

Финансови отчети

Дружество за касови услуги АД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ 31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г

Съдържание:

- 1.Счетоводен баланс
- 2.Отчет за доходите
- 3.Отчет за промените в собствения капитал
- 4.Отчет за паричния поток
- 5.Счетоводна политика
- 6.Приложения

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
БАЛАНС КЪМ 31.12.2007 Г.

(Всички суми са в хил.лв.)	Приложения	31.12.2007
АКТИВИ		
Дълготрайни активи		
Дълготрайни материални активи	2	5,050
		<u>5,050</u>
Краткотрайни активи		
Търговски и други вземания	3	263
Парични средства и еквиваленти	4	4,405
		<u>4,668</u>
Сума на активите		<u>9,718</u>
Капитал и резерви		
Основен капитал	5	10,000
Текуща печалба/загуба		(295)
		<u>9,705</u>
ПАСИВИ		
Краткосрочни пасиви		
Търговски и други задължения	6	13
		<u>13</u>
Общо пасиви		<u>13</u>
Общо собствен капитал и пасиви		<u>9,718</u>

Дата: 20.02.2008г.

Съставител: Славчо Попов
Счетоводител

Ръководител: Розалина Нацева
Изпълнителен директор

Илюбен Иванов
Изпълнителен директор

Заверил съгласно одиторски доклад: БДО АКЕРО ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ
ЗА 2007 Г.

(всички суми са в хиляди лв.)	Приложения	Година приключваща на 31 декември 2007 г.
Приходи от продажби		-
Административни разходи	7	(359)
Печалба/(Загуба) от основна дейност		<u>(359)</u>
Финансови приходи/разходи	8	64
Печалба преди облагане с данъци		<u>(295)</u>
Данъци върху печалбата		-
Нетна печалба		<u>(295)</u>

Дата: 20.02.2008г.

Съставител: Славчо Попов
Счетоводител

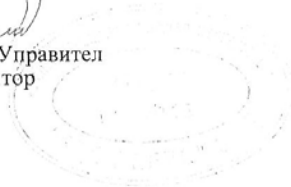
Ръководител: Розалина Нацева
Изпълнителен директор

Любен Иванов
Изпълнителен директор



Заверил съгласно одиторски доклад: БДО АКЕРО ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор



ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

(Всички суми са в хил. лв.)

	Основен капитал	Натрупана печалба/загуба	Общо
Баланс към 1 януари 2007 г.	-	-	-
Записан капитал	10,000		10,000
Нетна печалба		(295)	(295)
Баланс към 31 декември 2007 г.	10,000	(295)	9,705

Дата: 20.02.2008г.

Съставител: Славчо Попов
Счетоводител



Ръководител: Розалина Нацева
Изпълнителен директор

Любен Иванов
Изпълнителен директор

Заверил съгласно одиторски доклад: БДО АКЕРО ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

(Всички суми са в хил. лв.)

Приложения	Година приключваща на 31 декември 2007
Парични потоци от оперативна дейност	
Парични потоци от оперативна дейност	(609)
Платени лихви и банкови такси и комисионни	64
Нетни парични наличности от оперативна дейност	(545)
Парични потоци от инвестиционната дейност	
Покупка на ДМА	(7)
Други	
Нетни парични потоци от инвестиционната дейност	(7)
Парични потоци от финансова дейност	
Постъпления от емитиране на акции	4,957
Нетни парични наличности от финансова дейност	4,957
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти	4,405
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	-
Парични средства и парични еквиваленти в края на годината	4,405

Дата: 20.02.2008 г.

Съставител: Славчо Попов
Счетоводител



Счетоводител: Розалина Нацева
Изпълнителен директор

Любен Иванов
Изпълнителен директор

Заверил съгласно одиторски доклад: БДО АКЕРО ООД

Стоянка Апостолова, Управител
ДЕС, регистриран одитор

**ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.**

1 Счетоводна политика

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

На територията на Република България действат Международните стандарти за финансови отчети, приети от Комисията на Европейския съюз.

