година

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
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ	0	0	А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (дълготрайни) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	32	38	IV. Резерви		
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:	32	38	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	178	0	Общо за група IV:	0	0
- земи	4		V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	109	33
- сгради	174		- неразмпределена печалба	109	33
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	22	19	- непокрита загуба		
3. Транспортни средства	225	60	Общо за група V:	109	33
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12	12	VI. Текуща печалба (загуба)	42	76
Общо за група II:	437	91	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А"	156	114
III. Дългосрочни финансови активи					

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
1. Акции и дялове в предприятия от група	14	14	Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2	2	2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
5. Дългосрочни инвестиции			3. Други провизии и сходни задължения		
6. Други предоставени заеми	391		<i>Общо за група I:</i>	0	0
7. Изкупени собствени акции			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	0	0
номинална стойност хил.лв.	X	X			
<i>Общо за група III:</i>	407	16	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
IV. Отсрочени данъци	0	0	1. Задължения към собственика, в т.ч.:	0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	876	145	до 1 година		
			над 1 година		
В. ТЕКУЩИ (краткотрайни) АКТИВИ			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0
I. Материални запаси			до 1 година		
1. Суровини и материали	4	1	над 1 година		
2. Незавършено строителство			3. Получени аванси, в т.ч.:	46	311
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	0	0	до 1 година	46	311
- продукция			над 1 година		
- стоки			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	63	62
4. Предоставени аванси			до 1 година	63	62
<i>Общо за група I:</i>	4	1	над 1 година		



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
II. Вземания			5. Задължения по финансов лизинг, в т.ч.:	99	0
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	10	50	до 1 година	16	
над 1 година		50	над 1 година	83	
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	5153	0
над 1 година			до 1 година	5153	
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4. Други вземания, в т.ч.:	56	34	до 1 година		
- данъци за възстановяване	49		над 1 година		
- вземания по лихви по кредити	7		8. Други задължения, в т.ч.:	8	9
над 1 година			до 1 година	8	9
Общо за група II:	66	84	над 1 година	0	0
III. Инвестиции	0	0	- към персонала, в т.ч.:	1	0
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	1	
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил.лв.	X	X	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	1
3. Други инвестиции			до 1 година	1	1
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Парични средства, в т.ч.:	4570	266	- данъчни задължения, в т.ч.:	1	8
- в брой	1530	235	до 1 година	1	8
- в безсрочни сметки (депозити)	3040	31	над 1 година		



АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
Общо за група IV:	4570	266	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:	5 369	382
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	4640	351	до 1 година	5 286	382
Г. Разходи за бъдещи периоди	9		над 1 година	83	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	5 525	496	СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В + Г)	5 525	496

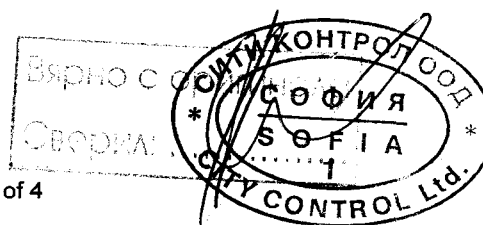
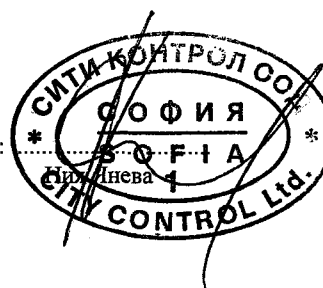
Дата на съставяне: 24 февруари 2009 година

Съставител:

Дупланка Гергова



Ръководител:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "СИТИ КОНТРОЛ" ООД, гр. София
за 2008 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предход-на година		текуща година	предход-на година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи			А. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. на:	1349	1 218
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1044	1068	а) продукция		
а) суровини и материали	11	7	б) стоки		
б) външни услуги	1033	1061	в) услуги	1349	1 218
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	31	27	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	26	22	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	5	5	4. Други приходи, в т.ч.:	43	0
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране	0	0
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	69	26	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4):	1392	1 218
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	69	26	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	69	26	- приходи от участия от предприятия в група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	88	11	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	28	2
а) балансова стойност на продадените активи	58		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):	1232	1132	в) положителни разлики от промяна на валутните курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	2		Общо финансови приходи (5+6+7):	28	2
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове	2				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	140	5			
а) разходи, свързани с предприятия от група	127				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		4			
Общо финансови разходи (6+7):	142	5			
8. Печалба от обичайната дейност	46	83			
9. Извънредни разходи	0	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1374	1137	8. Загуба от обичайната дейност	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	46	85	9. Извънредни приходи	0	2
11. Разходи за данъци от печалбата	4	9	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1420	1222
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък			10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
13. Печалба (10-11-12)	42	76	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1420	1222	Всичко (Общо приходи+11)	1420	1 222

