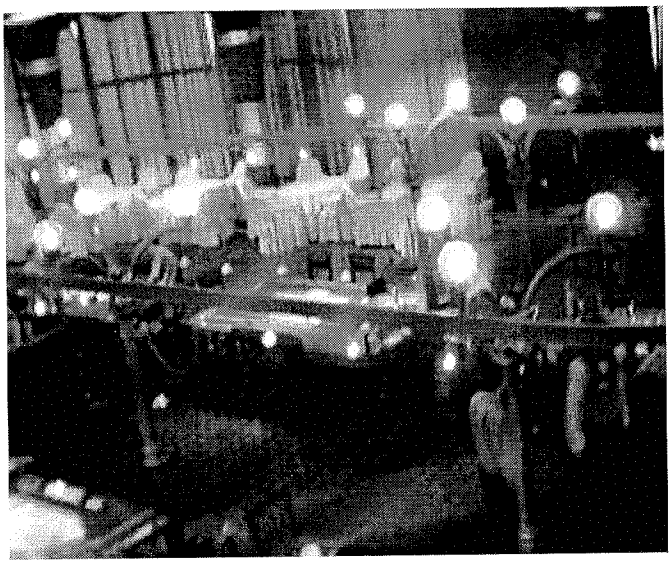
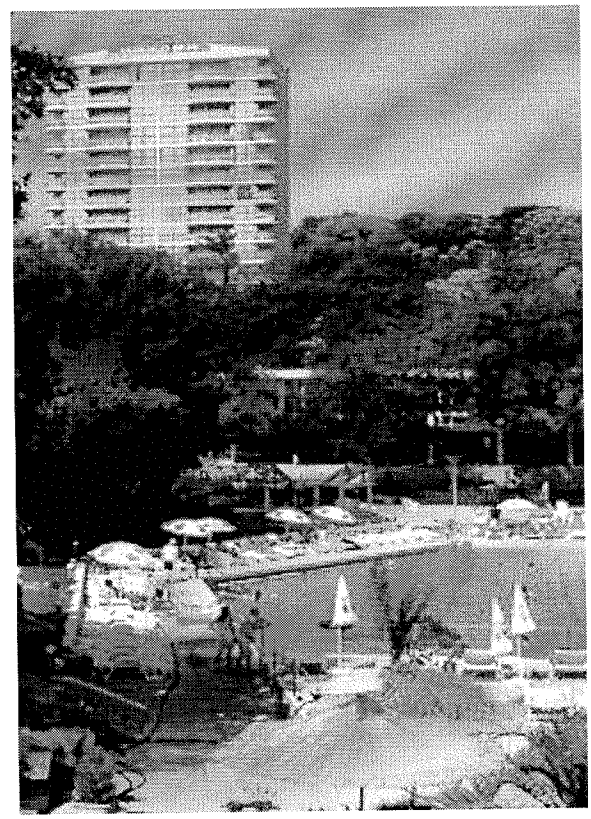
HAVANA
CASINO HOTEL

"КЕПРИКОРН 555" ЕООД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за 2007 год.

Казино "Diamond Club" в хотел "Хавана", КК "Златни пясъци", предлага невероятна атмосфера и комфорт на всеки, който желае да прекара незабравими нощи и да опита нови усещания с тръпката на хазарта.





Обстановката в казиното е изключително луксозна и отговаря на изискванията на най-модерните казина в Западна Европа и САЩ; в него могат да бъдат приемани ВИП посетители, за които има отделна зала.

На разположението на гостите са:

1) Американска рулетка;
2) "Блек Джек";
3) "Стъд Покер";
4) Игрални автомати;

Казино "Хавана" е построено без външно финансиране, а изцяло със собствени средства на фирмата и е едно изключително модерно съоръжение, отговарящо на всички законови изисквания.

I. ИСТОРИЯ И ПРОФИЛ НА ФИРМАТА

Фирма "Кеприкорн 555" ЕООД е основана през 2002 г. с основен предмет на дейност – организиране на хазартна и развлекателна дейност.

Първоначално се представлява от Жечо Иванов Желев: Дружеството е със седалище: с.Аксаково, ул."Ал.Павлович" №11.

"Кеприкорн 555" ЕООД е регистрирано по Закона за хазарта през 2002 год.

През април 2003 год с решение на ВОС е вписана промяна в собствеността на дружеството –дяловете на Жечо Иванов Желев са напълно изкупени от Ангел Иванов Желев. Към 31.12.2005 г. дружеството е с капитал в размер на 505000,00 /петстотин и пет хиляди/ лева.

"Кеприкорн 555" ЕООД организира хазартни игри в два броя игрални зали и в целогодишно функциониращото казино "Diamond Club", находящо се в хотел "Хавана", КК "Златни пясъци.
В казиното функционират 3 бр. американски рулетки; 4 маси за "Блек Джек"; 6 маси за "Стъд Покер"; 56 бр. игрални автомати.
Експолоатираните от дружеството игрални автомати и съоръжения са закупени от водещи в света производители на игрални съоръжения като "Atronic", "Coinmaster", "IGT", "Bally", "John Haksley" и др.

II. РАЗВИТИЕ И СЪСТОЯНИЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО. ФИН.ИНФОРМАЦИЯ.

А. Представяне на фин.отчети. По-важни оповестявания.

Фирмата осъществява счетоводно отчитане в съответствие с:
а) българското законодателство, регламентиращо дейността на търг.предприятия: Закон за счетоводството, Национални счетоводни стандарти, данъчно и търг.законодателство;
б) счетоводната политика, разработена и приета от предприятието;
Годишният финансов отчет е изготвен в хил бълг.левове, на базата на принципа на текущо начисляване.
Представени са сравнителни данни за предходния отчетен период.

Б. Финансово-счетоводен анализ-някои по-важни показатели.