Ръководството представя своя финансов отчет към 31.12.2007 г., изготвен в съответствие с Международните счетоводни стандарти, което е и в съответствие с Националното счетоводно законодателство.

Финансовите отчети са представени в български лева (BGN), тъй като основните операции са в тази валута.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

ЕФЕКТИ ОТ ПРОМЯНА В ОБМЕННИТЕ КУРСОВЕ (МСС 21)

Съгласно изискванията на българското законодателство Дружеството води счетоводните си регистри в лева. Фиксингът на българския лев е фиксиран към еврото 1 EUR = 1.95583 BGN. Финансовите отчети са изготвени в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на БНБ към датата на сделката.

В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

- паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка към датата на съставяне на отчета.

- непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсовите разлики възникнали при промяна на обменните курсове се отразяват в Отчета за доходи.

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

Признаване на приходите и разходите

Оценка на приходите - Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства или парични еквиваленти. През 2007г. дружеството не е стартирало технологичната си дейност и не е реализирало приходи от продажби.

През отчетния период е реализиран финансов приход, формиран на база принципа за начисляване за лихви, комисионни и др.

Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който е осъществена дейността, независимо от периода на изплащането им.

Разходите са начислени и оповестени в Отчета за доходите, обхващайки целия период до края на финансовия период.

Дълготрайни материални активи (МСС 16)

Дълготрайните материални активи представляват недвижими имоти, машини съоръжения, транспортни средства и стопански инвентар, които имат цена на придобиване над 500 лева и самостоятелно определяем повече от едногодишен полезен срок на експлоатация.

Първоначално дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи - с последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване - 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.

Възстановимост на балансовата стойност - Предприятието преразглежда балансовата стойност на дълготрайните материални активи и определя тяхната възстановима стойност. Когато от актива не се очакват никакви икономически изгоди, той се отписва.

Отписването на дълготрайни материални активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната или преоценъчната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми:

	Дан.норма	Счет.норма
- Сгради	- 4%;	4%
- Машини, производствено оборудване, апаратура	- 30%;	15%
- Компютри, софтуер и право на ползване на софтуер	- 50%;	20%
- Автомобили	- 25%;	20%
- Други дълготрайни активи	- 15%;	15%

**ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.**

През 2007г. не са начислявани разходи за амортизация, тъй като собствените материални активи, формирани от апортни вноски, не са въведени в експлоатация.

Нематериални активи (МСС 38)

Нематериалните активи представляват програмни продукти и лицензи.

Първоначалната оценка на нематериални активи при придобиването им се оценява 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.

Оценката след първоначалното признаване - нематериалният актив се отчита по цена на придобиване (себестойност), намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка.

Възстановимост на балансовата стойност – Дружеството не определя възстановима стойност. При наличие на достатъчно надеждни условия предприятието преразглежда балансовата стойност на нематериалните активи и определя тяхната възстановима стойност.

Отписването на нематериалните активи от баланса е при продажба или когато активът окончателно бъде изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Нематериалните активи се амортизират по линейния метод със следните данъчно признати амортизационни норми:

Софтуер и право на ползване на софтуер – данъчна норма 50% и счетоводна норма 15%.

През 2007г. дружеството не притежава нематериални активи.

Данъци

Според българското данъчно законодателство дружеството е задължено за данък печалба. Данъчната ставка за данък печалба е 10 %.

През 2007г. дружеството отчита загуба в размер на 295 хил.лв.

Дружеството е регистрирано по Закона за данък добавена стойност и е задължено с данък 20% за извършените продажби. През 2007г. дружеството не е реализирало приходи от продажби и не дължи ДДС.

**ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.**

ВЗЕМАНИЯ

Вземанията се отчитат по тяхната очаквана реализуема стойност. Към края на отчетния период, след като се направи преглед на всички вземания, се определят трудносъбираемите и несъбираемите вземания. Несъбираемите вземания се изписват през периода, през който са определени като такива

Задължения

Задълженията са краткосрочни. Представяват задължения към доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни предприятия и други кредитори.

