

„СПОРТ ДЕПО” АД
Индивидуален междинен финансов отчет за периода
01 Януари 2009 – 31 Март 2009

О Т Ч Е Т ЗА ДОХОДИТЕ

на „СПОРТ ДЕПО” АД
за периода 01.01.2009 – 31.12.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПЕРАТА	Приложение №	Сума	Сума
		(хил.лв.)	(хил.лв.)
		01.01.09 – 31.03.09	01.01.08 – 31.03.08
Приходи от продажби	1	4780	5280
Отчетна стойност на продадени активи (без продукция)	2	(3294)	(3676)
Нетни приходи от продажби на ДМА	1		
Разходи за материали	3	(128)	(144)
Разходи за външни услуги	4	(496)	(497)
Разходи за амортизации	9,10	(64)	(51)
Разходи за възнаграждения	5	(221)	(166)
Разходи за осигуровки	5	(35)	(34)
Други разходи за дейността	6	(30)	(6)
Финансови приходи/ разходи	7	(37)	(134)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		475	572
Разходи за данъци	8		
Нетна печалба (загуба) за периода		475	572

Дата на съставяне:
28.04.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „СПОРТ ДЕПО” АД
Към 31.03.2009

(хил.лв.)

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и оборудване	9	636	681
Нематериални активи	10	55	55
Инвестиции в дъщерни предприятия		5	5
Вземания от свързани предприятия	20	2253	2372
Отсрочени данъчни активи	16	6	6
Общо		2955	3119
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	11	5216	4449
Търговски и други вземания	12	2638	2425
Вземания от свързани предприятия	20	5206	4388
Парични наличности и парични еквиваленти	14	900	586
Предплатени разходи	13	30	31
Общо		13990	11879
ОБЩО АКТИВИ		16945	14998

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		Текуща 2009 година	Предходна 2008 година
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Акционерен капитал	15	1100	1100
Законови резерви		110	110
Неразпределена печалба		4484	3035
Резултат от текущия период		475	1449
Общо		6169	5694

ПАСИВИ			
НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по финансов лизинг	17	114	132
Задължения към свързани лица	20		23
Отсрочени данъчни пасиви	16	1	1
Задължения по облигационни заеми	17	2922	2915
Общо		3037	3071
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски задължения	18	2481	1880
Задължения към свързани предприятия	20	1636	347
Задължения към банкови заеми	19	3397	3584
Задължения по небанкови заеми	19		
Текуща част от дългосрочни лизинги	18	70	70
Текущи задължения към персонала	18	91	110
Текущи задължения към осигурителни предприятия	18	25	29
Текущи данъчни задължения	18	5	37
Провизии	18	14	14
Други текущи задължения	18	20	162
Общо		7739	6233
СУМА НА ПАСИВИТЕ		10776	9304
ОБЩО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ПАСИВИ		16945	14998

Дата на съставяне:
28.04.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

О Т Ч Е Т

за паричните потоци по прекия метод

на „СПОРТ ДЕПО” АД

към 31.03.2009 г.

Наименование на паричните потоци	01.01.09 – 31.03.2009	Предходна 2008 година
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Постъпления от клиенти и доставчици	4825	20839
Плащания към доставчици и клиенти	(3335)	(18662)
Плащания за персонал и за социални осигуровки	(261)	(879)
Платени банкови такси и лихви върху заеми за оборотни средства	(40)	(302)
Парични потоци произтичащи от данъци върху печалбата	(72)	(421)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	(463)	(2233)
Други парични потоци от основна дейност	(89)	(358)
Нетна парична наличност от оперативна дейност	565	(2016)
<i>Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
Покупка на имоти машини и оборудване	(19)	(159)
Участия в дъщерни предприятия		
Нетна парична наличност от инвестиционна дейност	(19)	(159)
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>		
Постъпления от небанкови парични депозити	366	2348
Плащания по небанкови парични депозити	(246)	(1742)
Постъпления от заеми	3128	3885
Плащания по заеми	(3400)	(4626)
Платени такси и лихви по облигационен заем	(56)	(255)
Постъпления от лихви по предоставени заеми		11
Плащания по лизингови договори	(22)	(105)
Други парични потоци от финансова дейност		25
Нетна парична наличност от финансова дейност	(230)	(459)
Нетно изменение на паричните средства през периода	316	(2634)

Ефект от промените в курса на чуждестранната валута	(2)	(23)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	586	3243
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	900	586

Дата на съставяне:
28.04.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на „Спорт Депо” АД

към 31.03.2009 год.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Натрупани печалби (загуби)	Общи Резерви	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2009	1100	4484		5584
Увеличение на основния капитал за сметка на нерапределена печалба				
Разпределение на печалбата, в т.ч.				
- дивиденди				
- резерви				
Корекция на резултати от предходни години				
Печалба за периода		475		475
Остатък към 31.03.2009	1100	4959		6059

Дата на съставяне:
28.04.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

➤ **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. През 2007 година дружеството е увеличило капитала си за сметка на неразпределената печалба и към 31 Декември 2008 капиталът е 1 100 хил.лева. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Красимир Цонов Петков.

