„КОНТ СЕРВИС" ЕООД - ВАРНА

Финансов отчет
към 31 декември 2009 година
заедно с доклад на независимите одитори

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

„КОНТ СЕРВИС" ЕООД - ВАРНА

Финансов отчет към 31 декември 2009 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността ——— i-ii

Доклад на независимите одитори ——— 2-3

Финансов отчет

Счетоводен баланс ——— 4

Отчет за приходите и разходите ——— 5

Отчет за промените в собствения капитал ——— 6

Отчет за паричните потоци ——— 7

Приложение към финансовия отчет ——— 8 – 16

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на „КОНТ СЕРВИС" ЕООД
за 2009 година

Описание на основната дейност

„Конт сервис" ЕООД е регистрирано във Варненски окръжен съд през 1998 година със седалище и адрес на управление гр.Варна, ул."Плиска" № 13, ЕИК 103192279.

Собственик на капитала е „ Сигда" ЕООД, ЕИК 103977963. Основния капитал е в размер на 5 хил. лева, които изцяло са внесени.

Специализирано е в производството на дървена дограма и врати в страната.

Анализ на пазарната среда

Изминалата 2009 година е неуспешна за Дружеството, тъй като реализира отново загуби и ръководството взе решение временно да преустанови дейността.

Резултати за текущия период

Приходите на „Конт сервис" ООД за 2009 година възлизат на 38 хил.лева и имат следните източници:

хил.лв.

	2009	2008
Приходи от продажби на дървена дограма	38	129
Всичко приходи	**38**	**129**

Финасови показатели	2009	2008
Нетни приходи от дейността	38	129
Нетна загуба	43	45
Активи	96	142
Пасиви	96	142
Собствен капитал	(126)	(83)

Коефициенти за дейността	2009	2008
Коефициент на финансова автономност	-0.571	-0.368
Коефициент на обща задлъжнялост	-1.752	-2.719
Коефициент на обща ликвидност	0.200	0.051
Коефициент на ефективност на разходите	0.469	0.741
Коефициент на ефективност на приходите	2.133	1.349

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

Вероятно бъдещо развитие на Дружеството

Още през 2010 година ръководството на Дружеството възнамерява да възобнови дейността си като предложи нови услуги и насочи вниманието си към нови клиенти и нови продукти от дървен материал.

Информация по чл.187Д и чл.247 от Търговския закон

Към 31.12.2009 година собственият капитал е в размер на 500 дяла с номинална стойност 10 лева всеки за 5 хил.лева. Собственик на капитала е Сигда ЕООД, гр.Варна, притежаващо 100% от него.

Управители на фирмата са:

- Стоян Димитров Щърбаков, ЕГН 4708251026 – самостоятелно представляващ, и
- Георги Недев Илиев, ЕГН 7107110942 – представлява само заедно със Стоян Димитров Щърбаков

Човешки ресурси

Средносписъчният състав на персонала, нает по трудови правоотношения през 2009 година е 3 лица / в т.ч. – 1 жена/.

Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна престава за финансовото състояние на Дружеството към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2009г. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовият отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното управление на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

19.03.2010г.
Гр.Варна

Управител :
Стоян Щърбаков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

ДО: Едноличния собственик на капитала на
"Конт сервис" ЕООД
Варна

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения индивидуален счетоводен баланс на "Конт сервис" ЕООД (дружеството) към 31 декември 2009 година и свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава и на обобщените значими 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 Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. 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; и 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. 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 предприятието. 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.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2009 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Обръщане на внимание

Без да изразяваме резерви, обръщаме внимание на оповестеното в точка 2.3. от Пояснителните бележки към финансовия отчет, отнасящо се до изходното предположение за действащо предприятие. Въпреки, че към 31 декември 2009 година текущите пасиви превишават текущите активи със 28 хил.лв. и чистата стойност на собствения капитал е под стойността на регистрирания, ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще чрез повишаване ефективността от дейността, предоговаряне на задълженията към свързани лица и осигуряване на допълнителни финансови ресурси. Поради това, настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводното предположение за действащо предприятие.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на дружеството 2009 година. По наше мнение представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет.