Показатели за рентабилност

Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	=	финансов резултат / нетен размер на приходите от продажби	2015 / 3192	=	0.63
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	=	финансов резултат / собствен капитал	2015 / 4150	=	0.49
Коефициент на рентабилност на пасивите	=	финансов резултат / пасиви	2015 / 380	=	5.3
Коефициент на капитализация на активите	=	финансов резултат / активи	2015 / 4530	=	0.44

Показатели за ефективност

Коефициент за ефективност на разходите	=	приходи / разходи	3324 / 1297	=	2.56
Коефициент за ефективност на приходите	=	разходи / приходи	1297 / 3324	=	0.39

Показатели за ликвидност

Коефициент за обща ликвидност	=	краткотрайни активи / текущи задължения	1996 / 311	=	6.42
Коефициент за бърза ликвидност	=	краткосрочни вземания + краткосрочни инвестиции + парични средства / текущи задължения	1991 / 311	=	6.4
Коефициент за незабавна ликвидност	=	краткосрочни вземания + парични средства / текущи задължения	1991 / 311	=	6.4
Коефициент за абсолютна ликвидност	=	парични средства / текущи задължения	1991 / 311	=	6.4

Показатели за финансова автономност

Коефициент на финансова автономност	=	собствен капитал / пасиви	4150 / 380	=	10.92
Коефициент на задлъжнялост	=	пасиви / собствен капитал	380 / 4150	=	0.092

