

“КЕПРИКОРН 555” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2008

“КЕПРИКОРН 555” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2008 г.

“ КЕПРИКОРН 555 ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2008

Съдържание

Отчет за приходите и разходите.....	3
Баланс.....	4
Отчет за собствения капитал.....	5
Отчет за паричните потоци.....	6
Справка за движението на ДА.....	7
Пояснителни бележки	
I. Корпоративна информация.....	8
II. База за изготвяне.....	8
III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания.....	8
IV. Други оповестявания.....	10

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

гр. Аксаково, ул. Ал. Павлович" 11

01.01.2008 - 31.12.2008

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
II Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1150	833
а) суровини и материали	24	27
б) външни услуги	1126	806
III Разходи за персонала, в т. ч.:	196	208
а) разходи за възнаграждения	162	169
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	34	39
- осигуровки, свързани с пенсия		
IV Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	24	29
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	24	29
- разходи за амортизация	24	29
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
V Други разходи, в т. ч.:	0	
а) балансова стойност на продадените активи		
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5):	1370	1070
VI Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:		
- отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
VII Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	26	227
а) разходи, свързани с предприятия от група		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	2	194
Общо финансови разходи (6+7):	26	227
VIII Печалба от обичайната дейност	1790	2027
IX Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9):	1396	1297
X. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1790	2027
XI. Разходи за данъци от печалбата	1	12
XII. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		0
XIII. Печалба (Б-В-Г)	1789	2015
Всичко (Общо разходи В + Г + Д)	3186	3324

Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	3115	3192
а) продукция	0	
б) стоки		
в) услуги	3115	3192
II. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
III. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
IV. Други приходи, в т. ч.:	0	0
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (I + II + III + IV)	3115	3192
V. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
VI. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
- приходи от предприятия от група		
VII. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	71	132
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	64	1
Общо финансови приходи (5+6+7)	71	132
8. Загуба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	3186	3324
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	3186	3324

Дата: 23.02.2009

Съставител:

Ръководител



Завърши погласно аудиторски доклад: 
02.03.2009г.
София

0546 Бояджинко Христова
Регистриран одитор

БАЛАНС

ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

гр. Аксаково, ул. Ал. Павлович" 11

31.12.2008

А К Т И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
Бел.		текуща	предходна
а		година	година
		1	2
A.	Записан, но невнесен капитал		
B.	Нетекущи (дълготрайни) активи		
I.	Нематериални активи		
1	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	2	10
Общо за група I:		2	10
II.	Дълготрайни материални активи		
1	Машини, производствено оборудване и апаратура		8
2	Съоръжения и други	155	163
Общо за група II:		155	171
III.	Дългосрочни финансови активи		
1	Други заеми	4 190	2 340
Общо за група III:		4 190	2 340
IV.	Отсрочени данъци		
Общо за раздел B:		4 347	2 521
V.	Текущи (краткотрайни) активи		
I.	Материални запаси		
Общо за група I:		-	-
II.	Вземания		
Общо за група II:		-	-
III.	Инвестиции		
Общо за група III:		-	-
IV.	Парични средства, в т. ч.:		
	- в брой	1 718	1 984
	- в безсрочни сметки (депозити)	3	7
Общо за група IV:		1 721	1 991
Общо за раздел V:		1 721	1 991
G.	Разходи за бъдещи периоди	8	18
Сума на актива (A+B+V+G)		6 076	4 530
B.	Условни активи		

П А С И В			
Раздели, групи, статии		Сума	(хил.лева)
Бел.		текуща	предходна
а		година	година
		1	2
A.	Собствен капитал		
I.	Записан капитал	505	505
II.	Премии от емисии		
III.	Резерв от посредстващи оценки		
IV.	Резерви		
Общо за група IV:		-	-
V.	Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:	3 644	1 630
1	- неразмислена печалба	3 644	1 630
Общо за група V:		3 644	1 630
VI.	Текуща печалба (загуба)	1 789	2 015
Общо раздел A:		5 938	4 150
B.	Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел B:		-	-
V.	Задължения		
	Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	69	128
1	- до 1 година	69	69
2	- над 1 година		59
3	Задължения към доставчици, в т. ч.:	53	206
4	- до 1 година	53	206
5	- към персонала, в т. ч.:	10	27
6	- до 1 година	10	27
7	- осигурителни задължения в т. ч.:	4	7
8	- до 1 година	4	7
9	- данъчни задължения, в т. ч.:	2	12
10	- до 1 година	2	12
Общо раздел B, в т. ч.:		138	380
1	- до 1 година	138	321
2	- над 1 година	-	59
	Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:	-	-
G.	Сума на пасива (A+B+V+G)	6 076	4 530
G.	Условни пасиви		

