

**ИЗТОЧНА ГАЗОВА КОМПАНИЯ АД**

**ВАРНА**

**ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ**

**КОНСОЛИДИРАНИ**

**МСФО**

**30 СЕПТЕМВРИ 2007**

СЪДЪРЖАНИЕ:

СТРАНИЦА:

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ	2
КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС	3
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	6
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	7
БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИТЕ ФИНАСОВИТЕ ОТЧЕТИ	8

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ ЗА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2007  
ГОДИНА**

	Бележки	2007 BGN'000	2006 BGN'000
<b>Приходи</b>			
Приходи от основна дейност	3	6889	4170
Приходи от продажба на ДА	4	352	0
Други приходи	4	212	
<b>Всичко приходи</b>		<b><u>7453</u></b>	<b><u>4170</u></b>
<b>Разходи</b>			
Отчетна стойност на продадените стоки		(5800)	(3334)
Материали и консумативи	5	(174)	(152)
Външни услуги	6	(235)	(170)
Заплати и осигуровки	7	(145)	(183)
Амортизации		(149)	(85)
Провизии			
Други оперативни разходи	8	(5)	(11)
Изменение в незавършеното производство			
<b>Всичко разходи</b>		<b><u>(6508)</u></b>	<b><u>(3935)</u></b>
<b>Печалба от оперативна дейност</b>		<b><u>945</u></b>	<b><u>235</u></b>
Финансови разходи, нетно	9	188	216
<b>Печалба/(загуба) преди данъци</b>		<b><u>757</u></b>	<b><u>19</u></b>
Разходи за данъци			
Отсрочен данъчен пасив			
<b>Печалба/(загуба) след данъци</b>		<b><u>757</u></b>	<b><u>19</u></b>

КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2007 ГОДИНА

	Бележки	2007 BGN'000	2006 BGN'000
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Дълготрайни активи</b>			
Дълготрайни материални активи (ДМА)	10	5379	3415
Дълготрайни нематериални активи (ДНА)	11	36	21
<b>Всичко дълготрайни активи</b>		<b><u>5415</u></b>	<b><u>3436</u></b>
<b>Краткотрайни активи</b>			
Материални запаси	12	770	670
Търговски вземания	13	522	316
Данъци за възстановяване	14	74	4
Други вземания и краткотрайни активи	15	47	45
Разходи за бъдещи периоди	16	99	108
Парични средства и парични еквиваленти	17	2365	2460
<b>Всичко краткотрайни активи</b>		<b><u>3877</u></b>	<b><u>3603</u></b>
<b>ВСИЧКО АКТИВИ</b>		<b><u><u>9292</u></u></b>	<b><u><u>7039</u></u></b>

КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ 2007 ГОДИНА

Продължение	Бележки	2007 BGN'000	2006 BGN'000
<b>СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
<b>Собствен капитал</b>			
Основен капитал	18	2123	2123
Премийни резерви	19	181	181
Преоценъчни резерви		1969	416
Допълнителни резерви		73	5
Натрупана печалба		135	
Печалба/(загуба) за текущия период		757	18
<b>Всичко собствен капитал</b>		<b>5238</b>	<b>2743</b>
<b>Малцинствено участие</b>		<b>19</b>	<b>8</b>
<b>Дългосрочни задължения</b>			
Заеми от банки	20	2934	2934
<b>Всичко дългосрочни задължения</b>		<b>2934</b>	<b>2934</b>
<b>Краткосрочни задължения</b>			
Заеми от банки			
Лизинг		0	0
Търговски задължения	21	15	93
Търговски задължения към свързани лица			
Персонал	22	6	10
Социално осигуряване	23	4	6

**ИЗТОЧНА ГАЗОВА КОМПАНИЯ АД**

Данъци	24	118	193
Други	25	78	74
<b>Всичко краткосрочни задължения</b>		<u><b>221</b></u>	<u><b>376</b></u>
Приходи за бъдещи периоди		<u><b>880</b></u>	<u><b>978</b></u>
<b>ВСИЧКО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>		<u><b>9292</b></u>	<u><b>7039</b></u>

**КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК ЗА ЯНУАРИ – СЕПТЕМВРИ 2007 ГОДИНА**

	<b>2007</b> BGN'000	<b>2006</b> BGN'000
<b>ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ</b>		
Постъпления от клиенти	9500	6069
Други постъпления	4	0
Плащания на доставчици	(7472)	(4767)
Плащания на персонала и осигуровки	(158)	(193)
Плащания за данък печалба	(61)	(386)
Парични потоци от курсови разлики	(1)	(7)
Плащания на други кредитори		(94)
Други парични потоци от основна дейност	(933)	
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>879</b>	<b>626</b>
<b>ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ</b>		
Покупка на дълготрайни активи	(1092)	(144)
Приходи от продажба на ДМА	1156	
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>64</b>	<b>(144)</b>
<b>ПАРИЧЕН ПОТОК ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ</b>		
Постъпления по получени заеми		1785
Други постъпления		
Плащания за лихви, такси и комисионни и др. подобни	(132)	(71)
Други плащания	(14)	
<b>Нетен паричен поток от финансова дейност</b>	<b>(146)</b>	<b>1714</b>
<b>НЕТНО УВЕЛИЧЕНИЕ/(НАМАЛЕНИЕ) НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИТЕ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>	<b>797</b>	<b>2196</b>
Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината	<b>1540</b>	<b>264</b>
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	<b>2337</b>	<b>2460</b>

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 30.09.2007  
ГОДИНА

	Основен капитал	Преоценъчни резерви	Резерви Премийни резерви	Други резерви	Финансов резултат	Общо
<b>Салдо на 31.12.2006</b>	<b>2123</b>	<b>1915</b>	<b>181</b>	<b>73</b>	<b>(41)</b>	<b>4251</b>
Преоценки на дълготрайни активи	-					
Печалба за годината	-	-	-	-		
<b>Салдо на</b>						
Отписан преоценъчен резерв на продадени дълготрайни активи		55	-			
Корекция на преоценъчен резерв с начислен отсрочен данък	-		-	-	-	
Печалба за годината	-	-	-	-	757	
Други изменения в СК					176	
<b>Салдо на 30.09.2007</b>	<b>2123</b>	<b>1970</b>	<b>181</b>	<b>73</b>	<b>892</b>	<b>5239</b>

**БЕЛЕЖКИ КЪМ КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 30 СЕПТЕМВРИ  
2007 ГОДИНА**

**1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА**

**1.1 Регистрация**

Източна газова компания АД (Дружеството) е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност през 1995 г. с решение от 24.03.1995 г. на Варненски окръжен съд по ф. д. № 280/1995 г.

Съгласно решение от 07.05.2002 г. на Варненски окръжен съд по ф. д. № 280/1995 г. и № 785/2002 г. дружеството е преобразувано в акционерно. То е прекратено чрез преобразуване без ликвидация в Източна Газова Компания АД. В съдебното решение са посочени като акционери СЕАФ Транс-Болкан Фонд България ООД и Източна газова компания ЕООД. Поради очевидно допусната техническа грешка би следвало да се счита, че акционер не е Източна Газова Компания ЕООД, а нейният едноличен собственик – физическото лице Светослав Граменов.

Седалището и адресът на управление на дружеството е Република България, град Варна, кв. Чайка, бл. 60, вх. В, ет. 1, ап. 5.

Съгласно решение от 07.05.2002 г. на Варненски окръжен съд по ф. д. № 280/1995 г. и № 785/2002 г. капиталът на дружеството възлиза на 2,122,642 лв.

Дружеството се представлява от изпълнителния директор Светослав Лазаров Граменов.

Дружеството има двустепенна система на управление:

- Надзорен съвет в състав от 3 лица;
- Управителен съвет в състав от 3 лица.

Надзорен съвет в състав:

- Магдалена Дорота Ковалска, Полша;
- Данаил Василев Данаилов;
- Лазар Благоев Граменов.

Управителен съвет в състав:

- СЕАФ Мениджмънт България ЕООД;
- Светослав Лазаров Граменов;
- ГАЗКО ИНЖЕНЕРИНГ ЕООД.

Дружеството осъществява дейността си в градовете Варна и Добрич.

## **1.2 Предмет на дейност**

Основният предмет на дейност е внос, пренасяне и търговия със синтетичен газ и доставка, монтаж и сервизно обслужване на машини и съоръжения, предназначени за работа, пренасяне и съхраняване на синтетичен газ.

Броят на заетия персонал в дружеството към 30.09.2007 г. е 38.

## **2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА**

Счетоводната политика, прилагана последователно по отношение на съществените обекти относно формиране на резултатите от дейността и финансовото състояние на групата е посочена по-долу.

Данните в консолидираните финансови отчети са оповестени в хиляди лева.

