

„СПОРТ ДЕПО” АД
Финансов отчет за годишния период
към 31 декември 2007 година
и независим одиторски доклад

на „СПОРТ ДЕПО“ АД

за годината завършваща на 31.12.2007 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПЕРАТА	Приложение №	Сума (хил.лв.)	Годината завършваща на 31.12.2006
		Годината завършваща на 31.12.2007	
Приходи от продажби	1	14401	9206
Отчетна стойност на продадени активи (без продукция)	2	9115	6505
Нетни приходи от продажби на ДМА	1	6	
Разходи за материали	3	484	277
Разходи за външни услуги	4	1497	767
Разходи за амортизации	9,10	144	58
Разходи за възнаграждения	5	304	126
Разходи за осигуровки	5	71	31
Други разходи за дейността	6	101	87
Финансови приходи/ разходи	7	(102)	33
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		2589	1388
Разходи за данъци	8	259	212
Нетна печалба (загуба) за периода		2330	1176

Приложенията от N 1 до N 22. Представяват неразделна част от финансовите отчети на дружеството
Финансовият отчет е одобрен на 25.03.2008 г от Съвета на Директорите и е подписан от:

Изп. Директор:

/Кр. Петков/

Гл.счетоводител:

/А.Йорданов/

СОП ЕЙ СИ ОДИТ ООД

Управител :

/Е.Илиева/

Регистриран Одитор

/Р.Гюзелева/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на „СПОРТ ДЕПО” АД

Към 31.12.2007

хиллв.

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		Текуща 2007 година	Предходна 2006 година
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти ,машини и оборудване	9	654	338
Нематериални активи	10	34	0
Инвестиции в дъщерни предприятия		5	
Общо		693	338
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	11	2950	1377
Търговски и други вземания	12	2778	1632
Вземания от свързани предприятия	20	3433	1898
Парични наличности и парични еквиваленти	14	3243	694
Предплатени разходи	13	50	46
Отсрочени данъчни активи	16	6	4
Общо		12460	5651
ОБЩО АКТИВИ		13153	5989

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		Текуща 2007 година	Предходна 2006 година
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Акционерен капитал	15	1100	5
Неразпределена печалба		837	817
Резултат от текущия период		2330	1176
Общо		4267	1998
ПАСИВИ			
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по финансов лизинг	17	128	21
Отсрочени данъчни пасиви	16	1	
Задължения по облигационни заеми	17	2896	
Общо		3025	21
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски задължения	18	1211	1627
Задължения към свързани предприятия	20	314	46
Задължения към банкови заеми	19	3483	1630
Задължения по небанкови заеми	19	295	
Текуща част от дългосрочни лизинги	18	52	12
Текущи задължения към персонала	18	43	12
Текущи задължения към осигурителни предприятия	18	13	5
Текущи данъчни задължения	18	259	287
Провизии	18	37	36
Други текущи задължения	18	154	315
Общо		5861	3970
СУМА НА ПАСИВИТЕ		8886	3991
ОБЩО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ПАСИВИ		13153	5989

Приложенията от N 1 до N 22 представляват неразделна част от финансовите отчети на дружеството
 Финансовият отчет е одобрен на 25.03.2008 от Съвета на Директорите и е подписан от:

Изпълнителен Директор:

/Кр. Петков/

СОП ЕЙ СИ ОДИТ ООД

Управител:

/Е. Илиева/

ОТЧЕТ

Гл. счетоводител:

/А. Йорданов/

Регистриран одитор :

/Р. Гюзелева/

за паричните потоци по прекия метод

на „СПОРТ ДЕПО” АД

към 31.12.2007 Г.

Наименование на паричните потоци	2007	2006
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от клиенти и доставчици	16242	8465
Плащания към доставчици и клиенти	(15001)	(6411)
Плащания за персонал и за социални осигуровки	(337)	(83)
Платени банкови такси и лихви върху заеми за оборотни средства	(301)	(100)
Парични потоци произтичащи от данъци върху печалбата	(289)	(42)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	(927)	(22)
Други парични потоци от основна дейност	134	(69)
Нетна парична наличност от оперативна дейност	(479)	1707
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупка на имоти машини и оборудване	(299)	(281)
Участия в дъщерни предприятия	(5)	
Нетна парична наличност от инвестиционна дейност	(304)	(281)
Парични потоци от финансова дейност		
Постъпления от допълнителни вноски на собствениците	17	47
Възстановени допълнителни вноски от собственици	(72)	(879)
Постъпления от небанкови парични депозити	412	
Плащания по небанкови парични депозити	(2889)	
Постъпления от заеми	5561	1902
Плащания по заеми	(2771)	(1881)
Постъпления от лихви по предоставени заеми	199	
Постъпления от облигационен заем	2934	1902
Плащания по лизингови договори	(27)	(15)
Нетна парична наличност от финансова дейност	3364	(826)
Нетно изменение на паричните средства през периода	2550	631

Ефект от промените в курса на чуждестранната валута	(31)	11
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	694	52
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	3213	694

Приложенията от N 1 до N 22 представляват неразделна част от финансовите отчети на дружеството.