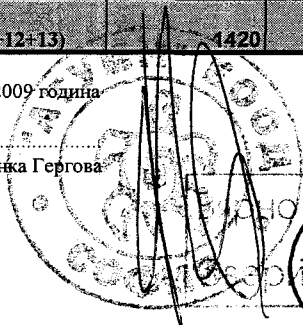
Дата на съставяне: 24 февруари 2009 година

Съставител:

Душанка Гергова

Ръководител:

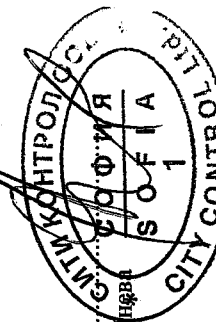
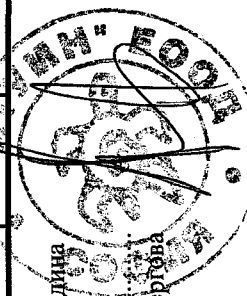
Ния Янева



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на "СИТИ КОНТРОЛ" ООД, гр. София
за 2008 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законни	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Сумма в началото на отчетния период	5							33		76	114
2. Изменения в счетоводната политика											-
3. Изменения в счетоводната политика											-
4. Общо след промени в счетоводната политика и други											-
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:											-
- увеличение											-
- намаление											-
6. Финансов резултат за текущия период										42	42
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								76		(76)	-
- за дивиденди											-
8. Покриване на загуба											-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
- увеличение											-
- намаление											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Сумма към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	109	-	42	156
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5	0	0	0	0	0	0	109	-	42	156

Дата на съставяне: 24 февруари 2009 година

Съставител:
Душанка ГерговаРъководител:
Ния Янчева

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "СИТИ КОНТРОЛ" ООД, гр. София
за 2008 година

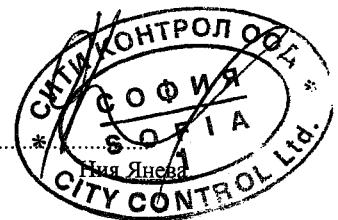
(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
a	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 258	1 044	214	1 606	1 666	(60)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	81	(78)		23	(23)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1	7	(6)	2	1	1
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		2	(2)			0
6. Платени и възстановени данъци от печалбата		15	(15)		4	(4)
7. Плащания при разпределения на печалби			0		88	(88)
8. Други парични потоци от основна дейност	3	19	(16)	2	2	0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 265	1 168	97	1 610	1 784	(174)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	42	341	(299)	2	3	(1)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	42	341	(299)	2	3	(1)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	23	24	(1)			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	5 613	1 048	4 565			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	20		20			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори		78	(78)			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	5 656	1 150	4 506	0	0	0
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)			4 304			(175)
Д. Парични средства в началото на периода			266			441
Е. Парични средства в края на периода			4 570			266

Дата: 24 февруари 2009 година

Съставител:
Душанка Гергова

Ръководител:

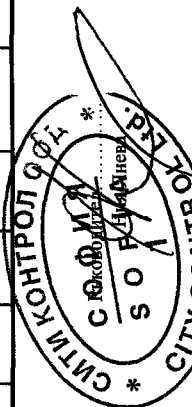
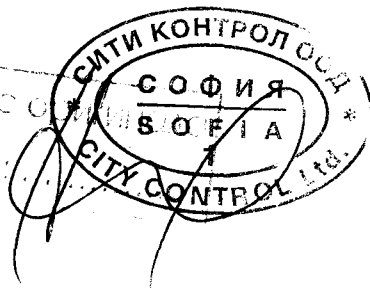


СПРАВКА

за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.
на "СИТИ КОНТРОЛ" ООД, гр. София