### **2.1 База за изготвяне на консолидираните финансови отчети**

Консолидираните финансовите отчети на дружеството са изготвени в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети (МСФО) (база 2005 г.), приети от Комисията на Европейския съюз. Те включват Международните счетоводни стандарти (International Accounting Standards (IAS)), Международните стандарти за финансови отчети (International Financial Reporting Standards (IFRS)) и тълкуванията за тяхното прилагане (SIC – IFRIC interpretations). Международните стандарти за финансови отчети включват и последващите изменения и допълнения на тези стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, както и бъдещите стандарти и тълкуванията за тяхното прилагане, изготвени от Съвета по международни счетоводни стандарти (International Accounting Standards Board (IASB)).

Дружеството извършва своите счетоводни записвания в български лева (BGN) и изготвя финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство.

Към 30 септември 2007г., въз основа на наличната информация, ръководството е направило най-добрите възможни приблизителни преценки, начисления и разумно обосновани предположения, които биха могли да окажат ефект върху размера на активите, пасивите, приходите и разходите.

### **2.2 Принципи на консолидация**

Консолидираните финансови отчети включват финансовите отчети на Източна Газова Компания АД и следните дъщерни дружества:

Дъщерно дружество	Дейност	Собственост	
		2007	2006
Газко ООД	Транспортна дейност	90%	90%
Газко Инженеринг ЕООД	Проектантска и строителна дейност	100%	100%
Газостанция Чайка ООД	Доставка, монтаж и сервизно обслужване на машини и съоръжения, предназначени за работа с природен или синтетичен газ	50%	50%

Финансовите отчети на Газко ООД и Газко Инженеринг ЕООД са изготвени за същия отчетен период като тези на дружеството, спазвайки последователност на счетоводните политики. Елиминирани са сделки и салда между дружествата в групата.

През 2007 г. дружествата Газкоинженеринг ООД, Газко ООД и Газостанция Чайка ООД нямат регистрирана дейност.

### **2.3 Приходи и разходи**

Приходите и разходите са отчитани при спазване на счетоводния принцип за съпоставимост в момента на тяхното възникване.

Приходите се признават до размера на вероятните икономически изгоди за дружеството и ако могат да бъдат надеждно измерени.

Финансовите приходи и разходи са представени нетно в отчета за доходите и включват приходи и разходи за лихви, печалби и загуби от промяна на валутни курсове и други финансови разходи, свързани с банкови такси и комисионни.

Разходите за лихви, такси и други, свързани с получени заеми за придобиване на имоти, машини и съоръжения се капитализират и се отчитат като разходи за придобиване на имоти, машини и съоръжения.

### **2.4 Имоти, машини и съоръжения**

В групата на имотите, машините и съоръженията са включени земи, сгради, машини и съоръжения, компютърно оборудване, транспортни средства и стопански инвентар, които имат очакван срок на експлоатация над една година и стойност над 500 лева. Като имоти, машини и оборудване са отчетени и разходите за придобиването им, като в стойността им се включват и разходите по заеми, свързани с тях.

Първоначалното отчитане на имотите, машините и оборудването е по цена на придобиване, която включва покупната цена и други преки разходи.

С дата 01.01.2004 г. дружеството променя счетоводният си подход по отношение на дълготрайните материални и нематериални активи, като преминава към допустимия алтернативен подход на последваща оценка на тези активи в съответствие с МСС 16 и МСС 38. В тази връзка е извършен преглед на имотите, машините и оборудването от лицензиария оценител „Велинов консулт“ ЕООД и по негова преценка не е настъпила съществена промяна в справедливата стойност на активите на дружеството.

Имотите, машините и оборудването се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация със следните годишни амортизационни норми:

	<b>30.09.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
Сгради	2%	2%
Машини, съоръжения и компютърно оборудване	6%, 12%	6%, 12%
Транспортни средства	6%	6%
Други амортизируеми активи	5%, 6%	5%, 6%

За данъчни цели се прилагат следните амортизационни норми:

	<b>30.09.2007</b>
Сгради	2%
Машини, съоръжения и компютърно оборудване	6%, 12%
Транспортни средства	6%
Други амортизируеми активи	5%, 6%

Начисляването на разходи за амортизация започва от месеца, следващ този, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на разходи за амортизация за данъчни цели започва от по-късната дата от датата на придобиване и датата на въвеждане в експлоатация на амортизируемия актив.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или като процент спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

## **2.5 Дълготрайни нематериални активи**

Дълготрайните нематериални активи представляват софтуер, патенти и права върху собственост с ограничен срок на ползване.