Дата: 23.02.2009

Съставител:

Ръководител:

Забери коласно аудиторски доклад! В/м
02.03.2009г.
сфмх

0546 Владимир Христов
Регистриран аудитор



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

гр. Аксаково, ул. Ал. Павлович" 11

01.01.2008 - 31.12.2008

(хил. лева)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпле-ния	плащания	нетен поток	постъпле-ния	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	3 115	1 303	1 812	3 387	2 482	905
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	2	217	(215)	2	219	(217)
3 Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	24	1	23	1	67	(66)
4 Платени и възстановени данъци върху печалбата		12	(12)		3	(3)
5 Други парични потоци от основната дейност		15	(15)	-	47	(47)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3 141	1 548	1 593	3 390	2 818	572
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност						
1 Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		-	-		4	(4)
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)	-	-	-	-	4	(4)
В. Парични потоци от финансовата дейност						
1 Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	1 804	(1 804)	29	209	(180)
2 Плащания на задължения по лизингови договори		59	(59)		59	(59)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	-	1 863	(1 863)	29	268	(239)
Г. Изменение на паричните средства през периода	3 141	3 411	(270)	3 419	3 090	329
Д. Парични средства в началото на периода			1 991			1 662
Е. Парични средства в края на периода			1 721			1 991

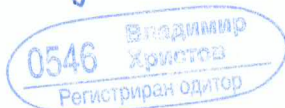
Дата: 23.02.2009

Съставител:

Ръководител:



Заверен копие на аудиторски доклад: *[Signature]*
02.03.2009г.
Содфия



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕННИЯ КАПИТАЛ

ЕООД "КЕПРИКОРН 555"

гр. Аскаково, ул. Ал. Пасович "11"

01.01.2008 - 31.12.2008

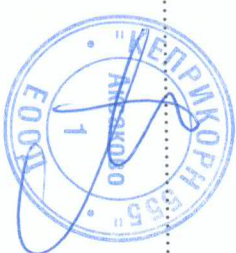
на
адрес
за
(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви						Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	свързани с изкупени собствени акции	съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба				
А. Салдо в началото на отчетния период	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Промени в счетоводната политика	505	-	-	-	-	-	-	3 645	-	-	4 150		
Грешки											-		
Б. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	505	-	-	-	-	-	-	3 645	-	-	4 150		
Изменения за сметка на собствените, в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
- увеличение											-		
- намаление											-		
Финансов резултат за текущия период											1 789		
Разпределения на печалбите, в т.ч.:											-		
- за дивиденсти											-		
Покриване на загуба											-		
Последващи оценки на активи и пасиви											-		
- увеличение											-		
- намаление											-		
Други изменения в собствения капитал								(1)			(1)		
В. Салдо към края на отчетния период	505	-	-	-	-	-	-	3 644	-	1 789	5 938		
Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-		
Г. Собствен капитал към края на отчетния период (11+/- 12)	505	-	-	-	-	-	-	3 644	-	1 789	5 938		

Дата 23.02.2009

Съставител:

Ръководител:



Забележка: Забелязано от аудитора: 02.03.2008г. София

0546 Владимир Христова
Регистриран одитор

ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

(ХиЛ. ЛЕВА)

Показатели		Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)				Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)		Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление			в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление					
а		1	2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12	13	14		15		
I. Нематериални активи																				2
1	Продукти от развойна дейност	52			52			52	42	8			50				50		2	
2	Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0					0				0		0	
3	Търговска репутация				0			0					0				0		0	
4	Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0					0				0		0	
Общо за група I:		52	0	0	52	0	0	52	42	8	0	0	50	0	0		50		2	
II. Дълготрайни материални активи																				
1	Земни и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
	- земи				0			0					0				0	0	0	
	- сгради				0			0	78	8			86				86	0	0	
2	Машини, производствено оборудване и апаратура	86			86			86	26	8			34				34	155	0	
3	Съоръжения и други	189			189			189					0				0	0	0	
4	Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0			0					0				0	0	0	
Общо за група II:		275	0	0	275	0	0	275	104	16	0	0	120	0	0		120	155	0	
III. Дългосрочни финансови активи																				
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	
2	Предоставени заеми на предприятия от група				0			0					0				0	0	0	
3	Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0					0				0	0	0	
4	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	2340	1956	106	4190			4190					0				0	4190	0	
7	Изкупени собствени акции				0			0					0				0	4190	0	
Общо за група III:		2340	1956	106	4190	0	0	4190	0	0	0	0	0	0	0		0	4190	0	
IV. Осирочени данъци																				
Общ сбор (I+II+III+IV)		2667	1956	106	4517	0	0	4517	146	24	0	0	170	0	0		170	4347	0	

Съставител:

Дата: 23.02.2009



“КЕПРИКОРН 555” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

I. Корпоративна информация

“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

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Аксаково, ул. “Ал. Павлович” № 11

Място на офис или извършване на стопанска дейност : гр. Варна, КК „Златни пясъци, хотел „Хавана”.

Дружеството няма регистрирани клонове.

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., обнародвани в ДВ, бр. 86 от 26.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев. Точността на числата е в хиляди лева.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Собственост и управление

Съдружник	Брой дялове	Стойност	Платени	Относителен дял
Ангел Иванов Желев	5005	100	505 000	100 %
ОБЩО:	5005	100	505 000	100 %

Дружеството се представлява от: Ангел Иванов Желев

Предметът на дейност на Дружеството е организиране на хазартни игри

II. База за изготвяне на финансовите отчети

Предприятието води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 251 от 17.10.2007 г., в сила от 01.01.2008 г.

До 31.12.2007 г. Дружеството е изготвяло финансов си отчет по Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия в сила за съответния период. Във връзка с промяната на счетоводната база не се налагат промени в счетоводната политика и принципи на отчитане на активите и пасивите, приходите и разходите. Във връзка с направените изменения в СС 1 сравнителната информация е рекласифицирана.

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо

III. Приложени счетоводни политики и допълнителни оповестявания

1. Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 150 лв. Активите които имат стойност по ниска от посочената се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика. Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Дълготрайните активи не са били преоценявани.

Последващи разходи свързани с отделен дълготраен материален актив се отчитат в увеличение на балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да придобие икономически изгоди над първоначално оценената стандартна ефективност. Във всички останали случаи последващите разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Средният полезен живот в години за основните групи дълготрайни материални активи, е както следва:

Машини и оборудване	3/5
Транспортни средства	
Съоръжения	5
Други дълготрайни активи	
Компютърна техника	2

За отчетния период няма ограничения върху правото на собственост върху ДА.

2. Нематериални активи

Като нематериалните активи се отчитат активи, които отговарят на определението за нематериален актив и отговарят на критериите за отчитане на нематериални активи формулирани в СС 38.

При придобиването им нематериалните активи се оценяват:

“ КЕПРИКОРН 555 ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

- ✓ външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.
- ✓ създаден в предприятието нематериален актив се оценява по сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване. Първоначалната оценка се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието, т.е. не се включват: вътрешната печалба, необичайните количества бракувани ресурси (материали, труд и други), административните и други общи разходи (несвързани пряко с процеса по придобиването на нематериалния актив) и т.н.

Нематериалните активи се отчитат след придобиването по себестойност намалена с натрупаната амортизация и натрупани загуби от обезценка.

Амортизация на дълготрайни нематериални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод за срока на определения полезен живот. Средният полезен живот в години за основните групи нематериални активи, е както следва:

Група	Години
Софтуер	5
РОХИ	10

3. Финансови активи

Финансов актив е всеки актив, който представлява:

- ✓ парична сума;
- ✓ договорно право за:
 - получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
 - размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- ✓ инструмент на собствения капитал на друго предприятие.

Класификация на финансовите активи в съответствие с СС32:

- ✓ Финансови активи, държани за търгуване;
- ✓ Финансови активи, държани до настъпване на падеж;
- ✓ Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието;
- ✓ Обявени за продажба;

3.1 Дългосрочни финансови активи

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32

3.2 Инвестиционни имоти

Инвестиционен имот - имот (земя или сграда, или част от сграда, или и двете), по-скоро за получаване на приходи от наем или за увеличаване на стойността на капитала,

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи, с изключение на:

- ✓ изгражданите имоти, които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че предполагаемото им предназначение може да бъде като инвестиционни имоти;
- ✓ разработваните имоти (без разработваните инвестиционни имоти), които се отчитат по начин, идентичен на начина за ползваните в дейността имоти, независимо от това, че разработването може да е с цел да станат инвестиционни имоти.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Такива са разходите, които водят до:

- ✓ увеличаване на полезния срок на годност на инвестиционния имот;
- ✓ увеличаване използваемостта на инвестиционния имот;
- ✓ подобряване качеството на инвестиционния имот;
- ✓ разширяване на възможностите за ползване на инвестиционния имот;
- ✓ съкращаване на разходите, свързани с инвестиционния имот.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Предприятието е избрало модела на цената на придобиване като своя счетоводна политика, която се прилага към всеки от инвестиционните имоти при последващото оценяване на инвестиционните имоти.

Дружеството не притежава инвестиционни имоти.

5. Текущи (краткотрайни) активи

5.1. Стоково-материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- ✓ материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги, или са обект на преки продажби, когато това се пресени от предприятието;
- ✓ продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- ✓ стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- ✓ незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукцията;
- ✓ инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване;

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната стойност или нетната реализуема стойност.

“КЕПРИКОРН 555” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Разходи които не се включват в себестойността на произведената продукция и се отчитат като текущи за периода са:

- ✓ количества материали, труд и други производствени разходи извън нормалните граници.
- ✓ разходи за съхранение в склад.
- ✓ административни разходи.
- ✓ разходи по продажбите.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Дружеството няма материални запаси.

5.2. Вземания

- Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.
Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.
След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.
Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.
Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.
Определянето на обезценката се извършва на база на индивидуален подход за всяко вземане по решение на ръководството.
- Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.
- Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Няма извършена обезценка през отчетния период, както няма вземания, предоставени като обезпечения.

6. Инвестиции (краткосрочни финансови активи)

Краткосрочните финансови активи се класифицират и оценяват съобразно изискванията на СС32.

7. Парични средства

Паричните средства и парични еквиваленти включват парични средства в брой и в банки, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, лесно обратими високоликвидни вложения, които съдържат незначителен риск от промяна в стойността им:

Паричните средства във валута са представени по заключителния курс на БНБ към 31.12.2008 г.

8. Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите не могат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Разходите за бъдещи периоди са от разсрочени лихвени плащания по финансов лизинг.

9. Собствен капитал

Собственият капитал на дружеството се състои от:

Записан (основен) капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация, без да се приспада невнесения капитал.

Законови резерви – образувани от разпределение на печалба съгласно изискванията на Търговския закон на РБългария и устава на дружеството.

Резерв свързан с изкупени собствени акции: образува се като част от специализираните резерви.

Резерв съгласно учредителен акт – формират се на основание изискванията на устава или на учредителния договор на дружеството.

Други резерви – допълнителни резерви.

Дружеството е приело счетоводна политика да отразява корекции от промяна на счетоводна политика и фундаментални грешки чрез коригиране на салдото на неразпределената печалба/загуба в началото на отчетния период съгласно СС8.

10. Провизии и сходни задължения

Провизията е задължение с неопределена срочност и размер.

Провизията трябва да се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението

При липса на един от посочените критерии провизия не трябва да се признава.

За представените периоди няма начислени провизии.

11. Задължения

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- ✓ предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;
- ✓ размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- ✓ Държани за търгуване.
- ✓ Държани до настъпване на падеж.
- ✓ Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

Класифициране на задълженията:

- Като финансови пасиви възникнали първоначално в предприятието се класифицират задължения възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти от кредитори.

Първоначално тези задължения и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване финансовите пасиви към клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Финансовите пасиви които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

- Задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

“КЕПРИКОРН 555” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

- Текущи данъчни задължения са задължения на предприятието във връзка с прилагането на данъчното законодателство. Представени са по стойности в съответствие с правилата на съответния данъчен закон за определяне на стойността на всеки вид данък. Провизии се начисляват по най-добрата приблизителна оценка на ръководството на предприятието по повод на конструктивни и правни и правни задължения възникнали в резултат на минали събития.

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- ✓ без фиксиран падеж
- ✓ със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

12. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2008 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ. Текущо през годината съгласно счетоводната политика се прави преоценка на валутните позиции годишно, към датата на изготвяне на ГФО. Използваните валутни курсове към датата на преоценка са: EUR – 1.95583 ; USD – 1.387310

13. Данъчно облагане

Текущите данъчни активи и пасиви са тези задължения или вземания от бюджета, които се отнасят за текущия и предходни периоди и които не са платени/възстановени към датата на баланса.

Разходът за данък представлява сумата от текущия данък от печалбата, измененията на активите и пасивите по отсрочени данъци и преизчисленията, признати през текущия период на текущи данъци от печалбата за предходни периоди.

Текущият данък от печалбата представлява сумата на данъците от печалбата, които са определени като дължими/възстановими / по отношение на данъчната печалба/загуба/ за периода.

Текущият данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към датата на баланса .

Данъчната печалба/загуба/ е печалбата/загубата за периода, определена съгласно установените от действащото данъчно законодателство правила, на основата на която се определя размерът на дължимите /възстановимите/ данъци. Данъчната печалба загуба се определя и декларира с годишната данъчна декларация за съответния период.

Пасиви по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчни кредити.

Активи по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която да могат да се използват намаляемите временни разлики, данъчната загуба или данъчния кредит.

Отсрочените данъци се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, когато активът се реализира или пасивът се уреди . Данъкът върху печалбата за 2008г. е 10% .Отсрочените данъци се признават като приход или разход и се включват в нетната печалба или загуба за периода, освен в случаите, когато данъците произтичат от операции или събития, признати директно в капитала

Промяна в активите или пасивите по отсрочени данъци възниква на основание на промяна в данъчните ставки, данъчното законодателство или очаквания начин на възстановяване на актива или уреждане на пасива.Промяната се отразява като увеличение/намаляние на нетната печалба/загуба за периода, освен ако промяната касае отсрочени данъчни активи или пасиви отчетени директно в собствения капитал.

Активи и пасиви по отсрочени данъци се компенсират и се представят във финансовия отчет като дългосрочни активи или пасиви отделно от другите активи и пасиви.

За хазартната дейност Дружеството подлежи на облагане с алтернативни данъци по реда на ЗКПО.

За останалите дейности облагането се извършва по общия ред, регламентиран в ЗКПО.

14. Лизинг

Класификация на лизинговите договори

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Лизингов договор се класифицира като финансов, когато:

- ✓ прехвърля в значителна степен всички рискове и изгоди от собствеността върху актива на наемателя към края на срока на лизинговия договор;
- ✓ наемателят притежава опция за закупуване на актива на цена, която се очаква да бъде значително по-ниска от справедливата стойност към датата, на която опцията става изпълнима, като в началото на лизинговия договор в голяма степен е сигурно, че опцията ще бъде упражнена;
- ✓ срокът на лизинговия договор покрива по-голямата част от икономическия живот на актива, дори ако правото на собственост не е прехвърлено;
- ✓ в началото на лизинговия договор сегашната стойност на минималните лизингови плащания се равнява на справедливата стойност на наетия актив,
- ✓ наетите активи имат специфичен характер, като само наемателят може да ги експлоатира без извършването на съществени модификации.

Следните ситуации, индивидуално или в комбинация, също биха могли да доведат до класифицирането на лизингов договор като финансов лизинг:

- ако наемателят може да анулира лизинговия договор, свързаните с това загуби, които се понасят от наемодателя, се покриват от наемателя;
- ✓ колебанията в справедливата стойност на остатъчната стойност на актива, които водят до реализирането на печалби или загуби, остават за сметка на наемателя;
- ✓ наемателят има възможност да продължи лизинговия договор за нов срок за наем, който е значително по-нисък от пазарния наем.

Когато предприятието е наемател по финансов лизингов договор:

- ✓ отчита като дългосрочно задължение определената в договора обща сума на наемните плащания;
- ✓ записва наетия актив по справедлива стойност или със стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по-ниски;
- ✓ отчита като финансов разход за бъдещи периоди разликата между определената стойност на наетия актив и общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ признава като текущ финансов разход за периода част от финансовия разход за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на дължимите минимални лизингови плащания по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
- ✓ начислява амортизация на амортизируемите наети активи - в съответствие с възприетата амортизационна политика за подобни амортизируеми собствени активи;
- ✓ намалява дългосрочното си задължение с изплатените през срока на договора суми.

Когато предприятието е наемодател по финансови лизингови договори:

“КЕПРИКОРН 555” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

- ✓ отчита като дългосрочно вземане определените в договора наемни плащания; в сумата им се включват: справедливата (продажната) цена на отдадения актив; разликата между общата сума на договорените наемни плащания и справедливата цена на отдадения актив, която се отразява като финансови приходи за бъдещи периоди;
 - ✓ отписва отдадения актив по неговата балансова стойност;
 - ✓ отчита в текущия период финансовите приходи за бъдещи периоди пропорционално на относителния дял на подлежащите на получаване суми по договора за периода в общата сума на договорените наемни плащания;
 - ✓ отчита в намаление на вземането по договора получените през срока на договора плащания.
- Когато предприятието е наемодател по експлоатационен лизингов договор:
- ✓ отчита предоставените активи в своя счетоводен баланс и им начислява амортизация (когато те са амортизируеми);
 - ✓ отразява начислените в негова полза наемни вноски като постъпления от продажби в текущия период;
 - ✓ начислените разходи за амортизации се отразяват за сметка на постъпленията от наема по съответния експлоатационен лизингов договор.
- Когато предприятието е наемател по експлоатационен лизингов договор отчита:
- ✓ като разходи за външни услуги начислените наемни вноски;
 - ✓ чрез задбалансови сметки наетите активи по справедливата им цена.

15. Доходи на персонала

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала. За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Доходите при напускане, предоставяни на персонала, включват глобална сума, определена законодателно или чрез договорно или друго споразумение. Доходите при напускане не осигуряват на предприятието бъдещи икономически изгоди, поради което се признават за разход в момента на възникването им. Когато доходите при напускане станат изискуеми за повече от 12 месеца след датата на счетоводния баланс, се отчитат дисконтирани чрез коефициент.

През представените отчетни периоди не е изплащано възнаграждение и не са предоставяни заеми и аванси на едноличния собственик на капитала.

16. Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи. През 2008г. не са отчетени обезценки.

17. Свързани лица

Дружеството оповестява свързани лица :

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Годината 31.12.2008	приключваща на
		Сума в х.лв.	
Наем и консумация	Хепи Тур ООД		468
Охрана и транспорт	Лъки Геймс -2-Ангел Желев ЕТ		69
Наем ИА и ИС	Желев Геймс ЕООД		103
Всичко сделки :			640

Вид на сделката	Свързано лице клиент	Годината 31.12.2008	приключваща на
		Сума в х.лв.	
Предоставен заем	Желев Геймс ЕООД		465
Предоставен заем	Лъки Геймс -2-Ангел Желев ЕТ		141
Предоставен заем	Хепи Тур ООД		5
Всичко сделки:			611

“ КЕПРИКОРН 555 ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

Свързано лице	Вземане към 31.12.2008	Задължение към 31.12.2008
Ангел Желев	9	
ЕООД "Лъки Геймс"		
ЕТ "Лъки Геймс-2-Ангел Желев"	140	10
ООД "Хепи Тур"		
ООД "Залтни пясъци консулт"	258	
ЕООД "ЖЕЛЕВ ГЕЙМС"	703	
ООД "Лъки Тур"		
ЕООД "Желев Турс"		
ООД "Хепи Тур"	138	49

Сделките между свързаните лица се осъществяват по пазарни цени.