Регистриран одитор:

д.е.с. Маргарита Добрева

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

Варна
29 април 2010 г.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ

КЛИНТ СЕРВИЗ ВАРНА

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " КОНТ СЕРВИС" ЕООД
към 31 декември 2009 година

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		*1*	*2*	*а*		*1*	*2*
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				**А. Собствен капитал**			
I. Нематериални активи				I. Записан капитал	9	5	5
1. Концесии, търговски марки,програмни продукти и др.				V. Натрупана печалба от минали години, в т.ч.:		(88)	(43)
Общо за група I:				- неразпределена печалба		4	4
II. Дълготрайни материални активи				- непокрита загуба		(92)	(47)
1. Заеми и сгради, в т.ч.:		82	85	VI. Текуща печалба (загуба)		(43)	(45)
- земи		11	11	***Общо за раздел А:***		***(126)***	***(83)***
- сгради		71	74				
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		5	27	**В. Задължения**			
3. Транспортни средства			18	1. Задължения към свързани лица, в т.ч. :	16	217	195
Общо за група II:	4	*87*	*130*	до 1 година		32	
Общо за раздел Б:		*87*	*130*	над 1 година		185	
В. Текущи (краткотрайни) активи				2. Задължения по финансов лизинг в т.ч.:			18
I. Материални запаси				до 1 година			9
1. Суровини и материали	5		4	над 1 година			9
Общо за група I:			*4*	3. Задължения към доставчици до 1 година		2	5
II. Вземания				4. Получени аванси до 1 година			3
1. Вземания от клиенти				5. Други задължения до 1 година, в т.ч. :		3	
2. Вземания от свързани лица	16	6	3	- към персонала		2	3
3. Други вземания		2	4	- осигурителни задължения		1	1
Общо за група II:	6	*8*	*7*	- данъчни задължения			
IV. Парични средства, в т.ч.:	7	1					
- в безсрочни сметки (депозити)		1					
Общо за група IV:		*1*		***Общо за раздел В, в т.ч.:***		***222***	***225***
Общо за раздел В:		*9*	*11*	до 1 година	11	37	216
Г. Разходи за бъдещи периоди	8		1	над 1 година	10	185	9
СУМА НА АКТИВА		96	142	**СУМА НА ПАСИВА**		96	142

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 19 март 2010 година

Стоян Щърбаков
Управител

Нели Славова
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр. 16 е неразделна част от финансовия отчет

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно одиторски доклад от 29.04.2010г.

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на " КОНТ СЕРВИС " ЕООД
за 2009 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел. №	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година
а		*1*	*2*	*а*		*1*	*2*
А.РАЗХОДИ				А.ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		23	96	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		38	129
а) суровини и материали	13	20	75	а) продукция	12	38	129
б) външни услуги	14	3	21				
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	15	18	34				
а) разходи за възнаграждения		15	28				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		3	6				
- осигуровки, свързани с пенсии		3	4				
3. Разходи за амортизация на ДМА и ДНА		35	42				
а) разходи за амортизации		35	39				
б) разходи от обезценка на текущи активи			3				
4. Други разходи		3		*Общо приходи от оперативна дейност*		38	129
Общо разходи за оперативна дейност		79	172				
5. Разходи за лихви и други финансови разходи		2	2	**Загуба от обичайната дейност**		43	45
Общо финансови разходи		2	2	*Общо приходи*		38	129
Общо разходи		81	174	Загуба			45
ВСИЧКО		**81**	**174**	**ВСИЧКО**		**81**	**174**

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 19 март 2010 година

Стоян Щърбаков
Управител

Нели Славова
Съставител

Приложението от стр.8 до стр.16 е неразделна част от финансовия отчет

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно доклад
29.04.2010г.
0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на " КОНТ СЕРВИС " ЕООД
за 2009 година