Първоначалното оценяване на дълготрайните нематериални активи е по цена на придобиване, която включва покупната цена и други преки разходи.

Към 01 януари 2004 г. на нематериалните активи е извършена преоценка и те са заведени в отчетите на дружеството по справедлива стойност, определена от експертен лицензиран оценител.

Дълготрайните нематериални активи са представени в баланса по справедлива стойност, намалена с натрупаната амортизация.

Отписването на дълготрайните нематериални активи от баланса се осъществява при тяхната продажба или когато активът окончателно бъде изваден от употреба, в резултат на което не се очакват никакви други икономически изгоди от него.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация при следните годишни амортизационни норми:

	<b>30.09.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
Права върху интелектуална собственост	2%, 12%	12%
Програмни продукти	15%	15%
Други дълготрайни нематериални активи	12%	-

За данъчни цели се прилагат следните амортизационни норми:

	<b>30.09.2007</b>
Права върху интелектуална собственост	2%, 12%
Програмни продукти	15%
Други дълготрайни нематериални активи	12%

Начисляването на разходи за амортизация за счетоводни цели започва от месеца, следващ този, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на разходи за амортизация за данъчни цели започва от по-късната дата от датата на придобиване и датата на въвеждане в експлоатация на амортизируемия актив.

Когато остатъчната стойност на амортизируемия актив е незначителна по размер или като процент спрямо отчетната му стойност, тя може да се пренебрегне. Амортизируемата стойност на актива в тези случаи е равна на отчетната му стойност.

## **2.6 Материални запаси**

Материалните запаси представляват материали, стоки и незавършено производство. Основната стока е газ. Готовата продукция е свързана с проектиране, изграждане и въвеждане в експлоатация на газови инсталации на различни обекти.

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като установената разлика се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена) представлява сумата от всички разходи по закупуването и други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние.

Разходите по закупуването включват покупната цена съгласно фактурата на доставчика, вносите мита, такси и комисионни и разходите за командировки.

Стойността на готовата продукция и незавършеното производство включва вложените материали и други разходи, свързани с производствения процес.

Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглена цена.

Нетна реализируема стойност - базира се на най-сигурните съществуващи данни по време на съставянето на тази оценка, като се отчитат колебанията в цените.

Когато отчетната стойност на стоково-материалните запаси е по-висока от нетната реализируема стойност, тя се намалява до размера на нетната реализируема стойност, като намалението се отчита като други текущи разходи.

За всеки следващ отчетен период се прави нова оценка на нетната реализируема стойност.

Когато условията, довели до снижаване стойността на стоково-материалните запаси, вече не са налице, предприема се увеличение, което не може да превишава стойността на стоково-материалните запаси, която те са имали преди намалението. Възстановяването изцяло или

частично на предишното намаление на отчетната стойност, се отчита като увеличение на стойността на съответните стоково-материални запаси и като други текущи приходи.

## **2.7 Парични средства и парични еквиваленти**

За целите на отчета за паричния поток паричните средства и паричните еквиваленти включват парични средства в брой и в банкови сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номинална стойност.

Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, са оценени в лева по фиксирания курс на Българска Народна Банка към 30.09.2007 г.

За целите на отчета за паричния поток:

- паричните средства и паричните еквиваленти се състоят от пари в брой и пари по разплащателни сметки в банки;
- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания на доставчици са показани с брутната им сума, която включва ДДС (20%);
- паричните постъпления и паричните плащания, свързани с трудови възнаграждения на персонала, са показани нетно;
- платените лихви и такси за обслужване на получени заеми са представени като компонент на паричния поток от финансова дейност.

## **2.8 Вземания от клиенти и други вземания**

Вземанията от клиенти се отчитат по тяхната първоначална фактурна цена.

Другите вземания се отчитат и оповестяват по цена на тяхното възникване.

Вземанията, деноминирани в чужда валута, са оценени по фиксирания валутен курс на Българската народна банка към датата на тяхното възникване. Към края на всеки месец и при изготвянето на баланса се прилага заключителният валутен курс.

## **2.9 Разходи за бъдещи периоди**

Разходите, отнасящи се за следващи отчетни периоди, са показани като разходи за бъдещи периоди. Те представляват разходи за данъци, застраховка облигационен заем.

## **2.10 Задължения към доставчици и други задължения**

Задълженията са текущи и нетекущи.

Нетекущите задължения са по получени заеми със срок над една година.