(ХИЛ.ЛВ)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи						Преопределена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преопределена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)	
	В началото на периода		на излизане през периода	В края на периода (1+2-3)	Последваща оценка			В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление			
	1	2			3	4								5	6	7
a																
I. Нематериални активи																
1. Продукти от развойна дейност					0			0							0	0
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	41			41				41	3	6		9			9	32
2. Търговска репутация					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане					0			0				0			0	0
Общо за група I:	41	0	0	41	0	0	41	3	6	0	9	0	0		9	32
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.ч.:		179		179				179		1		1			1	178
- земи		4		4				4				0			0	4
- сгради		175		175				175		1		1			1	174
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	23	9		32				32	4	6		10			10	22
3. Транспортни средства	90	279	89	280				280	30	56	31	55			55	225
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	12			12				12				0			0	12
Общо за група II:	125	467	89	503	0	0	503	34	63	31	66	0	0		66	437
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група	14	0		14				14				0			0	14
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0			0				0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	2			2				2				0			0	2
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0			0				0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции	0			0				0				0			0	0
6. Други заеми	0	461	70	391				391				0			0	391
7. Изкупени собствени акции	0			0				0				0			0	0
Общо за група III:	16	461	70	407	0	0	407	0	0	0	0	0	0		0	407
IV. Отгъорочени данъци	0			0				0				0			0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)	182	928	159	951	0	0	951	37	69	31	75	0	0		75	876



Дата на съставяне: 24 февруари 2009 година

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

31 декември 2008 година

Булстат: 130 425 620

Резюме на дейността

Основната дейност на “Сити Контрол” ООД град София се състои в извършване на консултантски услуги по обслужване на инвестиционни проекти.

Описание на значимите счетоводни политики

По-долу следва описание на значимите счетоводни политики, прилагани от дружеството при изготвяне на финансовия отчет.

Използване на приблизителни счетоводни оценки и предположения

Изготвянето на финансов отчет по 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 приходи и разходи за периода. Реалните резултати биха могли да се различават от приблизителните счетоводни оценки.

База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията, определени в Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Чрез прилагането на тази нормативна база се цели финансовите отчети на “СИТИ КОНТРОЛ” ООД да представят вярно и честно имущественото и финансово състояние, отчетения финансов резултат, промените в паричните потоци и в собствения капитал на предприятието.

Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена, модифицирана в определени случаи, конкретно посочени в оповестяванията, с оценка на някои активи по тяхната справедлива стойност.

Всички данни оповестени за 2008 и 2007 години са представени в настоящия финансов отчет в хиляди български лева закръглени към най-близките хиляда лева.

Принцип за действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен в съответствие с принципа за действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще.



Бъдещата дейност на дружеството зависи от бизнес средата, както и от обезпечаването на финансиране от страна на настоящите и бъдещи собственици и инвеститори. Като се има предвид оценката на очакваните бъдещи парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовият отчет да бъде изготвен на база на принципа за действащо предприятие.

Финансовият отчет е съставен при съобразяването и със следните основни счетоводни принципи:

1. текущо начисляване - приходите и разходите се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят;
2. предпазливост - при счетоводното третиране на стопанските операции се оценяват и отчитат предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби с цел получаване на действителен финансов резултат;
3. съпоставимост между приходите и разходите - разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, се отразяват във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите се отразяват за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;
4. 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;
5. запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период - постигане съпоставимост на счетоводните данни и показатели през различните отчетни периоди;
6. независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс - всеки отчетен период се третира счетоводно сам за себе си независимо от обективната му връзка с предходния и със следващия отчетен период.

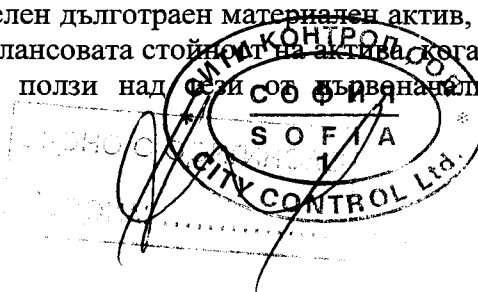
Дълготрайни материални активи

Един актив се признава и се отчита като дълготраен материален актив, когато:

- (а) отговаря на определението за дълготраен материален актив;
- (б) стойността на актива може надеждно да се изчисли;
- (в) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива;
- (г) има цена на придобиване, определена въз основа на принципите, изложени по-долу, не по-ниска от 700 лв.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване (историческа цена), която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Създаденият от самото предприятие дълготраен материален актив се оценява по себестойност и прилага препоръчителния подход.

Последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален актив, които вече са признати, трябва да се прибавят към балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономически ползи над тези от първоначално оценената



стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени. Разходът за ремонти или поддръжка на дълготрайните материални активи се извършва за възстановяване или поддръжка на бъдещите икономически ползи, които предприятието може да очаква от първоначално оценената стандартна ефективност на актива. Като такъв, разходът се признава за текущ разход, тъй като възстановява, а не увеличава първоначално оценената стандартна ефективност.

Печалбите и загубите от извеждането на дълготрайни материални активи се определят, като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат във финансовия резултат за периода.

Дружеството е избрало да прилага линейния метод на амортизация, т.е. амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив. Промяна в метода не е извършвана.

Използваните амортизационни норми по групи активи е, както следва:

Сгради и съоръжения	4%
Машини и оборудване	30%
Транспортни средства /автомобили/	25%
Компютри, периферни устройства и мобилни телефони	50%
Всички останали амортизируеми активи	15%

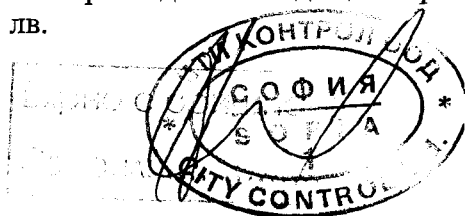
През 2008 г. дружеството е придобило дълготрайни материални активи на обща стойност 467 хил. лв., в т.ч. 164 хил. лв. по финансов лизинг. Извършило е продажба на лек автомобил на стойност 43 хил.лв. Резултатът от сделката е загуба.

Финансов лизинг

В сключеният договор за финансов лизинг, “Сити Контрол” ООД град София е наемател. Определената в договора обща сума на наемните плащания се отчита като дългосрочно задължение. Наетият актив се заприходява по справедлива стойност. Разликата между справедливата стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания се отчита като финансов разход за бъдещи периоди. Част от финансовия разход за бъдещи периоди се признава като текущ финансов разход, пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни отношения. Начислява се амортизация на амортизируемите наети активи в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи. Дългосрочното задължение се намалява с изплатените през срока на договора суми.

Към 31 декември 2008 година “Сити контрол” ООД град София е отчетло, както следва:

- балансова стойност на получения по договора за финансов лизинг актив:
 - транспортни средства – 126 хил. лв.
- обща сума на задълженията по договори за финансов лизинг – 99 хил. лв.
- обща сума на финансовите разходи за бъдещи периоди по договори за финансов лизинг – 8 хил. лв.



Инвестиции

“СИТИ КОНТРОЛ” ООД отчита своите инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия чрез прилагането на себестойностния метод, който изисква инвестицията да се води по цена на придобиване.

Към 31.12.2008 г. “Сити контрол” ООД отчита следните участия в дъщерни и асоциирани предприятия:

- 50 % от капитала на БН Инвест ООД, гр. София или 25 дяла на стойност 2 хил. лв., и
- 70 % от капитала на РПС 2 ООД, гр. София или 70 дяла на стойност 14 хил.лв. /7 хил. евро/.

Материални запаси

Съгласно изискванията на Счетоводен стандарт 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси, “Сити Контрол” ООД град София отчита следните групи материални запаси:

- Материали – съставени са от горива и резервни части;

Разходът при потребление се определя по метода "среднопретеглена стойност", изчислена на периодична основа - месечно.

Закупените материали се употребяват директно и се отчитат като текущи разходи.

Заеми

Дружеството е предоставило заем в размер на 200 хил.евро или легова равностойност 391 хил.лв. за срок от 3 месеца и месечна лихва 1.3% на “Балкан Агрикалчар” ЕООД. През отчетния период по заема са начислени приходи от лихви в размер 8 хил.лв. Вземанията към 31.12.2008 г. от “Балкан Агрикалчар” ЕООД възлизат на 391 хил. лв. главница и 8 хил. лв. лихва.