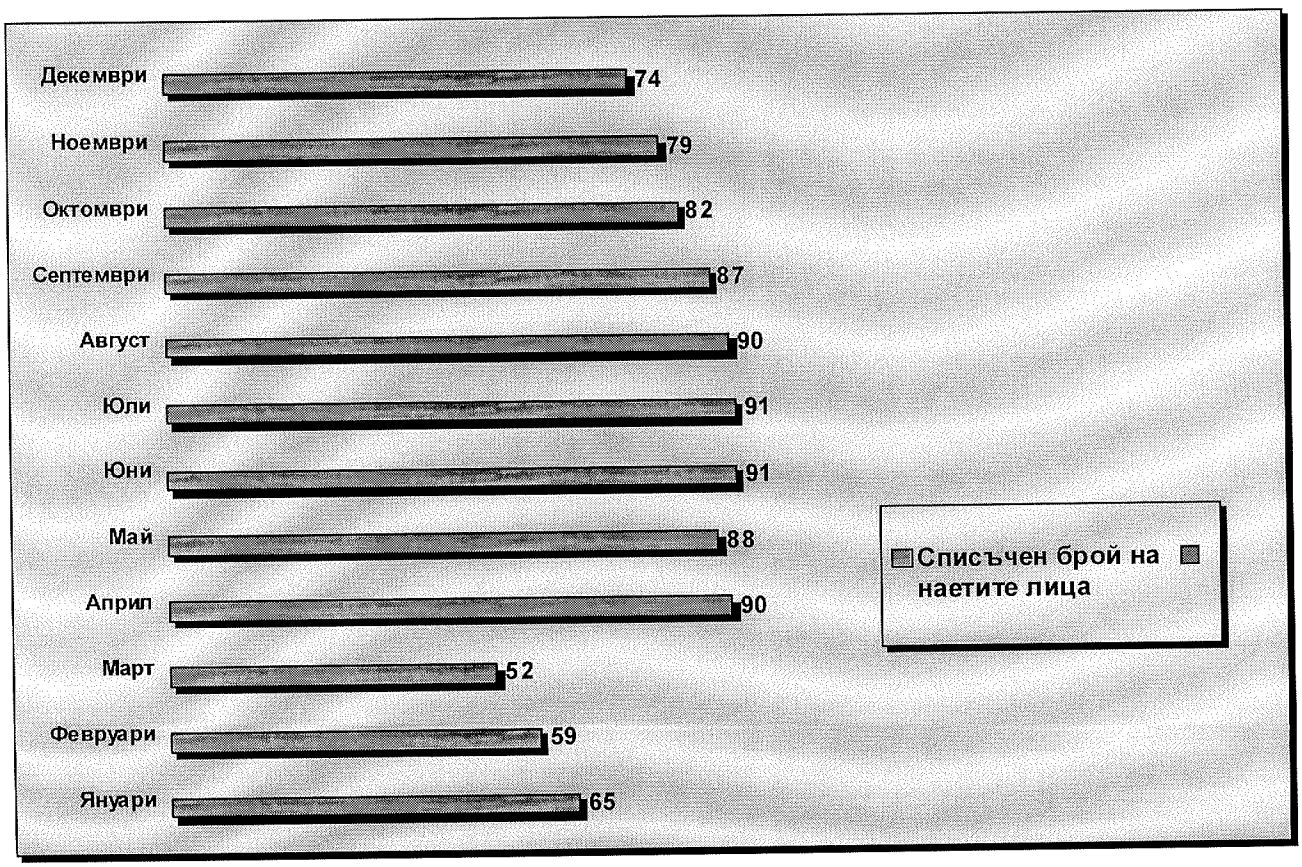
III. УПРАВЛЕНСКИ СЪСТАВ И ПЕРСОНАЛ

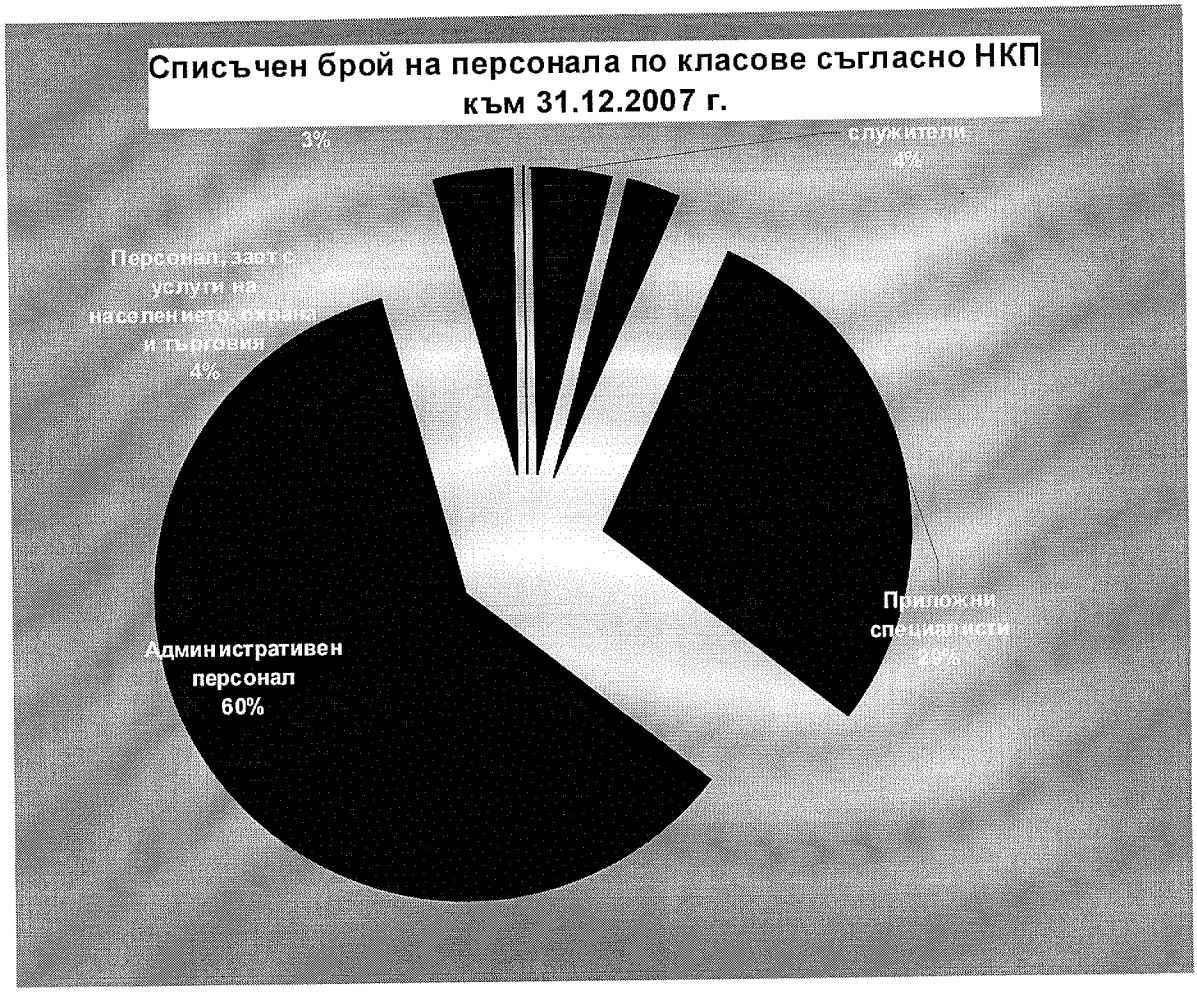
В "Кеприкорн 555" ЕООД е изградена добра организационна структура на управление. Ръководният екип е с богат опит в областта на хазартния туризъм и висока професионална подготовка. На работниците и служителите е осигурен безплатен транспорт до работното място, безплатен обяд, ободряващи напитки.

Поради специфичния характер на дейността на дружеството кандидатите за работа задължително преминават едномесечен курс на обучение, организиран от и за сметка на фирмата. бива издавано удостоверение за професионална квалификация. Издържалите курса получават удостоверение за професионална квалификация- на български и английски език.

Списъчен брой на наетите лица по месеци за периода 01.01.2007 год. – 31.12.2007 год.

Към края:	01.2007	02.2007	03.2007	04.2007	05.2007	06.2007	07.2007	08.2007	09.2007	10.2007	11.2007	12.2
Бр. Наети лица	**80**	**79**	**77**	**73**	**74**	**73**	**71**	**71**	**75**	**75**	**72**	6




Списъчен брой на персонала по класове съгласно НКП
към 31.12.2007 г.
3%
служители
4%
Персонал, зает с
услуги на
населението, охрана
и търговия
4%
Приложни
специалисти
29%
Административен
персонал
60%

VI. Клонове

През 2007 г. предприятието няма клонове.

VI. Събития, настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет

След датата, към която е съставен ГФО не са настъпили събития, коригиращи или некоригиращи резултатите от дейността на предприятието.

10.03.2008 г
Варна

Управител:.....
(Ангел Желев)

С П Р А В К А

за оповестяване на счетоводната политика

Утвърдена:.....Аксаково.....

/ Ангел Желев-собственик/

Счетоводна политика на "КЕПРИКОРН 555" ЕООД

А. Предмет на дейност:

"Кеприкорн 555" ЕООД, основана през 2001 г., има за основен предмет на дейност организиране на хазартна и развлекателна дейност. "Кеприкорн 555" ЕООД организира хазартни игри в целогодишно функциониращото казино "Diamond Club", находящо се в хотел "Хавана", КК "Златни пясъци", с което фирмата направи успешен старт в обслужването на малко популярния у нас специализиран туризъм, а именно – организиране на хазартни игри за чуждестранни туристи от държави с ограничителен и забранителен режим върху хазарта.

Б. База за изготвяне на годишния финансов отчет:

1.Закон за счетоводството.

2. СС, . По въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в СС и ЗС, се прилагат изискванията на МСС.

3. Данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

4. Вътрешни нормативни актове, утвърдени от ръководството на дружеството, свързани със спецификата на неговата дейност.

В. Основи за изготвяне на годишния финансов отчет:

Счетоводният модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, се основава на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Целта на счетоводната политика е да даде сигурност, че информацията, съдържаща се във финансовия отчет е надеждна, т.е.:

- представя достоверно резултатите и финансовото състояние на предприятието;

- отразява икономическата същност на събитията и операциите, а не само правната им форма;

- е неутрална и безпристрастна;

- е предпазлива;

-е пълна във всички материални аспекти;

Счетоводството се осъществява при спазване на основните счетоводни принципи, визирани в чл. 4 от Закона за счетоводството.

Основни счетоводни принципи:

а) текущо начисляване – приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на паричните средства или техните еквиваленти;

б) действуващо предприятие – предприятието да не предвижда и да няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

Когато годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с този принцип, но са известни данни и обстоятелства, водещи до несигурност относно възможността на предприятието да продължи своята дейност, тези данни и обстоятелства се оповестяват.

в) предпазливост – извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби;

г) съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчитат за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

д) предимство на съдържанието пред формата – сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност независимо от съответната им правна форма;

е) запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период и постигане на съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2. Изграждането и поддържането на счетоводната система осигурява:

а) всеобхватно хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа първични счетоводни документи;

б) систематични счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период и приключват в неговия край;

в) синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях;

г) междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост;

д) изменение в извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии;

е) прилагане на утвърден от ръководството индивидуален сметкоплан.

3. Отговорност за съставяне на годишен финансов отчет

а) ръководството на предприятието е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал;

б) лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях.

Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови.

в) съставителят на годишния финансов отчет и на междинните отчети отговаря за организацията на счетоводната дейност и за своевременното му изготвяне.

4. Съдържание на годишния финансов отчет:

а) счетоводен баланс;

б) отчет за приходите и разходите ;

в) отчет за паричния поток, изготвен по прекия метод ;

г) отчет за собствения капитал;

д) приложение с елементи съгласно СС 1- Представяне на финансовите отчети;

Г. Оценъчни бази, използвани при изготвяне на финансовия отчет:

1. **Дълготрайни материални активи**

1.1 Дълготрайните материални активи първоначално се представят по цена на придобиване. Цената на придобиване е:

а) покупната цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му. Придобити активи с разсрочено плащане – по реда на т 4.2 от СС 16;

б) себестойност – когато са създадени в предприятието;

в) справедлива цена – когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;

г) по оценка приета от съда и всички преки разходи – когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

1.2 Оценка на дълготрайните материални активи след първоначалното признаване

Прилага се препоръчителният подход – след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Честота на обезценка – всяка година;

1.3. Праг на същественост за признаване на дълготраен материален актив, който е възприет от предприятието – 150,00 лева ;

1.4 Амортизация - дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод при прилагане на следните амортизационни норми:

Машини -30%

Оборудване-15 %

1.5 Отписване на дълготрайни материални активи:

а) при продажба на дълготраен материален актив се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност. Разликите – печалби или загуби се отчитат в отчета за приходи и разходи.

б) при замяна с други активи – не се отчита печалба или загуба;

в) трансформиране в стока с цел продажба – по балансовата му стойност;

г) трансформиране в инвестиция – разликата между справедливата стойност на инвестицията и балансовата стойност на актива се отчита като разсрочен финансов приход или разсрочен финансов разход за срока на инвестицията, но не повече от 5 години.

д) когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва чрез ликвидиране. Преразглеждане на балансовата стойност на активите и определяне на тяхната възстановима стойност се извършва при тяхното инвентаризиране.

е) при отписване на преоценяван дълготраен материален актив, резервът от последващите оценки, създаден за него се отчита като неразпределена печалба от минали години;

ж) не е налице отписване на дълготрайни материални активи, когато се извеждат временно от употреба – за ремонт, за реконструкция, за подобрения, за консервиране и други.

При извеждане на дълготрайни материални активи от временна употреба за срок, надвишаващ 12 месеца, се преустановява начисляване на амортизации.

Разходите за консервиране и последващо въвеждане в употреба се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

1.6 Подръжка и ремонти на дълготрайни материални активи

а) подръжка и ремонти се отчитат като текущи разходи;

б) значими подобрения, реконструкции и модернизации, които удължават срока на годност, увеличават капацитета и производителността на дълготрайния актив се капитализират и увеличават неговата отчетна стойност.

2. Нематериални дълготрайни активи

2.1 Първоначалната оценка на външно създаваните нематериални активи е цена на придобиване.

а) когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на твърда база, цената на придобиване не се изменя. Разликата между доставната цена и сумата на плащанията се отразява като разходи за лихви;

б) когато придобиването е свързано с разсрочено плащане на променяща се база (договор за концесии) първоначалната оценка се определя по реда на т. 4.3 от СС 38;

в) при разсрочено плащане на валутна база първоначалната оценка се определя въз основа на валутния курс към датата на придобиването;

г) СС 38 т. 4.7, 4.8, 4.9 и 4.10 се използват от предприятието.

2.2 Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив се определя по идентичен начин, по който се определя себестойността на готовата продукция.

2.3 Оценка след първоначално признаване

-по препоръчителен подход – т. 7.1 от СС 38;

2.4 Амортизирането на нематериалните активи се извършва по линеен метод за:

* Права върху собственост-15%

2.5 Отписване на нематериални активи

а) отписва се неговата балансова стойност;

б) разликите до балансовата стойност при отписване на нематериалните активи се отчитат по реда т. 8.2 от СС 8;

2.6 Последващи разходи, свързани с нематериални активи

а) разходи, представени в т.6.1 и 6.2 от СС 38 се отчитат като текущи разходи;

б) разходите, представени в т. 6.3 и 6.4 от СС 38 се отчитат респективно като увеличение на отчетната стойност или като придобиване на отделен нематериален актив.

2.7 Разходи за вътрешно създаване на нематериални активи, които не формират отчетна стойност

а) изследователска фаза на вътрешен проект;

б) вътрешно създаване на търговски марки, наименования, издателски права, клиентни бази;

в) административни и други общи разходи;

г) разход за обучение на персонала за работа с нематериалния актив.

Посочените разходи се отчитат като текущи разходи.

3. Инвестиционни имоти

Към 31.12.2007 г. предприятието не притежава инвестиционни имоти..

4. Биологични активи

Към 31.12.2007 г. предприятието не притежава биологични активи.

5. Финансови дълготрайни активи

Включват предоставени средства в други предприятия под формата на акции, дялове, облигации и други вземания, имащи характер на дългосрочни инвестиции. Към 31.12.2007 г. предприятието притежава дългосрочни вземания от свързани предприятия.

5.1. Първоначална оценка

а) включва разходите за придобиване на инвестицията;

б) по оценка на вещи лица при апорт.

5.2. Последваща оценка на акции, дялове и съучастия в дъщерни и асоциирани предприятия, малцинствени съучастия и участия в смесени предприятия.

а) прилагане метода на собствения капитал по реда на т.т. 4.1 до 4.10 включително от СС 28 Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия;

б) Прилагане на себестойностния метод по реда на т.т. 5.1 и 5.2 от СС 28

5.3. Отчитане на инвестиции, участващи в консолидиран отчет – по реда на т. 6.1 от СС 28

5.4. Инвестиции, които не се консолидират – по реда на т.6.2 от СС 28

5.5. Намаляване стойността на инвестицията – отчита се по реда на т. 7.1., 7.2., 7.3. от СС 28

5.6. Дългосрочни вземания с фиксиран падеж – първоначална оценка по цена на придобиване по реда на т.5.1. и т.5.2. от СС 32 Финансови инструменти – последваща оценка по реда на т.6.2. от СС 32

5.7. Дългосрочни вземания без фиксиран падеж се отчитат по себестойност

5.8. Разликите от обезценка на дългосрочните вземания се отчитат като текущи финансови разходи

5.9. Разликите от последваща оценка на дългосрочни вземания в чуждестранна валута се отчитат като положителни или отрицателни курсови разлики

5.10. Дългосрочни вземания, произтичащи от финансово лизингови договори – по реда на т.4.4. и 4.5. от СС 17 Лизинг

6. Краткотрайни (краткосрочни) активи на предприятието.

Краткотрайните активи по принцип включват:

- материални запаси;

- краткосрочни вземания;

- краткосрочни финансови активи;

- парични средства.

6.1 Материални запаси:

Към 31.12.2007 г. предприятието не притежава материални запаси. Основната му дейност е извършване на услуги.

6.2 Краткосрочни вземания

Предприятието класифицира като краткосрочни вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чиито падеж настъпва в края на отчетния период. Краткосрочните вземания се оценяват в номинална стойност в момента на тяхното възникване. Краткосрочните вземания, от възникнали временни разлики при данъчното облагане се отчитат по реда на СС 12 Данъци от печалбата. Към 31.12.2007 г.предприятието не притежава краткосрочни вземания.

6.3 Краткосрочни финансови активи.

Към 31.12.2007 г. предприятието не притежава такива.

6.4. Парични средства са притежаваните от предприятието авоари като касови наличности, наличности в банкови и депозитни сметки.

6.4.1 Към 31.12.2007 г. предприятието притежава:

-парични средства в брой- 1 984 хил. лв.;

-парични средства в безсрочни депозити в банки-в лева и валута-7 хил. лв.;

6.4.2 Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване;

6.4.3 Намалението на паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по валутен курс на продажбата им. Разликите се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи;

6.4.4 Паричните средства деноминирани в чуждестранна валута към датата на финансовия отчет се оценяват по заключителен курс на БНБ (и/или към междинните финансови отчети). Възникналите разлики се отчитат като текущи финансови приходи или текущи финансови разходи.

6.4.5 Курсови разлики, произтичащи от парични позиции, които представляват нетна инвестиция в чуждестранно предприятие се отчитат като резерв.

7. Собствен капитал

Към 31.12.2007 г. собственият капитал на предприятието включва осн.капитал,неразпред.печалба от мин.години и печалба от тек.фин.година.

Собственият капитал на предприятието е остатъчната стойност на активите на предприятието след приспадането на всичките му пасиви.

8. Пасиви

Пасивите на предприятието са съществуващи негови задължения, които произтичат от минали събития и чието уреждане се очаква да доведе до изтичане на ресурси – носители на икономическа изгода.

Класифицират се в баланса като:

8.1 Дългосрочни пасиви

Дългосрочни са задълженията на предприятието, чийто срок на уреждане е по-дълъг от 12 месеца. Към 31.12.2007 г. предприятието притежава дългосрочни задължения, произтичащи от финансов лизинг в размер на 69 хил. лв.

8.2 Краткосрочни пасиви

Краткосрочни са задълженията, чийто срок на уреждане е по-кратък от 12 месеца. Към 31.12.2007 г. те включват:

8.2.1 .Задължения към доставчици – в размер на 206 хил.лв;

8.2.2. Задължения към персонала, които са:

а) задължения за заплати, които не са изплатени към края на отчетния период-27 хил. лв.;

б) задължения за неизползуваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала. Стойността на неизползуваните платени годишни отпуски се признават като текущи разходи за отчетния период в съответствие с СС 19, т.3.3.

8.2.3. Задължения към осигурителни предприятия.

Предприятието не управлява задължителни или доброволни пенсионни и здравноосигурителни фондове. Като

задължения към осигурителните предприятия в края на отчетния период се представят неизплатените вноски за:

а) социално осигуряване-7 хил.лв., в т.ч. за дължимите вноски за неизползуваните към края на отчетния период платени годишни отпуски на персонала;

б) здравно осигуряване-0 хил. лв.;

Начислените вноски за социално и здравно осигуряване на персонала се отчитат като текущи разходи за периода, за който се отнасят.

8.2.4 Данъчни задължения – произтичат от неизплатени в края на отчетния период плащания за данъци по силата на данъчното законодателство. Разходите за данъци за отчетната 2007 г. включват:

-текущ данък-12 хил. лв.

8.2.5. Други краткосрочни задължения – финансов лизинг в размер на 59 хил. лв.

9. Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени и дължими на предприятието от клиентите в хода на обичайната му дейност.

9.1 Обхват на приходите:

9.2 Критериите за признаване на приходите се прилагат за всяка сделка поотделно, за отделими компоненти на една сделка и за две или повече сделки едновременно при свързани такива. Те са:

а) когато е вероятно да има икономическа изгода, свързана със сделка;

б) сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;

в) направени разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка, могат да бъдат надеждно измерени;

г) приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи. В противен случай се отчитат като аванс или приход за бъдещ период до момента, в който могат да бъдат надеждно изчислени.

9.3 Приход не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава като задължение (аванс от клиента).

9.4 Когато възникне неяснота по събирането на сумата, която вече е включена в прихода, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

9.6 Извършване на услуги – съгласно т.7.1, 7.2, 7.3 от СС18;

10. Финансирания

Към 31.12.2007 г. няма отчетени такива.

11. Провизии

11.1 Определения и видове:

Провизия – задължение с неопределена срочност или размер.

Към 31.12.2007 г. няма отчетени такива.

12. Нетни печалби и загуби за периода, Фундаментални грешки и промени в счетоводната политика-съгласно СС 8

12.1 За отчетния период има реализирана печалба от дейността;

12.2. Извънредни статии в резултат на такива събития като принудително отчуждени активи /кражба/, отписани активи по повод на природни и други бедствия; балансова стойност на отписани пасиви по повод на природни бедствия и сумата на получените застрахователни обещетения няма.

12.3 Промени в приблизителните счетоводни стойности-няма.

12.4 Фундаментални грешки- няма

12.5 Промени в счетоводната политика – няма

13. Събития, настъпили след датата на ГФО-съгласно СС 10

13.1 Определение – това са събития, настъпили между датата на ГФО и датата, на която той е одобрен за публикуване.

Към 31.12.2007 г. няма отчетени такива

13.1.1 Дата на ГФО – 10.03.2008 г.

13.1.2 Дата на одобрение за публикуване на ГФО – 12.03.2008 г.

13.1.3 Дата на заверка на отчета от дипломиран експерт-счетоводител – 18.03.2008 г.

За 2007 г. фин.отчет на предприятието подлежи на задължителен фин.одит.

13.1.5 Дата на публикуване на ГФО – до 30.06.2008 чрез заявяване за вписване в ТР.

13.2 Коригиращи събития – събития, които доказват условия, съществували на датата на ГФО като заличаване от Търговския регистър на клиент, получаване на допълнителна информация за обезценка на актив след датата на ГФО, влязло в сила решение на съда, което потвърждава вземания и задължения на предприятието в размери, различни от тези в ГФО. Към датата на съставяне на ГФО не съществуват такива.

При настъпването на коригиращи събития се извършват корекции на признатите суми или допълнително се признават сумите на активи и пасиви в ГФО.

13.3 Некоригиращи – събития, настъпили след датата на баланса, за които към датата на баланса, за които към тази дата не са съществували условия за съществуване – погиване на активи след датата на ГФО, изменение на пазарни стойности на активи и пасиви след датата, на която ГФО е предложен за одобрение, промени в данъчното законодателство след датата на ГФО. Тези събития се оповестяват в ГФО. Към датата на съставяне на ГФО не съществуват такива

14. Отчитане при ликвидация и несъстоятелност СС 13

Към 31.12.2007 г. не съществуват условия за възникване на процедура по обявяване в несъстоятелност.

Д. Оповестявания:

а) Предприятието осъществява сделки със свързани лица, които към 31.12.2007 г. включват:

- предоставен дългосрочен заем на "Хепи Тур" ООД в размер на 124 хил. лв. към края на отчетната 2007 г.;
- предоставен дългосрочен заем на Ангел Иванов Желев в размер на 9 хил. лв. към края на отчетната 2007 г.;
- предоставен дългосрочен заем на Жечо Иванов Желев в размер на 1 хил. лв. към края на отчетната 2007 г.;
- предоставен дългосрочен заем на Златни пясъци консулт ООД в размер на 1 148 хил. лв. към края на отчетната 2007 г.;
- предоставен дългосрочен заем на Желев Геймс ЕООД в размер на 230 хил. лв. към края на отчетната 2007 г.;
- вземане от Arobria Continental Ltd, съгл. Договор за цесия в размер на 687 хил. Лв.

Справка за дълготрайните (дългосрочни) активи

на *ЕООД "КЕПРИКОРН 555"*

към *31.12.2007*

(хил. лева)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи: в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Последваща оценка: увеличение	намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация: в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	Последваща оценка: увеличение	намаление	Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни материални активи															
1 Земи (терени)				0			0				0			0	0
2 Сгради и конструкции				0			0				0			0	0
3 Машини и оборудване	86			86			86	63	15		78			78	8
4 Съоръжения				0			0				0			0	0
5 Транспортни средства		154		154			154				0			0	154
6 Основни стада				0			0				0			0	0
7 Други дълготрайни материални активи	31	4		35			35	20	6		26			26	9
Общо за група I:	**117**	**158**	**0**	**275**	**0**	**0**	**275**	**83**	**21**	**0**	**104**	**0**	**0**	**104**	**171**
II. Дълготрайни нематериални активи															
1 Права върху собственост	52			52			52	33	9		42			42	10
2 Програмни продукти				0			0				0			0	0
3 Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
4 Други дълготрайни нематериални активи				0			0				0			0	0
Общо за група II:	**52**	**0**	**0**	**52**	**0**	**0**	**52**	**33**	**9**	**0**	**42**	**0**	**0**	**42**	**10**
III Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)															
1 Дялове и участия, в т. ч. във:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- дъщерни предприятия				0			0				0			0	0
- смесени предприятия				0			0				0			0	0
- асоциирани предприятия				0			0				0			0	0
- други предприятия				0			0				0			0	0
2 Инвестиционни имоти				0			0				0			0	0
3 Други дългосрочни ценни книжа				0			0				0			0	0
Общо за група III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
IV Търговска репутация															
1 Положителна				0			0				0			0	0
2 Отрицателна				0			0				0			0	0
Общо за група IV:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Общ сбор (I+II+III+IV)	**169**	**158**	**0**	**327**	**0**	**0**	**327**	**116**	**30**	**0**	**146**	**0**	**0**	**146**	**181**

Дата: 10.03.2008

Съставител: .....

Ръководител: .....

КЕПРИКОРН Аксаково ЕООД

Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на *ЕООД "КЕПРИКОРН 555"*

към *31,12,2007*

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			**0**
II. Дългосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	2340	0	2340
- предоставени заеми	2340		2340
- други			
2. Вземания от предоставени търговски заеми			
3. Други дългосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг			
- дългосрочни аванси			
- други			
Всичко за II:	**2340**	**0**	**2340**
III. Краткосрочни вземания			
1. Вземания от свързани предприятия в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми			
- от продажби			
- други			
2. Вземания от клиенти			
3. Вземания от предоставени аванси			
4. Вземания от предоставени търговски заеми			
5. Съдебни вземания			
6. Присъдени вземания			
7. Данъци за възстановяване в т.ч.:	0	0	0
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановени данъчни временни разлики			
- други данъци			
8. Други краткосрочни вземания в т.ч.:	0	0	0
- по рекламации			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- други			
Всичко за III:	**0**	**0**	**0**
Общо вземания: (I+II+III)	**2340**	**0**	**2340**

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лева)

Показатели	Общ размер	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми				
- доставки на активи и услуги				
2. Задължения по получени банкови заеми, в. т.ч.	0	0	0	0
- редовни заеми				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения в т.ч.:				
- финансов лизинг				
Всичко за I:	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Краткосрочни задължения				

1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:				
- доставени активи и услуги				
- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.				
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	206	206		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси				
6. Задължения към персонала	27	27		
7. Задължения към социалното осигуряване	7	7		
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	12	12		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	12	12		
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
9. Други краткосрочни задължения	59	59		
- неплатени лихви				
Всичко за II:	**311**	**311**	**0**	**0**
Общо задължения: (I+II)	**311**	**311**	**0**	**0**

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лева)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии				0
Обща сума: (1+2+3)	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата: 10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

Справка за ценните книжа

на ***ЕООД "КЕПРИКОРН 555"***

към ***31,12,2007***

(хил. лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
					преоценка			в това число:	
	обикновени	привилегировани	конвертируеми	отчетна стойност	увеличение	намаление	преоценена стойност (4+5-6)	инвестиции от техн. резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови активе в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Всичко за I:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Всичко за III:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Дата:10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

"КЕПРИКОРН 555" Аксаково ЕООД

Справка за участията в капиталите на други предприятия

на ***ЕООД "КЕПРИКОРН 555"***

към ***31,12,2007***

(хил. лв.)