Финансовият отчет е одобрен на 25.03.2008 от Съвета на Директорите и е подписан от:

Изпълнителен Директор:
/Кр. Петков/

Гл. счетоводител:
/А. Йорданов/

СОП ЕЙ СИ ОДИТ ООД
Управител:
/Е.Илиева/

Регистриран одитор:
/Р.Гюзелева/

ОТЧЕТ

за собствения капитал

на „Спорт Депо” АД

към 31.12.2007 год.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Натрупани печалби (загуби)	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2006	5	1993	1998
Увеличение на основния капитал за сметка на нерапределена печалба	1095	(1095)	
Разпределен дивидент		(60)	
Корекция на резултати от предходни години		(1)	
Печалба за периода		2330	
Остатък към 31.12.2006	1100	3167	4267

Приложенията от N 1 до N 22 представляват неразделна част от финансовите отчети на дружеството.

Финансовият отчет е одобрен на 25.03.2008 от Съвета на Директорите и е подписан от:

Изпълнителен Директор
/Кр. Петков/

Гл.счетоводител
/А. Йорданов/

СОП ЕЙ СИ ОДИТ ООД

Управител:
/Е.Илиева/

Одитор:
/Р.Гюзелева/

Правен статут

„СПОРТ ДЕПО” е дружество , регистрирано в съответствие с Търговския закон с решение на СГС от 18 февруари 1999 год. със седалище и адрес на управление гр. София, община “Лозенец”, ул. „Никола Козлев” 8, ап.12 като Еднолично Дружество с Ограничена Отговорност.

През 2007 година Дружеството е претърпяло промяна в правната форма. През м. Април 2007 година Дружеството е преобразувано в ООД /Дружество с Ограничена Отговорност/. Новоприсъединен съдружник е Източно-Европейско Дружество АД. През м. Ноември 2007 година Дружеството е преобразувано в Акционерно Дружество с Изпълнителен Директор Красимир Цонов Петков.

„СПОРТ ДЕПО” АД има основен предмет на дейност търговия със спортни стоки, електроника, електроуреди и стоки за дома, мебели, компютри и софтуер, охранителни системи и други промишлени стоки. Дружеството през годината е увеличило капитала си за сметка на неразпределената печалба и към 31 Декември 2007 капитала е 1 100 хил.лева. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Красимир Цонов Петков.

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните Стандарти за Финансова Отчетност (МСФО) и техните тълкувания приети от Борда по Международни Счетоводни Стандарти (БМСС).

База за изготвяне

Годишният финансов отчет е изготвен в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използвана историческа цена.

Дружеството осъществява своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвя годишен финансов отчет за 2007 г. съгласно МСФО. Дружеството е преработило финансовите си отчети за 2006 и 2005 година в съответствие с изискванията на МСФО..

Счетоводните политики представени по-долу са приложени последователно за представените периоди.

Сравнителни данни

В случаите, в които е променено представянето или класификацията на статии от годишния финансов отчет, сравнителната информация е рекласифицирана с цел постигане на съпоставимост с текущия период. Такива рекласификации се налагат от по-подробното представяне на статии от баланса, отчета за доходите и в бележките към годишния финансов отчет.

Операции с чуждестранна валута

Сделките, осъществявани в чуждестранна валута са преизчислявани в лева по валутния курс на централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на централната банка. Произтичащите от преизчислението курсови разлики са признати в отчета за доходите.

Паричните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 Декември 2007 г.	31 Декември 2006 г.
	Лева	Лева
1 Щатски долар се равнява на	1.33122	1.48506
1 Евро се равнява на	1.95583	1.95583

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

Собствени активи

Признаване

Всеки отделен имот, машина, съоръжение или оборудване се признава за актив само ако:

Е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива; и

Цената на придобиване на актива може надеждно да бъде оценена.

Първоначални разходи

Имотите, машините, съоръженията се оценяват по цена на придобиване при тяхното първоначално придобиване. Цената на придобиване включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци; всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние по начин предвиден от ръководството.

Имоти, машини, съоръжения и оборудване са представени по цена на придобиване, която е намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Активи на лизинг

Лизингови договори, според които Дружеството поема значителна част от рисковете и ползите от притежаването на актива, се класифицират като финансов лизинг. Дълготрайни активи, придобити чрез финансов лизинг, се представят по по-ниската от справедливата им цена и настоящата стойност на минималните лизингови вноски, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка (виж счетоводна политика) .

Последващи разходи

Съгласно принципа на признаване Дружеството не признава в балансовата стойност на актив от имоти, машини и съоръжения разходите за ежедневното обслужване на актива. Тези разходи се признават в Отчета за доходите.

Амортизация

Амортизацията е начислена систематично на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите.

Земите не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на определения полезен живот както следва:

Машини	3-10 години
Компютърни системи	2 години
Транспортни средства	4-6 години
Всички останали амортизируеми активи	6,7 години

Активите се амортизират от месеца, следващ датата на която са станали годни за употреба.

Нематериални дълготрайни активи

Нематериалните дълготрайни активи придобити от Дружеството се представят по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка .

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират в стойността на нематериалните дълготрайни активи само когато се увеличават бъдещите икономически изгоди, черпени от използването на актива. Всички други разходи се признават в отчета за доходите в момента на възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява систематично на база линейния метод според оценения полезен живот на нематериалните активи. Патенти и лицензи се амортизират на база срока, за който важат.

През 2007 година дружеството е придобило и внедрило интегрирана управленска система Универсум ERP, за който също е определен полезен срок на експлоатация 2 години.

Полезният живот на нематериалните дълготрайни активи е както следва:

Права върху софтуер	2 години
Маркетингови проучвания	6-7 години

Участия в дъщерни предприятия

През м. Ноември 2007 година е учредено дружество Спорт Арена ЕООД, с капитал 5 хил.лв., 100% собственост на Спорт Депо АД. В ГФО делът на майката в дъщерното дружество е представено по цена на придобиване /себестойност/.

Спорт Арена ЕООД няма извършвана дейност през 2007 година.

Спорт Депо АД не изготвя консолидиран финансов отчет поради обстоятелства посочени в чл. 37в от Закона за Счетоводството.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по себестойност .

Парични средства и парични еквиваленти

Парични средства включват салда по касови наличности, в банков трезор и по банкови сметки.

Обезценка на активи

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на материални запаси и отсрочени данъчни активи се преразглежда към датата на изготвяне на баланса, с цел да се определи дали има индикации за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. Загуба от обезценка се признава винаги, когато балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в отчета за доходите или за сметка на преоценен резерв, когато е приложимо.

Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява индивидуално по клиенти с материални задължения към датата на баланса, на база исторически данни за събираемост на вземанията по клиенти. Възстановимата стойност на други активи е по-високата стойност от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират до настоящата им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ прогнозните оценки на пазара за времевата стойност на парите и специфичните рискове свързани с актива. За обект, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към който този обект принадлежи.

Възстановяване на загуби от обезценка

По отношение на вземания и други активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност. Загуба от обезценка се възстановява само до такава стойност на актива, така че да не надвишава балансовата стойност, която би била достигната, намалена с натрупана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

Акционерен капитал

Капиталът на Дружеството е увеличен с 95 хил. през м. Март 2007 за сметка на неразпределената печалба. През м. Юли 2007 е направено второ увеличение на капитала на Дружеството с 1 000 хил. лв. и към 31 Декември 2007 капиталът на дружеството е в размер на 1 100 хил. лв., разпределени в 1 100 хил. поименни акции с номинал един лев, разпределени както следва:

Източно Европейски Търговски Холдинг АД – 880 хил. акции (80%);

Таня Георгиева Петкова – 220 хил. акции (20%)

Провизии

В случаите, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат от минали събития и е вероятно погасяването на задължението да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи, се отчита провизия в баланса на Дружеството. Тогава, когато ефектът е съществен, провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци на база лихвен процент, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето. За случаите, в които това е подходящо, се вземат пред вид и други специфични рискове, характерни за задължението. Дружеството има правно задължение да извършва гаранционно обслужване на спортните уреди 2 години след дата на покупката.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Платен годишен отпуск

Дружеството признава като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Вноски за пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителят е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение. В случай, че работника или служителят е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му възнаграждение.

Към датата на годишния финансов отчет дружеството не е направило актюерска оценка на тези задължения, за да определи тяхната сегашна стойност, по която да ги включи в баланса си като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението в стойността им за годината - в отчета за дохода. На база на своя исторически опит с дружеството и младия възрастов състав на персонала ръководството ги е оценило за несъществени.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения са посочени по стойност на възникване.

Приходи

Продадени стоки и извършени услуги

Приход се признава в отчета за доходите, в момента на :

При продажба на продукция и стоки при прехвърляне на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукцията и стоките и направените разходи могат надеждно да бъдат изчислени. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност, свързаните разходи или има вероятност стоката да се върне обратно, не се признават приходи.

Извършване на услуги. Приходът свързан със сделката за извършване на услуги, се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на баланса, при условие че резултатът от сделката може да се оцени надеждно.

Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Платените разходи през текущия период които се отнасят за следващи отчетни периоди се представят в отчета като предплатени разходи.

Нетни финансови приходи/разходи

Нетните финансови приходи включват приходи и разходи от лихви и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива.

Разходите за лихви, възникнали от отношения по финансов лизинг и банкови кредити се осчетоводяват посредством метода на ефективния лихвен процент.

Материални запаси

Материалните запаси (основно стоки и резервни части) се оценяват и представят по по-ниската от: цената на придобиване (себестойността) и нетната реализуема стойност. Себестойността включва разходите, които се извършват, за да доведат продуктът (стоката) в неговото настоящо състояние и местонахождение и в готов за тяхното използване вид. Те са : покупна цена, вносни мита и такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи.

При употреба (продажба) на стоки и резервни части се използва метода средно претеглена цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с приблизително определените разходи до довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация. За стоките и материалите се определя на база продажните цени, включени в текущите ценови листи на дружеството.

Данъци върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината включва текущи и отсрочени данъци. Данък върху печалбата се признава в отчета за доходите, освен ако не е свързан със статии, които се отнасят директно в капитала, като в този случай данъка също се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на счетоводния баланс.