Текущите задължения представляват задължения към свързани лица, банки, доставчици и клиенти, бюджета, персонала, осигурителни компании и други кредитори.

Задълженията към доставчици и другите задължения са оценени по стойността на тяхното възникване, която е справедливата стойност, дължима за получените услуги, независимо дали са фактурирани.

Задълженията, деноминирани в чужда валута, са оценени по фиксирания валутен курс на Българската народна банка към датата на тяхното възникване. Към края на всеки месец и при изготвянето на баланса се прилага заключителният валутен курс.

### 2.11 Провизии, условни задължения и условни активи

Провизиите за неизползвани отпуски и свързаните с тях социални осигуровки са изчислени на база най-надеждната оценка на разходите, необходими за уреждане на сегашно задължение към датата на баланса или сумата, която предприятието би разумно платило, за да уреди задължението към датата на баланса или за да го прехвърли на трета страна по същото време.

### 2.12 Доходи на персонала

Краткосрочните доходи включват:

- основно възнаграждение за отработено време;
- възнаграждение над основното възнаграждение, определено според прилаганите системи за заплащане на труда;
- допълнително възнаграждение за продължителна работа, извънреден труд и вътрешно заместване;
- други специфични допълнителни възнаграждения, уговорени с индивидуалния трудов договор;
- социални осигуровки и надбавки, включително за платен отпуск по болест, майчинство и др.;
- платен годишен отпуск и други компенсируеми отпуски.

Сумите за компенсируеми отпуски и социалните осигуровки, свързани с тях са показани като задължения и разходи, свързани с краткосрочните доходи на персонала.

### 2.13 Приходи

Приходите включват само брутните притоци от икономически ползи, получени от и дължими на предприятието за негова сметка.

Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства или парични еквиваленти.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване възмездяване, като се отчитат сумите от всички търговски отстъпки и количествени работи, направени от предприятието.

Приходът от продажбата на стоки се признава, когато са били изпълнени всички следващи условия:

- предприятието е прехвърлило на купувача значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките;
- предприятието не запазва продължаващо участие в управлението на стоките, доколкото то обикновено се свързва със собствеността, нито ефективен контрол над продаваните стоки;
- сумата на прихода може надеждно да бъде оценена;
- вероятно е икономическите ползи, свързани със сделката, да се получат от предприятието;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат оценени.

Приходът от продажбата на услуги се признава в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, когато резултатът може да се оцени надеждно. Резултатът от една сделка може да се оцени надеждно, когато са изпълнени всички следващи условия:

- сумата на прихода може да бъде надеждно оценена ;
- вероятно предприятието ще има икономически ползи, свързани със сделката;
- етапът на завършеност на сделката към датата на баланса може надеждно да се оцени;
- разходите, направени по сделката, както и разходите за завършване на сделката може надеждно да бъдат оценени.

Когато продавачът запазва значителни рискове, свързани със собствеността, сделката не е продажба и приходите не се признават.

#### **2.14 Отсрочени данъци**

Отсроченият данък се получава чрез използването на метода на пасивите за всички временни разлики към датата на баланса между данъчната основа на активите и пасивите и техните стойности за целите на финансовите отчети.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички данъчни временни разлики, които подлежат на приспадане, до размера на облагаемата печалба, срещу която могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се измерват в данъчни ставки, които се очаква да бъдат приложени за периода, в който активът се реализира, а пасивът се погасява, на основата на данъчните проценти (и данъчните закони), които са влезли в сила към датата на изготвяне на финансовите отчети.

Отсрочените данъци, свързани с операции, отразени директно в собствения капитал за същия или друг период, също са отчетени директно в собствения капитал.

### **3. ПРИХОДИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Готова продукция	
Стоки	6813
Услуги	76
Други	
	<hr/>
	<b>6889</b> <hr/>

**4. ДРУГИ ПРИХОДИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Печалба от продажба на имоти, машини и съоръжения	352
Приходи от други продажби	212
<b>Други приходи</b>	<b>564</b>

**5. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ И КОНСУМАТИВИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Разходи за автомобили	137
Материали за поддръжка	24
Други	13
	<b>174</b>

**6. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Консултантски и правни	4
Застраховки	24
Ремонтни услуги	27
Телефон	18
Ток и вода	18
Данъци	17
Транспортни услуги	40
Други	87
	<b>235</b>

**7. РАЗХОДИ ЗА ЗАПЛАТИ И ОСИГУРОВКИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Заплати	117
Осигуровки	28
	<b>145</b>