Оценка на позиците в чуждестранна валута

Позициите в чуждестранна валута са трансформирани в легове по централния курс на БНБ към 31.12.2008 г., а именно 1.95583 лева за евро..

Данъчно облагане

За финансовата 2008 година Дружеството формира счетоводна печалба в размер на 46 хил.лв. и данъчна печалба в размер на 43 хил.лв. Нетната печалба е в размер на 42 хил.лв.

Начислени, но неплатени разходи към 31.12.2008 г.

Начислените разходи, които не са платени към 31.12.2008 г., възлизат на 63 хил.лв. и представляват разходи за консултантски услуги. Сумата е дължима в срок до една година.

Свързани лица



Свързани лица на Дружеството, с изключение на управленския персонал, са:

- БН Инвест ООД – асоциирано дружество
- РПС 2 ООД – дъщерно дружество.

През 2008 г. са осъществени следните сделки със свързаните лица:

- Сити Контрол ООД има сключен договор за предоставяне на консултантски услуги с БН Инвест ООД, по силата на който Сити Контрол ООД е Изпълнител. Полученото възнаграждение съгласно договора е в размер на 72 хил.лв.
- РПС ООД е предоставило заем на Сити Контрол ООД в размер на 2870 хил.евро или легова равностойност 5 613 хил.лв. при лихва в размер на 9 % годишно и за срок от 6 месеца. През отчетния период Сити контрол ООД е погасило частично сума по главницата в размер на 300 хил.евро или 587 хил.лв.. Задължението по заема към 31.12.2008 г. възлиза на 2570 хил.евро или 5 026 хил.лв. главница и 127 хил. лв. начислена лихва.

Условията, при които са извършени сделките със свързани лица, не се отклоняват от пазарните.

Доходи на персонала

Средносписъчният брой на персонала към 31.12.2008 г. е, както следва:

- административен персонал – 1 брой;
- приложни специалисти – 2 бр.

Начислени са разходи за заплати в размер на 26 хил.лв. и разходи за социални осигуровки в размер на 5 хил.лв.

Начислени, но неполучени приходи към 31.12.2008 г

Към 31.12.2008 г. дружеството няма начислени, но неполучени приходи.

Счетоводна грешка

Дружеството е допуснало следните счетоводни грешки:

- през 2006 г. не е отчетено придобиването на инвестиция по себестойност, а разликата между цената на придобиване и номиналната стойност на дяловете е отчетена като положителна репутация;
- През 2007 г. не е отчетена сделка, а именно: продажбата на 30 % от дружествения капитал на дъщерното дружество по договор за покупко-продажба на дялове.

За да се получи съпоставимост в настоящия финансов отчет с предходната година, съгласно изискванията на §7.1.1 от Счетоводен стандарт 8 – Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика, дружеството отчита направената през 2006 г. инвестиция по цена на придобиване и отчита продажбата на дяловете по номинална стойност от 2007 г. В резултат на продажбата е реализирана загуба в размер на 4 хил.лв. Дружеството преизчислява разходите по операции с инвестиции, дългосрочната инвестиция в дъщерното предприятие и касовите наличности за 2007 г., като за целта е увеличило разходите по операции с инвестиции и паричните средства в брой. Преизчислените разходи и парични средства са представени в настоящия

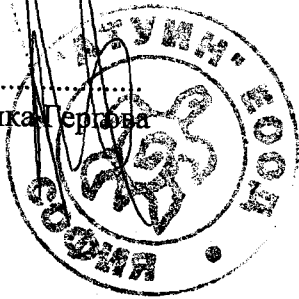


финансов отчет като сравнителни данни. Това преизчисление е оказало влияние на финансовия резултат за 2007 година, като го е намалило с 4 хил. лв. В данните за текущия период на настоящия финансов отчет неотчетения разход е намален от размера на натрупаната печалба. Съгласно изискванията на чл. 75 от Закона за корпоративното подоходно облагане, данъчния ефект от корекцията на счетоводната грешка е отразена в размера на данъчното задължение за текущия отчетен период.

24 февруари 2009 г.

Съставител:

Душанка Гергова



Ръководител:

