

„СПОРТ ДЕПО” АД
Консолидиран финансов отчет за периода
01 Януари 2009 – 30 Септември 2009

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ

на „СПОРТ ДЕПО” АД
за периода 01.01.2009 – 30.09.2009

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПЕРАТА	Приложение №	Сума	Сума
		(хил.лв.)	(хил.лв.)
		01.01.09 – 30.09.09	01.01.08 – 30.09.08
Приходи от продажби	1	12507	13522
Отчетна стойност на продадени активи (без продукция)	2	(7930)	(8323)
Нетни приходи от продажби на ДМА	1		
Разходи за материали	3	(483)	(452)
Разходи за външни услуги	4	(2183)	(1776)
Разходи за амортизации	9,10	(220)	(173)
Разходи за възнаграждения	5	(883)	(610)
Разходи за осигуровки	5	(151)	(113)
Други разходи за дейността	6	(115)	(107)
Финансови приходи/ разходи	7	(169)	(331)
Печалба (загуба) преди облагане с данъци		373	1637
Разходи за данъци	8	1	
Нетна печалба (загуба) за периода		372	1637

Дата на съставяне:
27.11.09 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

КОНСОЛИДИРАН СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на „СПОРТ ДЕПО” АД
Към 30.09.2009

(хил.лв.)

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		30.09.2009	Предходна 2008 година
АКТИВИ			
НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
Имоти, машини и оборудване	9	910	807
Нематериални активи	10	35	55
Вземания от свързани предприятия	20	2651	2372
Отсрочени данъчни активи	16	6	7
Общо		3602	3241
ТЕКУЩИ АКТИВИ			
Материални запаси	11	6465	5815
Търговски и други вземания	12	2384	2740
Вземания от свързани предприятия	20	1840	1903
Парични наличности и парични еквиваленти	14	841	1159
Предплатени разходи	13	115	31
Общо		11645	11648
ОБЩО АКТИВИ		15247	14889

СЪДЪРЖАНИЕ	Приложение №		
		30.09.2009	Предходна 2008 година
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ			
Акционерен капитал	15	1100	1100
Законови резерви		110	110
Неразпределена печалба		4223	3034
Резултат от текущия период		372	1189
Общо		5805	5433
ПАСИВИ			

НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Задължения по финансов лизинг	17	125	132
Задължения към свързани лица	20		23
Отсрочени данъчни пасиви	16	1	1
Задължения по облигационни заеми	17	2928	2915
Общо		3054	3071
ТЕКУЩИ ПАСИВИ			
Търговски задължения	18	3129	1922
Задължения към свързани предприятия	20	599	306
Задължения към банкови заеми	19	2409	3584
Текуща част от дългосрочни лизинги	18	60	70
Текущи задължения към персонала	18	118	138
Текущи задължения към осигурителни предприятия	18	35	40
Текущи данъчни задължения	18	8	51
Провизии	18	14	14
Други текущи задължения	18	16	260
Общо		6388	6385
СУМА НА ПАСИВИТЕ		9442	9456
ОБЩО СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ И ПАСИВИ		15247	14889

Дата на съставяне:
27.11.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на „СПОРТ ДЕПО” АД

към 30.09.2009 г.

Наименование на паричните потоци	01.01.09 – 30.09.09	01.01.08 – 30.09.08
<i>Парични потоци от оперативна дейност</i>		
Постъпления от клиенти и доставчици	14099	15124
Плащания към доставчици и клиенти	(11109)	(12203)
Плащания за персонал и за социални осигуровки	(994)	(591)
Платени банкови такси и лихви върху заеми за оборотни средства	(125)	(209)
Парични потоци произтичащи от данъци върху печалбата	(88)	(349)
Платени и възстановени ДДС и еднократни данъци	(838)	(1492)
Други парични потоци от основна дейност	(193)	(296)
Нетна парична наличност от оперативна дейност	752	(16)
<i>Парични потоци от инвестиционна дейност</i>		
Покупка на имоти машини и оборудване	(111)	(1415)
Нетна парична наличност от инвестиционна дейност	(111)	(1415)
<i>Парични потоци от финансова дейност</i>		
Постъпления от допълнителни вноски на собствениците		
Възстановени допълнителни вноски от собственици		
Постъпления от небанкови парични депозити	1003	1152
Плащания по небанкови парични депозити	(1282)	(1692)
Постъпления от заеми	2298	3608
Плащания по заеми	(2774)	(3744)
Платени такси и лихви по облигационен заем	(132)	(191)
Постъпления от лихви по предоставени заеми		35
Плащания по лизингови договори	(70)	(66)
Други парични потоци от финансова дейност	5	(167)
Нетна парична наличност от финансова дейност	(952)	(1065)
Нетно изменение на паричните средства през периода	(318)	(2521)