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от послед-ващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собстве-ни акции	Резерв съгласно учредите-лен акт	Други резерви	Неразпре-делена печалба	Непокри-та загуба		
а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*
1. Салдо в началото на отчетния период	5							4	(92)		(83)
2. Финансов резултат за текущия период										(43)	(43)
3.Салдо в края на отчетния период	5							4	(92)	(43)	(126)
4.Собствен капитал към края на отчетния период	**5**							**4**	**(92)**	**(43)**	**(126)**

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителния съвет от 19 март 2010 година

Стоян Щърбаков
Управител

Нели Славова
Съставител

Приложението от стр.8 до стр.16 е неразделна част от финансовия отчет

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно справка от 29.04.2010 г.

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на " КОНТ СЕРВИС " ЕООД
за 2009 година

(хил.лв.)

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	46	77	(31)	167	117	50
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		31	(31)
3	Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1	(1)			
	Всичко парични потоци от основна дейност	46	90	(44)	167	148	19
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		1	(1)		8	(8)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		1	(1)		8	(8)
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	185	128	57			
2	Плащания на задължения по лизингови договори		11	(11)		11	(11)
Г.	**Всичко парични потоци от финансова дейност**	185	139	46		11	(11)
Д.	**Изменение на паричните средства през периода**	**231**	**230**	**1**	**167**	**167**	**-**
Е.	**Парични средства в началото на периода**			**-**			**-**
	Парични средства в края на периода			**1**			**-**

Този индивидуален финансов отчет е одобрен за издаване с решение на Управителя от 19 март 2010 година

Стоян Щърбаков
Управител

Нели Славова
Съставител

Приложението от стр. 8 до стр.16 е неразделна част от финансовия отчет

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Съгласно одит доклад от 29.04.2010 г.

0132 Маргарита Добрева
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
към 31 декември 2009 година

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

"КОНТ СЕРВИС " ООД (дружеството) е регистрирано във Варненски окръжен съд по фирмено дело № 4825/1997 г., със седалище гр.Варна, ул."Плиска" №13. Дружеството е с предмет на дейност производство и търговия на дограма, ремонтни услуги и други.
Дружеството се предствлява от управителите Стоян Димитров Щърбаков-самостоятелно и Георги Недев Илиев-само заедно със Стоян Щърбаков.

2. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия (НСФОМСП).

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и/или пасиви, както това е посочено на съответните места.

Всички данни за посочените периоди са представени в настоящия финансов отчет в хил. лв.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет Ръководството е направило преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие. При тази преценка е взета предвид цялата налична информация за предвидимо бъдеще. Въпреки, че към 31 декември 2009 година текущите пасиви превишават текущите активи със 28 хил.лв. и чистата стойност на собствения капитал е под стойността на регистрирания, ръководството на Дружеството е уверено, че ще поддържа нормална дейност и в бъдеще чрез повишаване ефективността от дейността, предоговаряне на задълженията към свързани лица и осигуряване на допълнителни финансови ресурси.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

2.6. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2008 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2009 година.

2.7. Управление на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на някои финансови рискове, включващи лихвените проценти по договори за финансов лизинг, вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

2.7.1. Риск от валутни разлики.

Поради фиксирани курс на лева към еврото /т.2.5/, за дружеството не съществува риск от промяна във валутния курс, във връзка със сключения договор за финансов лизинг в евро, прехвърлен на дружеството-майка на 28 декември 2009 г.

2.7.2. Лихвен риск

Дружеството не е получило лихвени привлечени средства, поради което към датата на настоящия финансов отчет не е изложено на риск на паричния поток на лихвения процент. Въпреки това, в бъдеще е възможно договаряне на лихвени равнища по съществуващи задължения, които няма да доведат до значителен финансов риск.

2.7.3. Кредитни рискове

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

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайните материални и нематериални активи са оценени при тяхното придобиване по историческа цена. Приет е праг от 150 лв., над който дълготрайните активи се отчитат като такива.

Дълготрайни материални активи след първоначалното им признаване се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуалните загуби от обезценка.

Дълготрайните материални активи, които са наети по договор за финансов лизинг са представени в счетоводния баланс и се амортизират по начин, по който се амортизират собствените дълготрайни активи.

Амортизациите на дълготрайните активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми :

Група активи	2009	2008
Машини	30%	30%
Автомобили	25%	25%
Сгради	4%	4%
Програмни продукти	50%	50%

Амортизационните норми на дълготрайните активи, които дружеството ползва за дейността си, са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот. В края на всеки отчетен период ръководството на дружеството прави преглед на остатъчния полезен живот на тези активи, с цел да провери за наличието на индикации за обезценка и/или необходимост от промяна на амортизационните норми.

Към 31.12.2009 година дружеството не е променяло амортизационните норми и не е извършвана обезценка на дълготрайните активи.

Амортизации се начисляват от месеца, следващ месеца на въвеждане на актива в експлоатация. Амортизации не се начисляват на земите, напълно амортизираните активи и такива, които са в процес на придобиване.

3.2. Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Оценката на потреблението им е извършвана по метода на средно претеглената цена.

В края на годината материалните запаси се оценяват по по-ниската между цената на придобиване и нетната им реализируема стойност, която се определя като очакваната продажна цена в хода на осъществяване на дейността, намалена с очакваните разходи по продажбата.

3.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

3.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и каса.

3.5. Регистрираният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31 декември 2009 година основния капитал е внесен напълно.

3.6. Финансов Лизинг е договор, който прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива.

Активите придобити чрез финансов лизинг се признават по по-ниската от тяхната справедлива стойност към датата на придобиване или по настоящата стойност на минималните лизингови плащания. Съществуващото задължение към лизингодателя се включва в баланса на дружеството като задължение към доставчици.

Лизинговите плащания се разделят на лихвени плащания и плащания по главницата така, че да се получи постоянен лихвен процент върху остатъчното задължение по лизинга.

Финансовият лизинг поражда амортизационен разход за амортизируемите активи, както и финансов разход за всеки отчетен период. Амортизационната политика по отношение на амортизируемите наети активи е съобразена с тази по отношение на собствените амортизируеми активи.
Към 31.12.2009 година финансовият лизинг е приключен, като същият е прехвърлен към Дружеството – майка.

3.7. Краткосрочните и дългосрочни задължения в лева са оценени по стойността на тяхното възникване.

3.8. 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.

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

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода като се прилага ефективната данъчна ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ВАРНА

4.Дълготрайни материални и нематериални активи

СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи

на „ КОНТ СЕРВИС " ЕООД
към 31 декември 2009 година

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Послед-ваща оценка		Амортизация					Послед-ваща оценка			
	В началото на периода	На постъпили през периода	На излезлите през периода	В края на периода	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12+13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1.Програмни продукти	2			2			2	2			2			2	0
Общо за група I:	*2*			*2*			*2*	*2*			*2*			*2*	*0*
II. Дълготрайни материални активи															
1.Сгради	83			83			83	8	4		12			12	71
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	88			88			88	61	22		83			83	5
3.Транспортни средства	37		37	0			0	19	9	28	0			0	0
4.Земя	11			11			11								11
Общо за група II:	*219*			*182*			*182*	*88*	*35*	*28*	*95*			*95*	*87*
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**221**			**184**			**184**	**90**	**35**	**28**	**97**			**97**	**87**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА



5. Материални запаси

	2009	2008
Брави и крепежни изделия	-	2
Бои и лакове	-	1
Други материали	-	1
Общо	-	**4**

6. Вземания

	2009	2008
Вземания от свързани лица (бел.16)	6	3
Вземания от клиенти	-	-
Надвнесен корпоративен данък	2	2
Други вземания	-	2
Общо	**8**	**7**

7. Парични средства

	2009	2008
Парични средства в лева	1	-
Блокирани парични средства	-	-
Общо	1	-

8. Разходи за бъдещи периоди представляват лихви по договор за финансов лизинг.