Наименоваине и седалище на предприятието, в които са съучастията	Размер на съучастието	Процент на съучастие в	Съучастие в ценни книжа, приети за	Съучастие в ценни книжа, неприети за
а	1	2	3	4
А. В страната				
I. В дъщерни предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	*0*		*0*	*0*
II. В смесени предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	*0*		*0*	*0*
III. В асоциирани предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	*0*		*0*	*0*
IV. В други предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	*0*		*0*	*0*
Общо сума за страната (I+II+II+IV) :	***0***		***0***	***0***
А. В чужбина				
I. В дъщерни предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума I:	*0*		*0*	*0*
II. В смесени предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума II:	*0*		*0*	*0*
III. В асоциирани предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума III:	*0*		*0*	*0*
IV. В други предприятия				
1				
2				
3				
4				
Обща сума IV:	*0*		*0*	*0*
Общо сума за чужбина (I+II+II+IV) :	***0***		***0***	***0***

Дата: 10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

"КЕПРИКОРН 555" Аксаково ЕООД

Елемент № 7.6 към НСС 1

Справка за приходите и разходите от лихви

на ***ЕООД "КЕПРИКОРН 555"***

към ***31,12,2007***

(хил. лева)

Показатели	Сума	
	начислени	платени / получени
а	1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	131	
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски заеми		
5. Други лихви		
6. Лихви по депозитни сметки по чл.280 от ТЗ		
Обща сума (1+2+3+4+5)	**131**	**0**
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. :		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:		
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви	11	11
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	**11**	**11**

Дата:10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

"КЕПРИКОРН 555" Аксаково ЕООП

Елемент № 7.7 към НСС 1

Справка за извънредните приходи и разходи

на ***ЕООД "КЕПРИКОРН 555"***

към ***31,12,2007***

(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	**0**
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	**0**

Дата:10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

"КЕПРИКОРН 555" Аксаково ЕООП

Справка за финансовите резултати

на ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

към 31,12,2007

(хил. лева)

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	***615***
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	1014
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки,промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	1
Обща сума II.	***1015***
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали тодини	
2. За резерви	
3. За дивиденти, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	
7. Неразпределена печалба	615
Обща сума III.	***615***
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	***1630***
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба към 01.01.	
II. Увеличение на загубата за сметка на :	
1. Прехвърляне на загуба от предходната година	
2. Други	
Всичко II.	***0***
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :	
1. Неразпределан печалба от минали години	
2. Резерви	
3. Основен капитал	
Обща сума III.	***0***
IV.Непокрита загуба към 31.12.	
В. Финансов резултат от текущата година	2015
1. Печалба	2015
2. Загуба	

Дата:10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

С П Р А В К А
за активите и пасивите по отсрочени данъци към 31.12.2007 г.

Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА			
А. Намаляеми			
1 Компенсируеми отпуски			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1 Компенсируеми отпуски			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. КОРЕКЦИИ			
А. Намаляеми			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)			
Б. Облагаеми			
1			

2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I + II + III)	0	0	
А. Намаляеми	0	0	
1 Компенсируеми отпуски	0	0	
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	**0**	**0**	
Б. Облагаеми			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата: 10.03.2008 Съставил: ..... Ръководител: .....

Забележка: В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите през годината).

В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.

В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:

Положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината;

Отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО РЪКОВОДСТВОТО
НА "КЕПРИКОРН 555" ЕООД
гр. Аксаково

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на еднолично дружество с ограничена отговорност "КЕПРИКОРН 555" ЕООД (Дружеството), включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 г. и отчет за приходите и разходите (отчет за доходите), отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща 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 Националните стандарти за финансови отчети за 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 е 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.

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 представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на еднолично дружество с ограничена отговорност "КЕПРИКОРН 555" ЕООД към 31 декември 2007 г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на Закона за счетоводството дружеството изготвя годишен доклад за дейността за годината завършваща на 31 декември 2007г. Годишният доклад за дейността на дружеството не е част от приложения индивидуален годишен финансов отчет.
Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на дружеството.
Годишният доклад за дейността за годината приключваща на 31 декември 2007г. съответства във всички съществени аспекти на приложения индивидуален годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2007г.

18 Март 2008г.
София

ЗАВЕРИЛ:
/д.е.с. В. Христов/

БАЛАНС

на ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

адрес България, гр. с.Аксаково, ул. "Алексей Павлович" №11

към 31,12,2007

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Дълготрайни (дългосрочни) активи**		
I.	*Дълготрайни материални активи*		
1	Машини и оборудване	8	23
2	Транспортни средства	154	
3	Други дълготрайни материални активи	9	12
	Общо за група I:	***171***	***35***
II.	*Дълготрайни нематериални активи*		
1	Права върху собственост	10	19
	Общо за група II:	***10***	***19***
III.	*Дългосрочни финансови активи*		
1	Дългосрочни вземания, в т. ч.:	2340	2043
	- от свързани предприятия	2340	2043
	Общо за група III:	***2340***	***2043***
IV.	*Търговска репутация*		
	Общо за група IV:	***0***	***0***
V.	*Разходи за бъдещи периоди*	***13***	
	Общо раздел А:	**2534**	**2097**
Б.	**Краткотрайни (краткосрочни) активи**		
I.	*Материални запаси*		
	Общо за група I:	***0***	***0***
II.	*Краткосрочни вземания*		
1	Вземания от клиенти и доставчици		
2	Данъци за възстановяване		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	*Краткосрочни финансови активи*		
	Общо за група III:	***0***	***0***
IV.	*Парични средства*		
1	Парични средства в брой	1984	1654
2	Парични средства в безсрочни депозити	7	8
	Общо за група IV:	***1991***	***1662***
V.	*Разходи за бъдещи периоди*	***5***	
	Общо за раздел Б:	**1996**	**1662**
	Сума на актива (А+Б)	**4530**	**3759**
В.	**Условни активи**	**0**	**0**

ПАСИВ

	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
А.	**Собствен капитал**		
I.	*Основен капитал*	***505***	***505***
	Общо за група I:	***505***	***505***
II.	*Резерви*		
	Общо за група II:	***0***	***0***
III.	*Финансов резултат*		
1	Натрупана печалба (загуба)	1630	615
	- в т.ч. Неразпределена печалба	1630	615
2	Текуща печалба (загуба)	2015	1014
	Общо за група III:	***3645***	***1629***
	Общо раздел А:	**4150**	**2134**
Б.	**Дългосрочни пасиви**		
I.	*Дългосрочни задължения*	***69***	
	Общо за група I:	***69***	***0***
II.	*Приходи за бъдещи периоди и финансирания*		
	Общо за раздел Б:	**69**	**0**
В.	**Краткосрочни пасиви**		
I.	*Краткосрочни задължения*		
1	Задължения към доставчици и клиенти	206	1578
2	Задължения към персонала	27	32
3	Задължения към осигурителни предприятия	7	12
4	Данъчни задължения	12	3
5	Други краткосрочни задължения	59	
	Общо за група I:	***311***	***1625***
II.	*Приходи за бъдещи периоди и финансирания*		
	Общо раздел В:	**311**	**1625**
	Сума на пасива (А+Б+В)	**4530**	**3759**
Г.	**Условни пасиви**	**0**	**0**

Дата 10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил изгласно одиторски доклад! 18-03-2008г. София

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на *ЕООД "КЕПРИКОРН 555"*

адрес *ул. "Алексей Павлович" №11*

за *01,01,2007 - 31,12,2007*

	Наименование на разходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
	А. Разходи за обичайна дейност		
	I.Разходи по икономически елементи		
1	Разходи за материали	27	26
2	Разходи за външни услуги	806	888
3	Разходи за амортизации	29	25
4	Разходи за възнаграждения	169	125
5	Разходи за осигуровки	39	31
6	Други разходи		1
	в т.ч. :		
	- обезценка на активи		
	- провизии		
	Общо за група I:	***1070***	***1096***
	II. Суми с корективен характер		
1	Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		6
2	Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин		
3	Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		
4	Приплоди и прираст на животни		
5	Други суми с корективен характер		
	Общо за група II:	***0***	***6***
	III.Финансови разходи		
1	Разходи за лихви	11	1
	в т.ч.лихви към свързани предприятия		
2	Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
3	Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	194	41
4	Други разходи по финансови операции	22	16
	Общо за група III:	***227***	***58***
	Б.Общо разходи за дейността (I+II+III)	**1297**	**1160**
	В.Печалба от обичайна дейност	**2027**	**1018**
	IV.Извънредни разходи		
	Г.Общо разходи (Б+IV)	**1297**	**1160**
	Д.Счетоводна печалба	**2027**	**1018**
	V.Разходи за данъци	***12***	***4***
	- Данъци от печалбата	12	3
	- Други		1
	Е.Печалба (Д-V)	**2015**	**1014**
	Всичко (Г+V+Е)	**3324**	**2178**

	Наименование на приходите	Сума (хил. лева) текуща година	предходна година
	а	1	2
	А.Приходи от обичайна дейност		
	I.Нетни приходи от продажби на:		
1	Продукция		
2	Стоки		
3	Услуги	3192	2152
4	Други		
	Общо за група I:	***3192***	***2152***
	II.Приходи от финансирания	*0*	*0*
	в т.ч.от правителството	***0***	***0***
	III.Финансови приходи		
1	Приходи от лихви	131	25
	в т.ч.лихви от свързани предприятия	131	25
2	Приходи от участия		
	в т.ч.дивиденти		
3	Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4	Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
5	Други приходи от финансови операции		
	Общо за група III:	***132***	***26***
	Б.Общо приходи от дейността (I+II+III)	**3324**	**2178**
	В.Загуба от обичайна дейност	**0**	**0**
	IV.Извънредни приходи		
	Г.Общо приходи (Б+IV)	**3324**	**2178**
	Д.Счетоводна загуба	**0**	**0**
	Е. Загуба (Д+V)	**0**	**0**
	Всичко (Г+Е)	**3324**	**2178**

Дата: 10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

Заверил изгласно одиторски доклад: 18-03-2008г. София

0540

„КЕПРИКОРН 555" Аксаково ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на *ЕООД "КЕПРИКОРН 555"*

адрес *ул. "Алексей Павлович" №11*

за *01,01,2007 - 31,12,2007* *(хил. лева)*

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3387	2482	905	1755	548	1207
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	219	(217)	6	170	(164)
3	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	67	(66)	1		1
4	Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)		36	(36)
5	Други парични потоци от основната дейност		47	(47)		20	(20)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)		**3390**	**2818**	**572**	**1762**	**774**	**988**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност				0			
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)		7	(7)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		**0**	**4**	**(4)**	**0**	**7**	**(7)**
В. Парични потоци от финансовата дейност				0			
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	29	209	(180)	813	141	672
2	Плащания по лизингови договори		59				
Всичко парични потоци от финансовата дейност		**29**	**268**	**(239)**	**813**	**141**	**672**
Г. Изменение на паричните средства през		**3419**	**3090**	**329**	**2575**	**922**	**1653**
Д. Парични средства в началото на периода				**1662**			**9**
Е. Парични средства в края на периода				**1991**			**1662**

Дата:10.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

ЕООД "КЕПРИКОРН 555" Аксаково

Заверени копия съгласно одиторски доклад!
18-03-2008г.
София

0546 Агенция по вписвания Регистрация одит

Заверил пълясно одиторски доклад: 18-03.2008г. София

Приложение № 6 към НСС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на *ЕООД "КЕПРИКОРН 555"*

адрес *ул. "Алексей Павлович" №11*

за *01,01,2007 - 31,12,2007*

(хил. лева)

	Показатели	Основен капитал	Резерви: Премии от емисия	Резерви: Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви: Общи	Целеви резерви: Специализирани резерви	Целеви резерви: Други	Финансов резултат: Печалба	Финансов резултат: Загуба	Резерв от преводи	Общо собствен капитал
	а	*1*	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
	Салдо в началото на отчетния период	**505**						**1629**			**2134**
1	Изменения за сметка на собствениците в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
2	Финансов резултат за текущия период							2015			2015
3	Разпределения на печалба										0
	в т.ч. за дивиденти										*0*
4	Покриване на загуба										0
5	Последващи оценки на ДМА в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
6	Последващи оценки на финансови активи и инструменти в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	увеличение										*0*
	намаление										*0*
7	Промени в счетоводната политика, грешки и др.										0
8	Други изменения в собствения капитал							1			1
	Салдо към края на отчетния период	**505**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3645**	**0**	**0**	**4150**
9	Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										0
10	Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръх инфлация										0
	Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**505**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3645**	**0**	**0**	**4150**

Дата 10.03.2008

Съставител: .....

Ръководител: .....

КЕПРИКОРН 555 Аксаково ЕООД