18.Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Като извънредни статии се представят:

- балансовата стойност на принудително отчуждените активи;
- балансовата стойност на отписаните активи и пасиви вследствие на

природни и други бедствия;

- сумата на получените застрахователни обезщетения.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Когато естеството на приходните или разходните статии при определянето на печалбата или загубата от обичайната дейност е важно за обясняване на резултатите от дейността, естеството и размерът на такива статии се отразява отделно.

19. Разходи

Дружеството отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности.Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които дружеството отчита и са свързани с обичайната дейност.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

20.Приходи

Дружеството отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Признаването на приходите се извършва при спазване на приетата счетоводна политика за следните видове приходи:

Приходи от продажба на стоки, продукция и други активи – при прехвърляне собствеността и предаване на съответните активи на купувачите.

При извършване на краткосрочни услуги – при завършване на съответната услуга и приемане на работата от клиента.

При дългосрочни услуги на базата на етап на завършен договор .

Приходите от наеми се признават на времева база за срока на договора.

Към приходите от обичайна дейност за дружеството се отнасят и финансовите приходи.

Дружеството е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради това не следва да се повтарят често.

Приходите се отчитат на принципа на текущо начисляване.Оценяват се по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване.

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако друг стандарт изисква или позволява друго.

21.Отчет за паричния поток

Приета политика за отчитане и представяне на паричните потоци по прекия метод.

Паричните потоци се класифицират като парични потоци от:

- Оперативна дейност
- Инвестиционна дейност
- Финансова дейност

22. Отчет за промените в собствения капитал

Приета е счетоводна политика да се изготвя отчета чрез включване на :

Нетна печалба и загуба за периода

Салдото на неразпределената печалба както и движенията за периода

Всички статии на приходи или разходи, печалба или загуба, които в резултат на действащите СС се признават директно в собствения капитал.

Кумулативен ефект от промените в счетоводна политика и фундаментални грешки в съответствие с СС 8

Прехвърляне и разпределение на капитал между собствениците

Настъпилите промени в резултат на всички изменение по всички елементи на собствения капитал.

“ КЕПРИКОРН 555 ” ЕООД
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА
31.12.2008

Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което то е изложено на риск, свързан с възможните промени на валутния курс на щатския долар. Дружеството не използва специални финансови инструменти за хеджиране на риска, тъй като употребата на подобни финансови инструменти не е обичайна практика в Република България.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат Дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите 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

ВЗЕМАНИЯ**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.:	4190	0	4190
- предоставени заеми	4190		4190
- 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:	4190	0	4190
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)	4190	0	4190

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства	Към годината завършваща на 31.12.2008	Към годината завършваща на 31.12.2007
Парични средства в брой	1718	1984
Във валута	1045	1539
В лева	673	445
Парични средства в разплащателни сметки	3	7
В разплащателни сметки в лева	2	6
В разплащателни сметки във валута	1	1
Блокирани парични средства	0	0
Парични еквиваленти	0	0
Всичко парични средства:	1721	1991

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ

Показатели	Сума
а	1
А. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба към 01.01.	1630
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на :	
1. Печалбата от предходната година	2015
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	
4. Други източници	
Обща сума II.	2015
III. Разпределение на печалбата от минали години :	
1. За покриване на загуба от минали години	
2. За резерви	
3. За дивиденди, в т.ч.	
- за държавата	
4. Дарения	
5. Увеличаване на основния капитал	
6. За други цели	1
7. Неразпределена печалба	
Обща сума III.	1
IV. Неразпределена печалба към 31.12.	3644
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	
1. Печалба	1789
2. Загуба	

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
- 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				
- дивиденди				
2. Задължения към финансови предприятия, в. т.ч.	69	69		
- към банки				
- просрочени				
3. Задължения към доставчици и клиенти	53	53		
4. Задължения по получени търговски заеми				
5. Получени аванси				
6. Задължения към персонала	10	10		
7. Задължения към социалното осигуряване	4	4		
- социално осигуряване	4	4		
- здравно осигуряване				
- други				
8. Данъчни задължения в т.ч.:	2	2		
- данък за общините				
- данък върху печалбата				
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
9. Други краткосрочни задължения				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	138	138	0	0
Общо задължения: (I+II)	138	138	0	0

СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Вид на сделката	Свързано лице доставчик	Годината приключваща на 31.12.2008
		Сума в х.лв.
Наем и консумация	Хепи Тур ООД	468
Охрана и транспорт	Лъки Геймс -2-Ангел Желев ЕТ	69
Наем ИА и ИС	Желев Геймс ЕООД	103
Всичко сделки :		640

Вид на сделката	Свързано лице клиент	Годината приключваща на 31.12.2008
		Сума в х.лв.
Предоставен заем	Желев Геймс ЕООД	465
Предоставен заем	Лъки Геймс -2-Ангел Желев ЕТ	141
Предоставен заем	Хепи Тур ООД	5
Всичко сделки:		611

ПРИХОДИ

Вид на прихода	Годината приключваща на 31.12.2008
<i>Нетни приходи от продажби в т.ч.:</i>	<i>3115</i>
Продажби на продукция	0
Продажби на стоки	0
Приходи от хазартна дейност	3115
Приходи от дългосрочни услуги отчетени по етап на завършен договор	
Приходи от договори за строителство	
Други услуги	
<i>Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство</i>	<i>0</i>
<i>Разходи за придобиване на активи по стопански начин</i>	<i>0</i>
<i>Други приходи</i>	<i>0</i>
в т.ч. от продажба на ДМА	
в. т.ч от продажба на материали	
в. т.ч от наеми	
в т.ч. от възстановени обезценки	
в.т.ч. от отписани задължения	
в т.ч.приходи от финансираня	
дарения свързани с активи	
дарения свързани с приходи	
<i>Всичко приходи от оперативна дейност:</i>	<i>3115</i>

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА ЛИХВИ

(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	7	
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)	7	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	10	10
Обща сума (1+2+3+4+5+6+7)	10	10

“ КЕПРИКОРН 555 ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА

31.12.2008

IV. Други оповестявания

1. Възнаграждение за независим финансов одит на годишния финансов отчет за годината, завършваща на 31.12.2008

Възнаграждението за независим финансов одит възлиза на 2 800 лева без ДДС, като не са оказвани други услуги извън услугата по независим финансов одит на годишния финансов отчет.

2. Събития след датата на баланса

Между датата на годишния финансов отчет и датата на одобрението му за публикуване не са възникнали коригиращи и некоригиращи събития, от които да възникнат специални оповестявания съгласно изискванията на СС 10.

1. Дата на ГФО – последната дата от отчетния период, за който е съставен ГФО или това е 31.12. на отчетната финансова година;

2. Дата на изготвяне на ГФО – 23.02.2009 г.

3. Дата на одобрение за публикуване на ГФО – по решение на едноличния собственик- 26.02.2009 г.

4. Дата на заверка на ГФО -За 2008 г. фин.отчет на предприятието подлежи на задължителен фин.одит. Дата на заверка от дипломиран експерт-счетоводител - 02.03.2009 г.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. 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.

4. Разпределение на печалбата

През 2008г. не е разпределян дивидент, като към датата на одобрение на годишния финансов отчет, за годината, завършваща на 31.12.2008 г. ръководството не е декларирано дивиденти за разпределение.

5. Условни активи и пасиви

За отчетния период нама условни активи и пасиви.

Дата: 23.02.2009

Съставител:



Ръководител:



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 2008г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и 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 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 2008г., както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му 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

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството, ние сме се запознали с годишния доклад за дейността на Дружеството за годината завършваща на 31 декември 2008г. Годишният доклад за дейността на дружеството не представлява част от приложения индивидуален годишен финансов отчет за същия период.

Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството.

Информацията, представена в годишния доклад за дейността за годината приключваща на 31 декември 2008г. съответства във всички съществени аспекти на информацията, представена и оповестена в приложения индивидуален годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2008г.

**02 Март 2009г.
София**

ЗАВЕРИЛ:
/регистриран одитор В. Христов/