Ефект от промените в курса на чуждестранната валута	(7)	(25)
Парични средства и парични еквиваленти в началото на периода	1159	3247
Парични средства и парични еквиваленти в края на периода	841	726

Дата на съставяне:
27.11.2009 година

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

Изп. Директор:

/Красимир Петков/

Гл. счетоводител:

/Пламен Митов/

КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ

за собствения капитал

на „Спорт Депо” АД

към 30.09.2009 год.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Основен капитал	Натрупани печалби (загуби)	Общи Резерви	Общо собствен капитал
Салдо на 01.01.2009	1100	4223	110	5433
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		372		372
Остатък към 30.09.2009	1100	4595	110	5805

Дата на съставяне:
27.11.2009 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 30 Септември 2009 капиталът е 1 100 хил.лева. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Красимир Цонов Петков.

➤ **Обхват на консолидирания отчет**

Консолидираният междинен финансов отчет на Спорт Депо АД обхваща дружеството майка – Спорт Депо АД и едно дъщерно дружество – Спорт Арена ЕООД, 100 % собственост на Спорт Депо АД.

➤ **Информация за дъщерното дружество**

„СПОРТ АРЕНА” е дружество, регистрирано в съответствие с Търговския закон с решение на СГС от 22.10.2007 год. със седалище и адрес на управление гр. София, район Младост, ж.к. Младост, ул. Васил Радославов № 6, като Еднолично Дружество с Ограничена Отговорност.

„СПОРТ АРЕНА” ЕООД има основен предмет на дейност търговия на дребно със спортни стоки, електроника, електроуреди и стоки за дома, мебели, компютри и софтуер, охранителни системи и други промишлени стоки. Дружеството се управлява и представлява от Изпълнителния Директор Красимир Цонов Петков.

Едноличен собственик на капитала е Спорт Депо АД.

➤ **Съответствие**

Консолидираният междинен 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**

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

Предприятията в групата осъществяват своята дейност при спазване на българското законодателство и изготвят междинен финансов отчет за 2009 г. съгласно МСФО, приети от комисията на Европейския съюз.

Настоящият финансов отчет представлява консолидиран финансов отчет. Инвестицията в дъщерно предприятие Спорт Арена ЕООД е елиминирана срещу собствения капитал на дъщерното дружество, като активите, пасивите, приходите и разходите на дъщерното дружество Спорт Арена ЕООД са включени в консолидирания финансов отчет на Спорт Депо АД по метода на пълната консолидация след елиминиране на вътрешногруповите трансакции и салда.

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 консолидирания междинен 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:

2008 г.	30 Септември 2009 г.	31	Декември
	Лева		Лева
1 Щатски долар се равнява на	1.335680		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 предприятията в групата не признават в балансовата стойност на актив от имоти, машини и съоръжения разходите за ежедневното обслужване на актива. Тези разходи се признават в Отчета за доходите. Всички останали разходи по силата на принципа на признаване се признават в балансовата стойност на актив от имоти, машини, съоръжения и оборудване. Балансовата сума на тези части, които се подменят, се отписват, независимо дали подменената част е била амортизирана отделно. Ако за предприятието не е практично да определи балансовата стойност на подменената част, то използва цената на придобиване на заменящата част като индикация за това каква е била цената на придобиване на подменената част към момента, когато е била придобита и построена.

Активи на лизинг

Лизингови договори, според които Дружеството, в ролята на лизингополучател, 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 предприятията в групата, 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

➤ **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 предприятията в групата, 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.

➤ **Записан капитал**

Към 30 Септември 2009 капиталът на Спорт Депо АД 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%)

Към 30 Септември 2009 капиталът на „СПОРТ АРЕНА” е в размер на 5 хил. лв., разпределени в 5000 дяла с номинал 1 лв.

Едноличен собственик на капитала е Спорт Депо АД.

➤ Провизии

В случаите, когато Дружество от групата 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. Спорт Депо АД 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***

Дружествата в групата признават 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 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 консолидирания годишен
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	28

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

1. Приходи от продажби на стоки и услуги

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Приходи от продажби на стоки	12158	13403
Приходи от продажби на услуги	258	72
	12416	13475

1.1 Други приходи от дейността

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Приходи от продажба на материали	35	47
Обезщетения от застраховки	1	
Други	55	
Общо приходи	91	47

1.2 Нетни приходи от продажби на ДМА

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Приходи от продажби на ДМА	2	-
Отчетна стойност на продадени ДМА	2	-
Общо приходи	0	0

2. Отчетна стойност на продадени стоки и материали

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Отчетна стойност на стоки	7914	8310
Отчетна стойност на материали	16	13
	7930	8323

3. Разходи за материали

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Канцеларски материали	24	22
Рекламни материали	69	103
Горива и смазочни материали	52	52
Материали за техническо обслужване на транспортни средства	9	11
Разходи за магазинно, складово и офис оборудване	150	156
Режийни разходи	74	42
Резервни части спортни уреди	3	3
Брошури и инструкции	1	2
Други	101	61
	483	452

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

4. Разходи за външни услуги

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Бонуси	117	128
Застраховане	25	28
Интернет услуги	7	4
Консултантски услуги	15	28
Логистични бонуси	42	53
Комисионни		2
Наеми	1378	963
Нает Транспорт	70	92
Охрана	2	1
Реклама	274	281
Поддръжка софтуер	18	13
Съобщителни услуги	45	49
Техническо обслужване на транспортни средства	11	14
Други	179	120
Общо разходи за външни услуги	2183	1776

5. Разходи за персонала и социално осигуряване и надбавки

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Заплати	883	610
Социални и здравни вноски, надбавки	151	113
Общо разходи за персонал	1034	723

6. Други разходи за дейността

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Начислени глоби и неустойки		10
Командировки	69	77
Представителни	14	7
Разходи за провизии		
Други	32	13
	115	107

7. Нетни финансови разходи

<i>В хиляди лева</i>	м.01.-09.2009	м.01.-09.2008
Приходи от лихви от заеми и депозити	163	141
Разходи за лихви от заеми и лизинги	(259)	(373)
Промяна на валутни курсове	27	(34)
Други финансови разходи (нетно)	(100)	(65)
	(169)	(331)

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

8. Разходи за данъци

Признати в отчета за приходи и разходи

В хиляди лева

м.01.-09.2009

м.01.-09.2008

Разходи за текущи данъци

Корпоративен данък върху печалбата

1

-

Приходи от данъчни временни разлики

Произход и обратно проявление на данъчни временни
разлики

-

-

Общо разходи за данъци

1

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

580

1219

Придобити

20

45

402

467

Отписани

3

8

186

197

Салдо към 30 Септември 2009

140

553

796

1489

Амортизации

Салдо към 1 Януари 2009

90

209

113

412

Амортизационна квота

24

89

75

188

01.-09.2009

Отписани

1

6

14

21

Салдо към 30 Септември 2009

113

292

174

579

Балансова стойност

Към 1 Януари 2009

33

307

467

807

Към 30 Септември 2009

27

261

622

910

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
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 30 Септември 2009	117	2	119
Амортизации и загуби от обезценка			
Салдо към 1 Януари 2009	50	0	50
Амортизационна квота 01.-09.2009	33	1	34
Салдо към 30 Септември 2009	83	1	84
Балансова стойност			
Към 1 Януари 2009	53	2	55
Към 30 Септември 2009	34	1	35

11. Материални запаси

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2009	31.12.2008
Стоки	6386	5752
Материали	79	63
	6465	5815

12. Търговски и други текущи вземания

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2009	31.12.2008
Вземания от клиенти	1560	2109
Вземания от свързани предприятия	1840	1903
Предоставени аванси	386	244
Вземания от осигурители	5	5
Данъци за възстановяване	272	288
Предоставени депозити за наеми	80	80
Други	81	14
	4224	4643

13. Предплатени разходи

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2009	31.12.2008
Застраховки	7	11
Наеми	104	14
Реклама		1
Други	4	5
	115	31

Пояснителни сведения към консолидирания годишен финансов отчет

14. Парични средства и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2009	31.12.2008
Парични средства в каса	451	438
Парични средства по банкови сметки	390	721
Общо	841	1159

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
Компенсирuеми отпуски	6		2		52	19
Неизплатени доходи на физически лица					2	
Нетни данъчни активи/(пасиви)	6		5		62	44

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

През отчетния период е признато обратно проявление на временни разлики от използвани компенсируеми отпуски за 2008 година и дължими осигуровки за тях в размер на 5 хил.лв.

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

17. НЕТЕКУЩИ ПАСИВИ	30.09.2009	31.12.2008
17.1 Задължения по финансов лизинг	125	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	(6)	(19)
Общо	3054	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>	30.09.2009	31.12.2008
18.1 Задължения към доставчици и клиенти	3104	1898
18.2 Задължения към свързани предприятия	599	306
18.3 Получени аванси	25	24
18.4 Задължения към финансови предприятия	2409	3584
18.5 Задължения по получени заеми		
18.6 Текуща част от дългосрочни лизинги	60	70
18.7 Задължения към персонала	78	93
18.8 Задължения към персонала по компенсируеми отпуски	40	45
18.9 Задължения към социалното осигуряване	26	32
18.10 Задължения към здравно осигуряване	9	8
18.11 Задължения за данък върху печалбата		11
18.12 Задължения за данък върху добавената стойност		29
18.13 Задължения за данък върху доходите на физически лица	8	11
18.14 Провизии за гаранционно обслужване	14	14
18.15 Други краткосрочни задължения	16	260
	6388	6385

**Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет**

Провизията, включена в баланса към 30.09.2009 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 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.