Задълженията се отчитат по тяхната номинална стойност. Към края на отчетния период се направи преглед на всички задължения.

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
 31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

2. Дълготрайни материални активи

	Земи и сгради	Машини и оборудване	Разходи за придобиване на ДМА	Общо
Отчетна стойност				
Салдо в началото на периода	-	-	-	-
Придобити	2,965	2,080	7	5,050
Изписани	-	-	-	-
Към 31.12.2007	2,965	2,080	7	5,050
Амортизация				
Салдо в началото на периода	-	-	-	-
Амортизация за годината	-	-	-	-
Изписана	-	-	-	-
Към 31.12.2007	-	-	-	-
Балансова стойност				
Салдо в началото на периода	-	-	-	-
Към 31.12.2007	2,965	2,080	7	5,050

3. Търговски вземания

2007 г.

Аванси на доставчици	204
Данъци за възстановяване	58
Други вземания	1
	<u>263</u>

4. Парични средства и еквиваленти

2007 г.

Пари в банкови сметки	1,105
Депозити	3,300
	<u>4,405</u>

5. Основен капитал

2007

Към 1 Януари	-
Записване основен капитал	10,000
Невнесен капитал	-
Към 31 Декември	<u>10,000</u>

ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.

6. Търговски и други задължения	2007г.
Задължения към доставчици	2
Други задължения	<u>11</u>
	<u>13</u>
7. Административни разходи	2007г.
Материали	(5)
Външни услуги	(161)
Амортизация	-
Заплати	(177)
Социални осигуровки	(12)
Други	<u>(4)</u>
	<u>(359)</u>
Брой на служителите през периода (ср.спис.състав):	8
8. Финансови приходи/разходи	2007г.
Приходи от лихви	<u>64</u>
	<u>64</u>
	2007г.
9. Разходи за данъци	
Разходи за данъци	<u>-</u>
	<u>-</u>
10. Условни активи и пасиви	

Към 31 декември 2007 Дружеството няма условни активи и пасиви. Към датата на изготвяне на тези финансови отчети не са очаквани никакви допълнителни плащания.

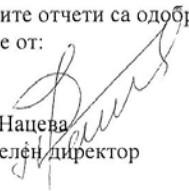
**ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2007 Г.**

11. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет


Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на този доклад, които да променят финансовите отчети към 31.12.2007 г.

12. Одобряване на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от Ръководството на дружеството и са подписани от негово име от:


Розалина Нацева
Изпълнителен директор




Любен Иванов
Изпълнителен директор

Дата: 20.02.2008 г.



БДО АКЕРО ООД
Счетоводители и консултанти

До

АКЦИОНЕРИТЕ

НА ДРУЖЕСТВО ЗА КАСОВИ УСЛУГИ АД

Адрес за кореспонденция:
ул. "Александър Жендов" бл.1, ет.4
1113 София / България
Тел. / Факс: + 359 2 980 56 00
+ 359 2 873 49 78
E-mail: bdo@datacom.bg

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Дружество за касови услуги АД, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2007 година и 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 Международните стандарти за финансови отчети 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 обстоятелствата.

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.

Адрес на управление:
ул. Христо Белчев № 18
1000 София/България

Специализирано одиторско предприятие,
включено в списъка на Института на
дипломираните експерт-счетоводители в
България Член на BDO International Brussels
Belgium



Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружество за касови услуги АД към 31 декември 2007 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Ние извършихме проверка на годишния доклад за дейността на Дружество за касови услуги АД относно съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет за същия отчетен период съгласно изискванията на Закона за счетоводството.

В резултат на проверката удостоверяваме съответствието между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет към 31 декември 2007 година по отношение на финансовата информация.

София, 14.03.2008 година

БДО АКЕРО ООД

Стоянка Апостолова, управител
ДЕС, регистриран одитор