Отсроченият данък се начислява като се използва балансовия метод и се отнася за временните разлики между текущата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното отчитане и за данъчни цели. Следните временни разлики не се отчитат: положителна репутация, непризната за данъчни цели, заприхождаване на активи и пасиви, които не засягат счетоводната или данъчна печалба. Сумата на отсрочения данък се базира на очакваната реализация на балансовата сума на актива или пасива, прилагайки данъчна ставка, приета към момента на съставяне на баланса.

Отсрочен данъчен актив се признава само до размера, до който е вероятно да възникнат бъдещи данъчни печалби, срещу които могат да се прихванат неизползвани данъчни активи. Отсроченият данъчен актив се намалява до размера, до който бъдеща икономическа изгода повече не е вероятно да бъде реализирана.

Приложение	Стр.	Приложение	Стр.
1. Приходи от продажби	15	12. Търговски и други вземания	18
2. Отчетна стойност на продадени стоки и материали	15	13. Предплатени разходи	18
3. Разходи за материали	15	14. Парични средства и парични еквиваленти	19
4. Разходи за външни услуги	16	15. Регистриран капитал	19
5. Разходи за персонала, социално осигуряване и надбавки	16	16. Отсрочени данъчни активи и пасиви	19-20
6. Други разходи за дейността	16	17. Нетекущи пасиви	20
7. Нетни финансови разходи	16	18. Текущи пасиви	20-21
8. Разходи за данъци	17	19. Лихвени заеми	21-24
9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	17	20. Свързани лица	24-26
10. Нематериални дълготрайни активи	18	21. Условни активи и пасиви	27
11. Материални запаси	18	21. Събития, настъпили след датата на баланса	27

1. Приходи от продажби

В хиляди лева	2007	2006
Приходи от фитнес оборудване	9772	6746
Приходи от стоки за други спортове	2124	1625
Приходи от спортни дрехи и обувки	1634	374
Приходи от сауни, солариуми, басейни	437	349
Приходи от градинско оборудване	287	
Приходи от продажби на други стоки	45	43
Приходи от продажби на сервизна услуга - ремонт	57	37
	14356	9174

1.1 Други приходи от дейността

В хиляди лева	2007	2006
Приходи от наеми		4
Приходи от продажба на материали	41	25
Обезщетения от застраховки	1	3
Други	3	
Общо приходи	45	32

1.2 Нетни приходи от продажби на ДМА

В хиляди лева	2007	2006
Приходи от продажби на ДМА	17	

Отчетна стойност на продадени ДМА	(11)	
Общо приходи	6	0
2. Отчетна стойност на продадени стоки и материали		
В хиляди лева	2007	2006
Отчетна стойност на стоки	9104	6500
Отчетна стойност на материали	11	5
	9115	6505
3. Разходи за материали		
В хиляди лева	2007	2006
Канцеларски материали	20	16
Рекламни материали	96	29
Горива и смазочни материали	62	41
Материали за техническо обслужване на транспортни средства	27	24
Разходи за магазинно,складово и офис оборудване	181	68
Режийни разходи	40	17
Резервни части спортни уреди	1	4
Брошури и инструкции	7	8
Други	50	70
	484	277

4. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	2007	2006
Ел. енергия и вода	0	3
Абонаменти		
Бонуси	161	31
Застраховане	29	6
Интернет услуги	3	2
Консултантски услуги	26	21
Логистични бонуси	62	44
Комисионни	7	
Наеми	657	222
Нает Транспорт	142	70
Обучение	10	7
Охрана	2	2
Реклама	257	53
Поддръжка софтуер	6	1
Съобщителни услуги	56	40
Техническо обслужване на транспортни средства	14	17
Други	65	248
Общо разходи за външни услуги	1497	767

5. Разходи за персонала и социално осигуряване и надбавки

В хиляди лева	2007	2006
Заплати	288	126
Разходи за заплати по компенсируеми отпуски	16	
Социални и здравни вноски, надбавки	68	31
Разходи за осигуровки по компенсируеми отпуски	3	
Общо разходи за персонал	375	157

6. Други разходи за дейността

В хиляди лева	2007	2006
Дарения	1	
Начислени глоби и неустойки	1	
Командировки	66	29
Представителни	5	8
Разходи за провизии	10	36
Други	18	14
	101	87

7. Нетни финансови разходи

В хиляди лева	2007	2006
Приходи от лихви от заеми и депозити	187	47
Разходи за лихви от заеми и лизинги	(296)	(92)
Промяна на валутни курсове	69	113
Други финансови разходи (нетно)	(62)	(35)

	(102)	33
8. Разходи за данъци		
Признати в отчета за приходи и разходи		
В хиляди лева	2007	2006
Разходи за текущи данъци		
Корпоративен данък върху печалбата	260	214
Приходи от данъчни временни разлики		
Произход и обратно проявление на данъчни временни разлики	(1)	(2)
Общо разходи за данъци	259	212

Разходите за текущи данъци, включват начислението за корпоративен данък в размер на 10% върху счетоводната печалба, преобразувана за целите на данъчното облагане.