	2009	2008
Лихви по договор за финансов лизинг до 1 година	-	1
Общо	-	**1**

9. Основният капитал на дружеството се състои от 500 дяла с номинал 10 лева и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Считано от 06.08.2009 г. едноличен собственик на капитала е „СИГДА" ЕООД .

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА
ВАРНА

10. Дългосрочни задължения

	2009	2008
Задължения по договори за финансов лизинг	-	9
Задължения към свързани лица (бел.16)	185	-
Общо	**185**	**9**

11. Краткосрочни пасиви

	2009	2008
Задължения към свързани лица (бел.16)	32	195
Текущи задължения по финансов лизинг	-	9
Задължения към персонала	2	3
Задължения към доставчици	2	5
Задължения по получени аванси	-	3
Задължения за социално осигуряване	1	1
Общо	**37**	**216**

12. Приходи от продажби

	2009	2008
Приходи от продажби	38	129
Общо	**38**	**129**

13. Разходи за материали

	2009	2008
Основни материали	18	56
Спомагателни материали	-	7
Гориво и смазочни материали	-	5
Ел. енергия	2	3
Консумативи	-	3
Други материали	-	1
Общо	**20**	**75**

14. Разходи за външни услуги

	2009	2008
Охранителни услуги	-	17
Застраховки	1	2
Одиторски услуги	2	2
Общо	**3**	**21**

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

15. Разходи за персонала

	2009	2008
Разходи за възнаграждения	15	28
Разходи за осигуровки	3	6
Общо	**18**	**34**

16. Свързани лица и сделки с тях

Предприятия под общ контрол от компанията – майка „ ЮНИОН ГРУП" АД :

- „СИГДА" ЕООД
  - „Навигацион Шипинг енд Трейдинг" ЕООД
- „Ийст Уайн " ЕООД
- „Юнион Строй" ЕООД

Предприятия с общо управление:

- „Тримпекс Юнион" ООД
- „Юнион Тур" ООД

Търговски вземания от свързани лица

	2009	2008
Юнион Тур ООД	-	1
Юнион Строй ЕООД	-	2
Тримпекс Юнион ООД	3	-
Сигда ЕООД	3	-
Всичко	**6**	**3**

Задължения към свързани лица

	2009	2008
Търговски задължения - краткосрочни	-	3
Парични заеми	217	192
Всичко	**217**	**195**

Общата сума на сделките със свързани лица и дължимите салда за текущия и предходния отчетен период са представени както следва:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

	Оборот				Неуреден разчет			
	2009		2008		2009		2008	
	Към св. лица	От св. лица	Към св. лица	От св. лица	Вземане	Задължение	Вземане	Задължение
Продажба на материали	3				3			
СИГДА ЕООД					***3***			
Продажба на услуги					-	-	2	
Юнион Строй ЕООД							***2***	
Продажба на услуги	5				3			
Получени услуги					-	-		3
Получен заем		185				185		
Тримпекс Юнион ООД					***3***	***185***		***3***
Продажба на услуги			12				1	
Юнион Тур ООД					-	-	***1***	
Получен заем	184	9	6	4		2		177
Стоян Щърбаков						***2***		***177***
Получен заем	12	27	72	62		30		15
Георги Илиев						***30***		***15***
Общо					**6**	**217**	**3**	**195**

17. Данъци върху печалбата

Данъчното облагане на финансовия резултат се извършва в съответствие с действащото българско законодателство. Не се дължи корпоративен данък, тъй като през 2009 година дружеството е отчело данъчна загуба.

18. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31 декември 2009 година.

ВЯРНО С ОРИГИНАЛ
КОНТ СЕРВИС ВАРНА ЕООД