➤ **Съответствие**

Междинният 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**

Междинният 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 междинен финансов отчет за 2009 г. съгласно 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 междинния 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 междинния 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 Март 2009 г.	31 Декември 2008 г.
	Лева	Лева
1 Щатски долар се равнява на	1.469660	1.387310
1 Евро се равнява на	1.955830	1.955830

➤ **Имоти, машини, съоръжения и оборудване**

Собствени активи

Признаване

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

1. Е вероятно предприятието да получи в бъдеще икономически изгоди, свързани с актива;
- и
2. 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.

➤ **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.

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).

➤ **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 .

➤ **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.

В началото на 2009 година ръководството на дружеството е преценило, че полезният срок на Универсум ERP и на уебсайта на Спорт Депо е по-дълъг от първоначално заложения и го е удължило с една година.

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 Депо АД е длъжно да изготвя консолидиран финансов отчет съгласно чл.37д 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 преоценъчен 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**

Към 31 Декември 2008 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 брутно трудово възнаграждение. В случай, че работника или служителят е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на брутно му възнаграждение.

Към датата на междинния 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.

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

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
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	21-23
9. Имоти, машини, съоръжения и оборудване	17	20. Свързани лица	24-28
10. Нематериални дълготрайни активи	18	21. Условни активи и пасиви	28
11. Материални запаси	18	22. Събития, настъпили след датата на баланса	29

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

1. Приходи от продажби на стоки и услуги

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01-03.2008
Приходи от продажби на стоки	4635	5251
Приходи от продажби на услуги	135	17
	4770	5268

1.1 Други приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01-03.2008
Приходи от продажба на материали	9	12
Обезщетения от застраховки	1	1
Други		3
Общо приходи	10	16

1.2 Нетни приходи от продажби на ДМА

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01-03.2008
Приходи от продажби на ДМА	-	-
Отчетна стойност на продадени ДМА	-	-
Общо приходи	0	0

2. Отчетна стойност на продадени стоки и материали

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01-03.2008
Отчетна стойност на стоки	3291	3676
Отчетна стойност на материали	3	
	3294	3676

3. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01-03.2008
Канцеларски материали	6	5
Рекламни материали	15	26
Горива и смазочни материали	18	20
Материали за техническо обслужване на транспортни средства		4
Разходи за магазинно, складово и офис оборудване	29	62
Режийни разходи	15	13
Резервни части спортни уреди	2	1
Брошури и инструкции		1
Други	43	12
	128	144

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

4. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01.-03.2008
Бонуси	84	37
Застраховане	5	
Интернет услуги	1	1
Консултантски услуги		2
Логистични бонуси	20	22
Комисионни		2
Наеми	241	291
Нает Транспорт	27	37
Обучение		
Охрана		1
Реклама	86	67
Поддръжка софтуер	7	4
Съобщителни услуги	9	7
Техническо обслужване на транспортни средства	1	2
Други	15	24
Общо разходи за външни услуги	496	497

5. Разходи за персонала и социално осигуряване и надбавки

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01.-03.2008
Заплати	221	166
Разходи за заплати по компенсируеми отпуски		
Социални и здравни вноски, надбавки	35	34
Разходи за осигуровки по компенсируеми отпуски		
Общо разходи за персонал	256	200

6. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01.-03.2008
Дарения		
Начислени глоби и неустойки		
Командировки	13	3
Представителни	5	2
Разходи за провизии		
Други	11	1
	29	6

7. Нетни финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-03.2009	м.01.-03.2008
Приходи от лихви от заеми и депозити	70	5
Разходи за лихви от заеми и лизинги	(78)	(126)
Промяна на валутни курсове	13	
Други финансови разходи (нетно)	(42)	(13)
	(37)	(134)

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

8. Разходи за данъци

Признати в отчета за приходи и разходи

В хиляди лева

	м.01.-03.2009	м.01.-03.2008
Разходи за текущи данъци		
Корпоративен данък върху печалбата	-	-
Приходи от данъчни временни разлики		
Произход и обратно проявление на данъчни временни разлики	-	-
Общо разходи за данъци	0	0

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 2009		123	516	450		1089
Придобити		3	1	4		8
Отписани						
Салдо към 31 Март 2009		126	517	454		1097
Амортизации						
Салдо към 1 Януари 2009		90	209	109		408
Амортизационна квота 01.-03.2009		7	29	17		53
Отписани						
Салдо към 31 Март 2009		97	238	126		461
Балансова стойност						
Към 1 Януари 2009		33	307	341		681
Към 31 Март 2009		29	279	328		636

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

10. Нематериални дълготрайни активи

<i>В хиляди лева</i>	Права върху софтуер	Маркетин- гово проуч- ване	Общо
Отчетна стойност			
Салдо към 1 януари 2009	103	2	105
Салдо към 31 Март 2009	114	2	116
Амортизации и загуби от обезценка			
Салдо към 1 януари 2009	50	0	50
Амортизационна квота 01.-03.2009	10	1	11
Салдо към 31 Март 2009	60	1	61
Балансова стойност			
Към 1 Януари 2009	53	2	55
Към 31 Март 2009	54	1	55

11. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
Стоки	5149	4386
Материали	67	63
	5216	4449

12. Търговски и други текущи вземания

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
Вземания от клиенти	2110	1975
Вземания от свързани предприятия	5206	4388
Предоставени аванси	149	224
Вземания от осигурители	5	5
Данъци за възстановяване	271	127
Предоставени депозити за наеми	80	80
Други	23	14
	7844	6813

13. Предплатени разходи

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
Застраховки	12	11
Наеми	12	14
Реклама	1	1
Други	5	5
	30	31

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

14. Парични средства и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
Парични средства в каса	431	117
Парични средства по банкови сметки	69	469
Парични средства по краткосрочни банкови депозити	400	
Общо	900	586

15. Регистриран капитал

Регистрираният капитал към 01.01.2009 година е 1 100 хил. лв. През отчетния период няма промени в капитала на дружеството.

16. Отсрочени данъчни активи и пасиви

Признати отсрочени данъчни активи и пасиви

Отсрочените данъчни активи и пасиви към 31 Декември 2008 и 31 Декември 2007 са възникнали по отношение на следните балансови позиции:

<i>В хиляди лева</i>	31 Декември 2008		31 Декември 2007		2008	2007
	Активи	Пасиви	Активи	Пасиви	Временна разлика	Временна разлика
Имоти, машини, съоръжения и оборудване		1		1	(6)	(12)
Провизии за гаранционни ремонти	1		4		14	37
Компенсирани отпуски	5		2		47	19
Неизплатени доходи на физически лица					1	
Нетни данъчни активи/(пасиви)	5		5		56	44

Отсроченият данък към края на 2008 година е изчислен на база приложимите за Дружеството данъчни ставки, които представляват законово определената ставка за 2009 година за корпоративен данък върху печалбата, който е в размер на 10%.

За отчетния период не са начислявани и признавани данъчни временни разлики.

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

17. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	31.03.2009	31.12.2008
17.1 Задължения по финансов лизинг	114	132
17.2 Задължения към свързани предприятия		23
17.3 Отсрочени данъчни пасиви от амортизации	1	1
17.4 Задължения по облигационен заем	2934	2934
17.5 Разходи за емитиране на облигации	(12)	(19)
Общо	3037	3071

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, Евролийз Ауто АД и Евролийз Ауто Финанс ЕООД.

17.6 Облигационен заем

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

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
18.1 Задължения към доставчици и клиенти	2463	1864
18.2 Задължения към свързани предприятия	1636	347
18.3 Получени аванси	18	16
18.4 Задължения към финансови предприятия	3397	3584
18.5 Задължения по получени заеми		
18.6 Текуща част от дългосрочни лизинги	70	70
18.7 Задължения към персонала	52	71
18.8 Задължения към персонала по компенсируеми отпуски	39	39
18.9 Задължения към социалното осигуряване	19	23
18.10 Задължения към здравно осигуряване	6	6
18.11 Задължения за данък върху печалбата		
18.12 Задължения за данък върху добавената стойност		29
18.13 Задължения за данък върху доходите на физически лица	5	8
18.14 Провизии за гаранционно обслужване	14	14
18.15 Други краткосрочни задължения	20	162
	7739	6233

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

Провизията, включена в баланса към 31.03.2009 и респективно 31.12.2008 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 в гаранционно обслужване. Оценката е направена въз основа на данни от сервисния 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.

<i>В хиляди лева</i>	31.03.2009	31.12.2008
19.1 Заем от Банка	3397	3584
Общо	3397	3584

19.1 Заеми от Банки

Към 31 Март 2009 година дружеството има сключени следните договори за банкови кредити:

1. Револвиращ кредит от „Банка А” за оборотни средства. Договорни условия:

- Договорирана сума – 400 хил. EUR
- Лихвен процент – 1 седмичен EURIBOR +3.50 пункта на годишна база
- Погасяване – до 07.11.2013 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.

2. Договор за кредит във връзка с лимит за банкови гаранции от „Банка А”. Договорни условия:

- Договорирана сума – 300 хил. EUR; 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 07.11.2013 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 оградящи стени /, с оценка TEUR 3 000.

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

3. Разрешен лимит от „Банка А” за FX сключване на форуърд сделки за хеджиране на плащания в евро и щатски долари. Договорни условия:

- Договорирана сума – 10 хил. EUR
- Погасяване – до 07.11.2013 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 „Банка А”. Договорни условия:

- Договорирана сума 200 хил. EUR
- Лихвен процент 1седмичен EURIBOR +3.50 пункта на годишна база
- Погасяване – до 07.11.2013 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.

5. Договор за кредит във връзка с осъществяване на текущите разплащания – овърдрафт от „Банка А”. Договорни условия:

- Договорирана сума 200 хил. EUR
- Лихвен процент 1седмичен EURIBOR +3.5 пункта на годишна база
- Погасяване – до 07.11.2013 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.

6. Договор за предоставяне на овърдрафтен кредит за обичайната дейност от “Банка Б”. Договорни условия:

- Договорирана сума 600 хил. EUR
- 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

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

7. Договор за предоставен банков кредит от „Банка В” за оборотни средства за разплащания към доставчици. Договорни условия:

- Договорирана сума – 450 хил. EUR
- Лихвен процент – 1-м. EURIBOR + 2 пункта на годишна база
- Погасяване – до 20.06.2009 г.
- Обезпечение на кредита - Договорна ипотека върху 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.

8. Договор за кредит под условие от „Банка А”. Договорни условия:

- Договорирана сума – 60 хил. EUR;
- Лихвен процент – 1-w EURIBOR + 7.00 пункта на годишна база
- Погасяване – до 07.11.2013 г.

Обезпечение на заема / банковата гаранция / - 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.

9. Договор за кредит под условие от „Банка А”. Договорни условия:

- Договорирана сума – 150 хил. EUR;
- Лихвен процент – 1-w EURIBOR + 7.00 пункта на годишна база
- Погасяване – до 15.02.2013 г.

Обезпечение на заема / банковата гаранция / - 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.

10. Договор за револвиращ банков кредит, обезпечаваш издаване на банкови гаранции от „Банка Б”. Договорни условия:

- Договорирана сума – 300 хил. EUR;
- Лихвен процент – 3-м EURIBOR + 12.00 пункта на годишна база
- Погасяване – до 30.04.2010 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

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

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

20. Свързани лица

През отчетния период фирмата има сделки със свързани лица. Към 31 Март 2009 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 Тания Георгиева Петкова; предприятие под общ контрол
3. Спорт Маркет ООД – Управители /заедно и поотделно/ са Красимир Цонов Петков и Тания 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. Бояна Пропъртис ООД – Управител е Красимир Цонов Петков.
8. Спорт Арена ЕООД - Дъщерно дружество 100 % собственост на Спорт Депо АД.
9. S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA – Дъщерно дружество със 100% участие на Източно Европейски Търговски Холдинг АД
10. 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/	м.01.-03.2009	31.12.2008
Направени продажби		
Рак ООД	4	20
Комерс Депо ООД	157	776
Спорт Арена ЕООД	1923	
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	184	501
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	250	219
ОБЩО	2518	1516
Платени депозити за наеми		
Спорт Маркет ООД		23
ОБЩО	0	23
Платени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	366	2889
ОБЩО	366	2889
Възстановени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	246	412
ОБЩО	246	412
Получени стоки, услуги и материали		
Рак ООД	12	42

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

Комерс Депо ООД	8	77
Спорт Арена ЕООД	1111	
Спорт Маркет ООД	51	217
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	83	425
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	3	
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA		63
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	224	61
ОБЩО	1492	885