9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване

В хиляди лева	Земи и сгради	Машини, съоръжения и оборудване	Транспортни средства	Стопански инвентар и други	Разходи за придобиване	Общо
Отчетна стойност						
Салдо към 1 януари 2006		85	208	150		443
Придобити		24	216	222		462
Отписани		20	26			46
Салдо към 31 декември 2007		89	398	372		859
Амортизации						
Салдо към 1 януари 2006		38	51	16		105
Годишна амортизационна квота		34	70	32		136
Отписани		20	16			36
Салдо към 31 декември 2007		52	105	48		205
Балансова стойност						
Към 1 януари 2006		47	157	134		338
Към 31 декември 2007		37	293	324		654

10. Нематериални дълготрайни активи

В хиляди лева	Права върху софтуер	Маркетингово проучване	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2007	1	0	1
Салдо към 31 декември 2007	41	2	43
Амортизации и загуби от обезценка			
Салдо към 1 януари 2007	1	0	1
Годишна амортизационна квота	8	0	8
Салдо към 31 декември 2007	9	0	9
Балансова стойност			
Към 1 януари 2007	0	0	0
Към 31 декември 2007	32	2	34

11. Материални запаси

В хиляди лева	2007	2006
Стоки	2903	1307
Материали	47	70
	<u>2950</u>	<u>1377</u>

12. Търговски и други вземания

В хиляди лева	2007	2006
Вземания от клиенти	1813	1127
Вземания от свързани предприятия	3433	1898
Предоставени аванси	833	469
Вземания от осигурители	5	4
Предоставени депозити за наеми	80	
Други	47	32
	<u>6211</u>	<u>3530</u>

13. Предплатени разходи

В хиляди лева	2007	2006
Застраховки	18	46
Наеми	20	
Реклама	11	
Абонаменти	1	
	<u>50</u>	<u>46</u>

14. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	2007	2006
Парични средства в каса	1311	457
Парични средства по банкови сметки	532	237
Парични средства по краткосрочни банкови депозити	1400	
Общо	<u>3243</u>	<u>694</u>

Към 31 Декември 2007 година Дружеството има открити следните депозити в банка Пиреос България АД:
Едномесечен депозит в размер на 700 хил.лв., открит на 14 Декември 2007, при 4.5% годишен лихвен процент.
През м. Януари 2008 година депозитът е закрит.
Двуседмичен депозит в размер на 700 хил.лв., открит на 28 Декември 2007, при 3.5% годишен лихвен процент.
През м. Януари 2008 година депозитът е закрит.

15. Регистриран капитал

Регистрираният капитал към 01.01.2007 година е 5 хил. лв. През м. Март 2007 година капиталът на Дружеството е увеличен с 95 хил.лв. за сметка на неразпределена печалба от минали години. През м. Април 2007 Дружеството е преобразувано в Дружество с Ограничена Отговорност (ООД) като е вписан съдружник Източно Европейско Дружество АД. През м. Юли 2007 е регистрирано ново увеличение на капитала с 1000 хил. лв. също за сметка на неразпределената печалба. През м. Ноември 2007 година Дружеството е преобразувано в Акционерно Дружество.

16. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 декември 2004 и 31 декември 2005 а възникнали по отношение на следните балансови позиции:

В хиляди лева	31 Декември 2007		31 Декември 2006		2007	2006
	Активи	Пасиви	Активи	Пасиви	Временна разлика	Временна разлика
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		1			12	3
Провизии за гаранционни ремонти	4		4		37	36
Компенсирани отпуски	2				19	
Нетни данъчни активи/(пасиви)	<u>5</u>		<u>4</u>		<u>44</u>	<u>33</u>

Отсроченият данък за 2007 година е изчислен на база приложимите за Дружеството данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2007 година за корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%. За 2006 ставката е 15%

Движение на отсрочени данъци през годината

В хиляди лева	Салдо на 1 януари 2007	Признати в отчета за доходите	Салдо на 31 декември 2007
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		(1)	(1)
Провизии за гаранционни ремонти	4		4
Компенсирuеми отпуски		2	2
Нетни данъчни активи/(пасиви)	4	1	5

17. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	2007	2006
17.1 Задължения по финансов лизинг	128	21
17.2 Отсрочени данъчни пасиви от амортизации	1	
17.3 Задължения по облигационен заем	2934	
17.4 Разходи за емитиране на облигации	(38)	
Общо	3025	21

Договори за финансов лизинг

Дружеството има сключени договори за финансов лизинг за доставка на автомобили с Лизингова Къща София Лизинг ЕАД, София Франс Ауто АД и Евролиз Ауто АД.

17.3 Облигационен заем

17.4

През Ноември 2007 Дружеството е емитирало 3 годишни обикновени, лихвоносни, обезпечени, безналични, неконвертируеми, свободно прехвърляеми облигации на обща стойност левовата равностойност на 1500 хил. EUR. Номиналната стойност на една облигация е 1000 EUR, общия размер на облигациите е 1500 броя. Лихвения процент е 3 М EURIBOR +3.45 пункта на годишна база Лихвата е дължима за всеки тримесечен период, посредник по сделката е „Еврофинанс” АД

Разходите по облигационния заем се включват в изчислението на стойността, като се признават на части в Отчета за доходи по време на срока на облигациите.