<i>В хиляди лева</i>	30.09.2009	31.12.2008
19.1 Заем от Банка	2409	3584
Общо	2409	3584

19.1 Заеми от Банки

Към 30 Септември 2009 година дружеството има сключени следните договори за банкови кредити:

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

- Договорирана сума – 400 хил. EUR
- 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.
- 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 ограждащи стени /, с оценка TEUR 3 000.

**Пояснителни сведения към консолидирания годишен
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
- 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
- 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.

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

- Договорирана сума 267 хил. EUR
- 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 консолидирания годишен
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
- Погасяване – до 30.07.2010 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;
- 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;
- 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;
- Погасяване – до 30.09.2011 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 консолидирания годишен
финансов отчет

20. Свързани лица

През отчетния период фирмата има сделки със свързани лица. Към 30 Септември 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 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. Бояна Пропъртис ООД – Управител е Красимир Цонов Петков.
8. S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA – Дъщерно дружество със 100% участие на Източно Европейски Търговски Холдинг АД
9. 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.-09.2009	м.01.-09.2008
Направени продажби		
Рак ООД	-190	9
Комерс Депо ООД	316	865
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	542	525
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	392	550
ОБЩО	1060	1949
Платени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	1342	1692
ОБЩО	1342	1692
Възстановени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	1063	1152
Спорт Маркет ООД	38	
ОБЩО	1101	1152
Предоставени аванси		
РАК ООД	-175	
ОБЩО	-175	

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

Получени стоки, услуги и материали

Рак ООД	76	9
Комерс Депо ООД	-28	56
Спорт Маркет ООД	495	234
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	339	315
Източно Европейски Търговски Холдинг АД		3
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	19	1
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	408	205
ОБЩО	1309	823

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

Плана Пропъртис ООД	39	32
Бояна Пропъртис ООД	13	
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	93	84
ОБЩО	145	116

Предоставени заеми

Плана Пропъртис ООД		225
Бояна Пропъртис ООД	101	160
ОБЩО	101	385

**Възстановени суми по предоставени
заеми**

Бояна Пропъртис ООД		225
ОБЩО		225

Получени заеми

Източно Европейски Търговски Холдинг АД	344	
ОБЩО	344	0

**Възстановени суми по получени
заеми**

Източно Европейски Търговски Холдинг АД	23	98
ОБЩО	23	98

Неуредени разчети със свързани
лица /хил. лева/

30.09.2009

31.12.2008

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

Вземания по продажби		
Рак ООД	21	12
Комерс Депо ООД	21	108
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	57	335
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	860	599
Вземания по платени аванси		
Рак ООД		4
Комерс Депо ООД		133
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	114	10
Вземания по предоставени заеми		
Плана Пропъртис ООД	501	501
Бояна Пропъртис ООД	223	122
Вземания по лихви		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	297	192
Плана Пропъртис ООД	82	42
Бояна Пропъртис ООД	20	7
Вземания по направени парични депозити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	2150	1871
Вземания по платени депозити за наеми		
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	66	66
Спорт Маркет ООД	23	23
Други вземания от свързани лица		
S.C. SPORT DEPOT S.R.L – ROMANIA	56	250
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ	4491	4275

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет

Задължения по получени аванси		
Рак ООД	3	178
Задължения по покупки		
Спорт Маркет ООД	34	41
Рак ООД	19	25
Комерс Депо ООД	105	14
Йорк Барбелс /1988/ България ЕООД	19	23
SPORT DEPOT D.O.O. – SERBIA	20	5
SPORT DEPOT D.O.O. – ROMANIA	34	10
Източно Европейски Търговски Холдинг АД		1
Задължения по получени кредити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	344	23
Задължения за лихви по получени кредити		
Източно Европейски Търговски Холдинг АД	21	8
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ	599	328

Пояснителни сведения към консолидирания годишен
финансов отчет**Налични кредити и депозити със свързани лица към 30 Септември 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.

Дружеството може да получава кредити от Източно Европейски Търговски Холдинг АД при годишен лихвен процент 9 %.

2. Лихвени кредит

2.1. Спорт Депо АД 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. Спорт Депо АД 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. Спорт Депо АД има сключен едногодишен договор за кредит със Спорт Арена ЕООД при годишен лихвен процент 10%.

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 Уникредит Булбанк АД в размер на 250 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
6. 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.
7. По договори за банков кредит между „РАК” ООД и Уникредит Булбанк АД в размер на 570 хил. EUR – Спорт Депо АД е солидарен длъжник.
8. 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.

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:

27.11.2009 година

/Красимир Петков/

/Пламен Митов/