**Нетен размер на приходи/разходи за
лихви**

Рак ООД		71
Спорт Маркет ООД		76
Комерс Депо ООД		(2)
Плана Пропъртис ООД	13	3
Бояна Пропъртис ООД	4	
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	30	25
ОБЩО	47	173

Предоставени заеми

Рак ООД		1287
Спорт Арена ЕООД	229	
Спорт Маркет ООД		54
Плана Пропъртис ООД		256
Бояна Пропъртис ООД	50	
ОБЩО	279	1597

**Възстановени суми по предоставени
заеми**

Спорт Арена ЕООД	229	
ОБЩО	229	

**Възстановени суми по получени
заеми**

Източно Европейски Търговски Холдинг АД	23	
ОБЩО	23	

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

Неуредени разчети със свързани лица /хил. лева/	31.03.2009	31.12.2008
Вземания по продажби		
Рак ООД	13	12
Спорт Арена ЕООД	2585	2045
Комерс Депо ООД	91	108
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	294	335
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	849	599
Вземания по платени аванси		
Рак ООД	3	3
Комерс Депо ООД	130	133
Спорт Арена ЕООД	442	441
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA		10
Вземания по предоставени заеми		
Плана Пропъртис ООД	501	501
Бояна Пропъртис ООД	172	122
Вземания по лихви		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	221	192
Плана Пропъртис ООД	56	42
Бояна Пропъртис ООД	10	7
Вземания по направени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	1752	1871
Вземания по платени депозити за наеми		
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	66	66
Спорт Маркет ООД	24	23
Други вземания от свързани лица		
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	250	250
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	7459	6760
Задължения по получени аванси		
Рак ООД	3	3
Задължения по покупки		
Спорт Маркет ООД	3	
Рак ООД	24	25
Комерс Депо ООД	9	1
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	5	
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA		5
SPORT DEPOT D.O.O. – ROMANIA	218	10
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	1	1
Спорт Арена ЕООД	1321	267
Задължения по получени кредити		
		26

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

Източно Европейски Търговски Холдинг АД		23
Задължения за лихви по получени кредити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	8	8
Други задължения към свързани лица		
Спорт Арена ЕООД	44	27
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	1636	370

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

Налични кредити и депозити със свързани лица към 31 Март 2009**1. Парични депозити и кредити от 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 %. От 01.01.2008 лихвеният процент по депозита е актуализиран на 6.5 %. Сумата на паричните депозити не може да надвишава три пъти сумата на собствения капитал на Дружеството.

Към 31 Март 2009 Дружеството има направен депозит в размер на 1752 хил.лв.

Дружеството може да получава кредити от Източно Европейски Търговски Холдинг АД при годишен лихвен процент 9 %. Към 31 Март 2009 Дружеството е погасило цялата дължима сума по този кредит.

2. Лихвени кредит

2.1. Дружеството има сключен тригодишен договор за кредит с Плана Пропъртис ООД и е предоставило средства в размер на 501 хил.лв. при годишен лихвен процент 9.5 %. От 20.11.2008 година лихвеният процент е актуализиран на 10.5 %.

2.2. Дружеството има сключен едногодишен договор за кредит с Бояна Пропъртис ООД и е предоставило средства в размер на 172 хил.лв. при годишен лихвен процент 10 %

2.3. Дружеството има сключен едногодишен договор за кредит със Спорт Арена ЕООД при годишен лихвен процент 10%. Към края на отчетния период Спорт Арена е издължила получената по договора сума и дължимите лихви.

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.
3. По договор за банков кредит между „Плана Пропъртис” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 1 600 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
4. По договор за банков кредит между Спорт Маркет ООД и Сосиете Женерал Експресбанк АД в размер на 1360 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник
5. По договор за банков кредит между Спорт Маркет ООД и Сосиете Женерал Експресбанк АД в размер на 310 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник
6. По договор за банков кредит между „Спорт Маркет” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 250 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
7. По договор за банков кредит между „Бояна Пропъртис” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 500 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
8. По договори за банков кредит между „РАК” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 570 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
9. По договор за банков кредит между „Комерс Депо” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 200 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.

Пояснителни сведения към междинния финансов отчет

22. Събития, настъпили след датата на баланса

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

Дата на съставяне:

Изп. Директор:

Гл. счетоводител:

28.04.2009 година

/Красимир Петков/

/Пламен Митов/