18. ТЕКУЩИ ПАСИВИ

В хиляди лева	2007	2006
18.1 Задължения към доставчици и клиенти	1205	1557
18.2 Задължения към свързани предприятия	314	46
18.3 Получени аванси	6	69
18.4 Задължения към финансови предприятия	3483	1630
18.5 Задължения по получени заеми	295	275
18.6 Текуща част от дългосрочни лизинги	52	12
18.7 Задължения към персонала	27	12
16.8 Задължения към персонала по компенсируеми отпуски	16	
18.9 Задължения към социалното осигуряване	11	4
18.10 Задължения към здравно осигуряване	2	1
18.11 Задължения за данък върху печалбата	134	163
18.12 Задължения за данък върху добавената стойност	125	124
18.13 Провизии за гаранционно обслужване	37	36

18.14	Допълнителни вноски по ТЗ от едноличния собственик		
18.15	Други краткосрочни задължения	154	41
+		<u>5861</u>	<u>3970</u>

Провизията, включена в баланса към 31.12.2007 и респективно 31.12.2006 е свързана с настоящо правно задължение към датата на баланса на Спорт Депо АД да извършва гаранционно обслужване на продадените фитнес уреди, за което е направена приблизителна оценка на стойностния размер на база разумна преценка за очаквания размер за уреждане на задължението. Оценката включва очакван разход за вложени материали, очакван разход за заплати, осигуровки, командировъчни суми, гориво, телефони услуги, които са съпътстващи гаранционното обслужване. Оценката е направена въз основа на данни от сервизния отдел за извършените през годината дейности и отчетени разходи, коригирано с очакваното изменение през следващата година.

19 Лихвени заеми

Тази бележка дава информация за договорените условия на получените заеми на Дружеството, за лихвения и валутния риск, на които Дружеството е изложено.

	В хиляди лева	2007	2006
19.1	Заем от Банка	3483	1630
19.2	Получени заеми от чуждестранни лица	295	
	Общо	<u>3778</u>	<u>1630</u>

19.1 Заеми от Банки

Към 31 декември 2007 година дружеството има сключени следните договори за банкови кредити:

1. Революиращ кредит от ТБ Ейч Ви Би Банк Биохим АД за оборотни средства. Договорни условия:

Договорена сума – 400 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 342 хил. EUR (670 хил. лева)

Лихвен процент – 1 седмичен . EURIBOR +3.50 пункта на годишна база

Погасяване – до 08.08.2008 г.

Обезпечение на заема – Четвърта по ред договорна ипотека на недвижим имот – урегулиран поземлен имот / УПИ / I – 3581 от кв. 24 д по плана на гр. София, местността бул. „Александър Малинов”, с площ 5 055 кв.м., собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България” ЕООД, съгласно Нотариален акт за покупко – продажба на недвижим имот № 120, том VII, рег. Номер 25458, дело 1329 / 2004 г., заедно с изградената в този УПИ в „груб строеж” триетажна бизнес сграда „Спортер”, собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България” ЕООД.

В Счетоводния Баланс е показан нетния размер на кредита, намален със съответстващата част от периода годишна такса по кредита, договорена с банката. Размерът на остатъчната такса за 2008 година е 2 хил. лв.

2. Договор за кредит във връзка с лимит за банкови гаранции от ТБ Ейч Ви Би Банк Биохим АД. Договорни условия:

Договорена сума – 300 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 300 хил. EUR (587 хил. лева). Издадената гаранция е за доставка на стоки към Lotto Sport Italia S.P.A.

Лихвен процент – 3м. EURIBOR +7.00 пункта на годишна база

Погасяване – до 08.08.2008 г.

Обезпечение на заема / банковата гаранция / - Трета по ред договорна ипотека на недвижим имот – УПИ I – 3581 от кв. 24 д по плана на гр. София, местността бул. „Александър Малинов” с площ 5 055 кв. М., собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България ЕООД, съгласно Нотариален акт за покупко – продажба на недвижим имот № 120, том VII рег. Номер 25458, дело 1329 / 2004 г., с право на строеж, с оценка TEUR 682, заедно с бизнес сградата, която се изгражда върху него / завършена на груб строеж с покрив и ограждащи стени /, с оценка TEUR 3 000.

3. Разрешен лимит от ТБ Ейч Ви Би Банк Биогим АД за FX сключване на форуърд сделки за хеджиране на плащания в евро и щатски долари. Договорни условия:

Договорирана сума – 10 хил. EUR

Погасяване – до 08.08.2008 г.

Обезпечение на лимита – Осма по ред договорна ипотека на недвижим имот – урегулиран поземлен имот / УПИ / I – 3581 от кв. 24 д по плана на гр. София, местността бул. „Александър Малинов”, с площ 5 055 кв.м., собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България ЕООД, съгласно Нотариален акт за покупко – продажба на недвижим имот № 120, том VII, рег. Номер 25458, дело 1329 / 2004 г., заедно с изградената в този УПИ в “груб строеж” триетажна бизнес сграда „Спортер”, с TEUR 6 785, собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България” ЕООД.