**8. ДРУГИ ОПЕРАТИВНИ РАЗХОДИ.**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Командировки	1
Глоби	1
Други	3
	<u>5</u>
	<u><b>5</b></u>

**9. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ, НЕТНО**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Положителни валутни разлики	
Отрицателни валутни разлики	6
Приходи/Разходи за лихви - нето	170
Банкови комисионни и други финансови разходи	12
Други финансови приходи	-
Приходи от съучастия	-
	<u>188</u>
	<u><b>188</b></u>

**10. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Земи	854
Сгради и конструкции	2180
Машини и оборудване	1083
Транспортни средства	800
Други ДМА	112
Разходи за придобиване на ДМА	<u>350</u>
	<u><b>5379</b></u>

**11. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ.**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Права върху собственост	8
Програмни продукти	26
Други ДНМА	2
	<u>36</u>
	<u><u>36</u></u>

**12. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Стоки	590
Материали	180
Незавършено производство	
	<u>770</u>
	<u><u>770</u></u>

**13. ТЪРГОВСКИ ВЗЕМАНИЯ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Клиенти	449
Доставчици	52
Доставчици по аванси	21
	<u>522</u>
	<u><u>522</u></u>

**14. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ.**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Данък върху печалбата	73
Данък добавена стойност	1
	<u>74</u>
	<u><u>74</u></u>

**15. ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Вземания по застраховки	
Вземания от други дебитори	47
	<u>47</u>
	<u><u>47</u></u>

**16. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ.**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Застраховки	95
Данъци	4
	<u>99</u>
	<u><u>99</u></u>

**17. ПАРИ И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

	<b>30.09.2007</b>
	BGN'000
Пари в брой	508
- в лева	310
- във валута	198
Пари по сметки	1857
- в лева	1637
- във валута	220
	<u>2365</u>
	<u><u>2365</u></u>

**18. ОСНОВЕН КАПИТАЛ**

Основният капитал на дружеството е разпределен в 2,122,642 акции с номинална стойност 1 лев всяка, от които 53% са обикновени поименни акции от клас А и 47% са привилегирани акции с право на глас от клас Б.

Акционерите на дружеството са както следва:

## ИЗТОЧНА ГАЗОВА КОМПАНИЯ АД

Акционери	Акции	
	Брой	%
Лазар Граменов	1,125,000 клас А	53%
СЕАФ Транс-Болкан Фонд България ООД	997,642 клас Б	47%

### 19. ПРЕМИЙНИ РЕЗЕРВИ

	30.09.2007
	BGN'000
Премийни резерви	181
	<u>181</u>

Премийният резерв е формиран от положителната разлика между номиналната и емисионната стойност на акциите, собственост на СЕАФ Транс-Болкан Фонд България ООД. Емисионната стойност на тези акции е 550 хил. щ. д.

### 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИ ИНСТИТУЦИИ

Към 30.09.2007 г. задълженията на дружеството по заеми са както следва:

	30.09.2007
	BGN'000
Задължения към банки	<u>2,934</u>
в т.ч.	
- дългосрочна част	-
- такса по управление	-
- облигационен заем	2,934
- краткосрочна част	-
- такса по управление	-
	<u>2,934</u>

### 21. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	30.09.2007
	BGN'000
Доставчици	-
Клиенти по аванси	15
	<u>15</u>

**22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА**

**30.09.2007**

BGN'000

Задължения за текущи възнаграждения	
Задължения по неизползван отпуск	6
	<u>6</u>

Задълженията към персонала представляват неизползвания отпуск за минали години.

**23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ОСИГУРИТЕЛНИ ИНСТИТУЦИИ**

**30.09.2007**

BGN'000

Задължения към социалното осигуряване	2
Задължения за осигуровки по неизползван отпуск	2
	<u>4</u>

Задълженията към осигурителните институции представляват начислените осигурителни вноски върху трудовите възнаграждения за месец септември 2007г.

**24. ДАНЪЦИ.**

**30.09.2007**

BGN'000

Разчети с общините	13
Разчети за данъци върху доходите на физическите лица	1
Разчети с митниците	91
ДДС за внасяне	13
	<u>118</u>

Данъчните задължения представляват начислените ДОД, местни данъци и такси, акциз и ДДС за месец септември.

25. ДРУГИ .

	30.09.2007
	BGN'000
Разчети по застраховане	2
Разчети по лихви	62
Други кредитори	14
	<hr/>
	<b>78</b>
	<hr/> <hr/>

Светослав Граменов

Изпълнителен директор