4 Договор за кредит във връзка с кредит за оборотни средства овърдрафт. От ТБ Ейч Ви Би Банк Биохим АД.

Договорни условия:

Договорирана сума 200 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 200 хил. EUR (391 хил.лв.)

Лихвен процент 1м. EURIBOR +3.75 пункта на годишна база

Погасяване – до 08.08.2008 г

Обезпечаване на кредита - Девета по ред договорна ипотека на недвижим имот урегулиран поземлен имот УПИ I -3581 от кв. 24 д по плана на гр.София , местността бул. :Александър Малинов», с площ 5 055 кв.м. собственост на “Йорк Барбелс / 1988 / България» ЕООД, съгласно Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 120, том VII, рег. Номер 25458, дело 1329 / 2004 г., заедно с изградената в този УПИ в „груб строеж” триетажна бизнес сграда „Спортер” , с оценка TEUR 6 785, собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България ЕООД.

В Счетоводния Баланс е показан нетния размер на кредита, намален със съответстващата част от периода годишна такса по кредита, договорена с банката. Размерът на остатъчната такса за 2008 година е 1 хил. лв.

5. Договор за кредит във връзка с осъществяване на текущите разплащания – овърдрафт от ТБ Ейч Ви Би Банк Биохим АД. Договорни условия:

Договорирана сума 200 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 200 хил. EUR (391 хил.лв.)

Лихвен процент 1седмичен EURIBOR +3.5 пункта на годишна база

Погасяване – до 08.08.2008 г

Обезпечаване на кредита - Договорна ипотека / единадесета по ред / на недвижим имот УПИ I -3581 от кв. 24 д по плана на гр.София , местността бул. :Александър Малинов», с площ 5 055 кв.м. собственост на “Йорк Барбелс / 1988 / България» ЕООД, съгласно Нотариален акт за покупко-продажба на недвижим имот № 120, том VII, рег. Номер 25458, дело 1329 / 2004 г., заедно с изградената в този УПИ в „груб строеж” триетажна бизнес сграда „Спортер” , с оценка TEUR 6 785, собственост на „Йорк Барбелс / 1988 / България ЕООД.

В Счетоводния Баланс е показан нетния размер на кредита, намален със съответстващата част от периода годишна такса по кредита, договорена с банката. Размерът на остатъчната такса за 2008 година е 1 хил. лв.

6. Договор за предоставяне на овърдрафтен кредит за обичайната дейност от “Райфайзенбанк България” ЕАД. Договорни условия:

Договорирана сума 600 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 596 хил. EUR (1166 хил.лв.)

Лихвен процент 3м. EURIBOR +2.85 пункта на годишна база

Погасяване – до 30.06.2010 г

Обезпечаване на кредита: - Договорна ипотека на следния неурегулиран поземлен имот № 1351 от квартал 1 по плана на гр. София, местността „Бул. Цариградско Шосе 7 – 11 км”, с площ от 1173 кв. М. Заедно с всички настоящи и бъдещи подобрения върху имота по смисъла на чл. 92 от Закона за собствеността, собственост на „Евро Инн” ООД

В Счетоводния Баланс е показан нетния размер на кредита, намален със съответстващата част от периода годишна такса по кредита, договорена с банката. Размерът на остатъчната такса за 2008 година е 8 хил. лв.

7. Договор за предоставен банков кредит от Емпорики Банк България ЕАД за оборотни средства за разплащания към доставчици. Договорни условия:

Договорена сума – 450 хил. EUR

Непогасена част (номинална стойност) – 450 хил. EUR (880 хил. лева)

Лихвен процент – 3м. EURIBOR +3.20 пункта на годишна база

Погасяване – до 25.06.2008 г

Обезпечение на кредита:

А) Договорна ипотека на върху следния недвижим имот, собственост на „Спорт Маркет“ ООД, рег. По ф.д. № 9918 / 1997 г. По описа на СГС, а именно: търговски обект / магазин / представляващ обособена част от II етаж на обект III на търговски център “Ян Палах”, находящ се в източната част, образуван след делба на втория етаж, извършена съгласно Архитектурни проекти, одобрени на 07.04.2006 г. От Главния архитект на град Варна, със застроена площ на търговския обект от 517.72 както и 32.592 % идеални части от общите части на обект III, заедно с 595.24 кв.м. идеални части от мястото, върху което е построен търговския център, съставляващо УПИ VII – 10 за общесъвено обслужване, от квартал 997 по плана на 5 микрорайон на град Варна, целия с площ 5 830 кв.м.

Б) Запис на заповед издадена от кредитополучателя за сумата от 457 000/ четиристотин петдесет и седем хиляди / евро, авалиран от “Спорт Маркет” ООД, рег. По ф.д. № 9918 / 1997 г. По описа на СГС

В Счетоводния Баланс е показан нетния размер на кредита, намален със съответстващата част от периода годишна такса по кредита, договорена с банката. Размерът на остатъчната такса за 2008 година е 2 хил. лв.

19.2 Получени заеми от чуждестранно лице

Дружеството има сключен договор за заем с York Barbells (1988) AG /LIECHTENSTEIN/ от 05 Октомври 2006 година. Договорни условия:

Договорна сума – 300 000 USD

Непогасена част (номинална стойност) – 256 хил. лв.

Лихвен процент – 7.2 % върху непогасената сума

Погасяване – до 27.09.2008 г.

Обезпечение – запис на заповед.

Дружеството има сключени договори за кредит със свързани лица, които са оповестени в Приложение "Свързани лица".

20. Свързани лица

През 2007 г фирмата има сделки със свързани лица. Към 31 Декември 2007 година са налице следните свързани лица, с които има извършени доставки и причината за свързаност, както следва::

1. Източно Европейски Търговски Холдинг АД – Изпълнителен директор е Красимир Цонов Петков – предприятие майка.
2. РАК ООД – Управители /заедно и поотделно/ са Красимир Цонов Петков и Таня Георгиева Петкова; предприятие под общ контрол
3. Спорт Маркет ООД – Управители /заедно и поотделно/ са Красимир Цонов Петков и Таня Георгиева Петкова; предприятие под общ контрол
4. Комерс Депо ООД - Управители /заедно и поотделно/ са Красимир Цонов Петков и Петър Георгиев Цветков; предприятие под общ контрол
5. Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД – Управител е Красимир Цонов Петков.
6. Плана Пропъртис ООД – Управители /заедно и поотделно/ са Красимир Цонов Петков и Ясен Стефанов Василев
7. S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA – Дъщерно дружество със 100% участие на Източно Европейски Търговски Холдинг АД
8. SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA – 21.23% собственост на Източно Европейски Търговски Холдинг АД и 78.77% собственост на Красимир Цонов Петков

Извършени сделки със свързани лица /хил. лева/	2007	2006
Направени продажби		
Рак ООД	20	44
Комерс Депо ООД	776	65
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	501	1101
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	219	
ОБЩО	1538	1210
Платени депозити за наеми		
Спорт Маркет ООД	23	
ОБЩО	23	
Платени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	2889	
ОБЩО	2889	0

Получени стоки, услуги и материали		
Рак ООД	42	90
Спорт Маркет ООД	217	198
Комерс Депо ООД	77	67
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	425	128
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	63	47
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	61	
ОБЩО	885	530
Нетен размер на приходи/разходи за лихви		
Рак ООД	71	3
Спорт Маркет ООД	76	41
Комерс Депо ООД	(2)	
Плана Пропъртис ООД	3	
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	25	
ОБЩО	173	44
Предоставени заеми		
Рак ООД	1287	3
Спорт Маркет ООД	54	1150
Комерс Депо ООД		123
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД		25
Плана Пропъртис ООД	256	
ОБЩО	1597	1301
Неуредени разчети със свързани лица /хил. лева/		
Вземания по продажби		
Рак ООД	7	31
Комерс Депо ООД	44	65
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	310	489
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	219	
Вземания по платени аванси		
Рак ООД	3	3
Вземания по предоставени заеми		
Спорт Маркет ООД		1074
Комерс Депо ООД		123
Плана Пропъртис ООД	256	
Вземания по лихви		
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД		4
Спорт Маркет ООД		41

Рак ООД		2
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	25	
Плана Пропъртис ООД	3	
Вземания по направени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	2477	
Вземания по платени депозити за наеми		
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	66	66
Спорт Маркет ООД	23	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	3433	1898
Задължения по получени аванси		
Рак ООД	3	3
Задължения по покупки		
Спорт Маркет ООД	38	10
Рак ООД	25	16
Комерс Депо ООД	6	17
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	20	
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	61	
Задължения по получени кредити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	162	
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	315	46

Налични кредити и депозити със свързани лица към 31 Декември 2007

1. Парични депозити в Източно Европейски Търговски Холдинг АД

Съгласно сключен договор Дружеството може да прави парични депозити в Източно Европейски Търговски Холдинг АД при годишен лихвен процент 4.2%. Сумата на паричните депозити не може да надвишава три пъти сумата на собствения капитал на Дружеството. Дружеството може да получава кредити от Източно Европейски Търговски Холдинг АД при годишен лихвен процент 9.5%.

Към 31 Декември 2007 Дружеството има получен заем в размер на 83 хил. EUR (162 хил.лв.) и направен депозит в размер на 2477 хил.лв.

2. Лихвен кредит

Дружеството има сключен едногодишен договор за кредит с Плана Пропъртис ООД и е предоставило средства в размер на 256 хил.лв. при годишен лихвен процент 9.5%

21. Условни активи и пасиви

Дружеството е солидарен длъжник по следните договори:

1. По договор за банков кредит между „Златни пясъци дивелъпмънт” ООД и Райфайзенбанк /България/ ЕАД в размер на 1 000 хил. EUR - Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
2. По договор за банков кредит между „Спорт Маркет” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 800 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.

22. Събития, настъпили след датата на баланса

След датата на изготвяне на баланса не са възникнали сделки, които подлежат на оповестяване.

Изпълнителен Директор:

/Красимир Цонов Петков/

Гл.счетоводител:

/Адриан Сашов Йорданов/