

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Уважаеми дами и господа,

Ние извършихме одит на финансовия отчет на Рослин Партнърс България АД, включващ Счетоводен Баланс, Отчет за Приходите и Разходите, Отчет за Промените в Собствения Капитал, Отчет за Паричните Потоци към 31 Декември 2007г., както и обобщеното оповестяване на съществени счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните Стандарти за Малки и Средни Предприятия се носи от ръководството на дружеството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството Рослин Партнърс България АД към 31 Декември 2007г., както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните Стандарти за Малки и Средни Предприятия.

Регистриран одитор:

(Васил Калайджиев – подпис, печат)

15.02.2008 г.
гр. София

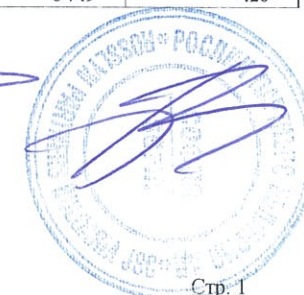


БАЛАНС
на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
към 31 декември 2007 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Дълготрайни (дългосрочни) активи			А. Собствен капитал		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			<i>I. Капитал</i>		
Земни (терени)	324		Основен капитал	2 600	600
Сгради и конструкции			- в т.ч. невнесен капитал		
Машини, съоръжения и оборудване			Допълнителен капитал		
Транспортни средства			<i>Общо за група I:</i>	2 600	600
Други дълготрайни материални активи			<i>II. Резерви</i>		
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи			Премии от емисия		
<i>Общо за група I:</i>	324		Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>			Целеви резерви	337	
Права върху собственост			- в т.ч. общи резерви	337	
Програмни продукти			- в т.ч. специализирани резерви		
Продукти от развойна дейност			- в т.ч. други резерви		
Други дълготрайни нематериални активи			<i>Общо за група II:</i>	337	
<i>Общо за група II:</i>			<i>III. Финансов резултат</i>		
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			Натрупана печалба (загуба)	12	1 116
Дялове и участия, в т.ч. в:	6 048	5 362	- в т.ч. неразпределена печалба	12	2 417
- дъщерни предприятия	5 107	5 107	- в т.ч. непокрита загуба		-1 301
- смесени предприятия			Текуща печалба (загуба)	951	2 247
- асоциирани предприятия	941	255	<i>Общо за група III:</i>	963	3 363
- други предприятия			Общо за раздел "А":	3 900	3 963
Инвестиционни имоти					
Други дългосрочни ценни книжа			Б. Дългосрочни пасиви		
Дългосрочни вземания, в т.ч.:	6 471	2 296	<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
- свързани предприятия	6 040	1 878	Задължения към свързани предприятия	6 749	47
- търговски заеми			Задължения към финансови предприятия		
- други дългосрочни вземания	431	418	- в т.ч. към банки		
<i>Общо за група III:</i>	12 519	7 658	Задължения по търговски заеми		373
<i>IV. Търговска репутация</i>			Задължения по облигационни заеми		
Положителна репутация			Отсрочени данъци		
Отрицателна репутация	-2 984	-3 786	Други дългосрочни задължения		
<i>Общо за група IV:</i>	-2 984	-3 786	<i>Общо за група I:</i>	6 749	420
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>			<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансиране</i>		
Общо за раздел "А":	9 859	3 872	Общо за раздел "Б":	6 749	420



Вот



БАЛАНС
на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
към 31 декември 2007 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
Б. Краткотрайни (краткосрочни) активи			В. Краткосрочни пасиви		
<i>I. Материални запаси</i>			<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
Материали			Задължения към свързани предприятия	118	226
Продукция			Задължения към финансови предприятия		
Стоки			- в т.ч. към банки		
Млади животни и животни за уговяване			Задължения към доставчици и клиенти		
Незавършено производство			Задължения по търговски заеми		
Други материални запаси			Задължения към персонала		
<i>Общо за група I:</i>			Задължения към осигурителни предприятия		
<i>II. Краткосрочни вземания</i>			Данъчни задължения	66	35
Вземания от свързани предприятия	145	66	Финансови задължения по дилингови операции		
Вземания от клиенти и доставчици			Други краткосрочни задължения		
Вземания по предоставени търговски заеми	645	702	Провизии		
Съдебни и присъдени вземания			<i>Общо за група I:</i>	184	261
Данъци за възстановяване			dddd		
Други краткосрочни вземания			Общо за раздел "В":	184	261
<i>Общо за група II:</i>	790	768			
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>					
Финансови активи в свързани предприятия					
Изкупени собствени дългови ценни книжа					
Краткосрочни ценни книжа					
Финансови активи по дилингови операции					
Други краткосрочни финансови активи					
<i>Общо за група III:</i>					
<i>IV. Парични средства</i>					
Парични средства в брой	130	1			
Парични средства в безсрочни депозити	54	3			
Блокирани парични средства					
Парични еквиваленти					
<i>Общо за група IV:</i>	184	4			
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>					
Общо за раздел "Б":	974	772			
Сума на актива (А+Б)	10 833	4 644	Сума на пасива (А+Б)	10 833	4 644
В. Условни активи			Г. Условни пасиви		

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:
Профит Мениджмънт ООД



Завършен. Вн

Ръководител:
Даниел Георгиев Александров



"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритьоф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

130975475

Вид дейност

...

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)		Наименование на приходите и разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
a	1	2	a	1	2
А. Разходи за обичайната дейност			А. Приходи от обичайната дейност		
<i>I. Разходи по икономически елементи</i>			<i>I. Нетни приходи от продажби на:</i>		
Разходи за материали			Продукция		
Разходи за външни услуги	9	2	Стоки		
Разходи за амортизации			Услуги		
Разходи за възнаграждения	7	5	Други	1519	
Разходи за осигуровки	1	1	<i>Общо за група I:</i>	1519	
Други разходи, в т.ч.:	37		<i>II. Приходи от финансиране,</i>		
- обезценка на активи			в т.ч. от правителството		
- провизии			<i>III. Финансови приходи</i>		
<i>Общо за група I:</i>	54	8	Приходи от лихви	333	155
<i>II. Суми с корективен характер</i>			- в т.ч. лихви от свързани предприятия	282	107
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	1409		Приходи от съучастия		2192
Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-8		- в т.ч. дивиденди		1952
Изменение на запасите от продукция и незавършено производство			Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти	813	
Други суми с корективен характер			Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
<i>Общо за група II:</i>	1401		Други приходи от финансови операции		
<i>III. Финансови разходи</i>			<i>Общо за група III:</i>	1146	2347
Разходи за лихви	153	39			
- в т.ч. лихви към свързани предприятия	138	1			
Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти					
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
Други разходи по финансови операции	2	1			
<i>Общо за група III:</i>	156	40			
Б. Общо разходи за дейността (I + II + III)	1611	48	Б. Общо приходи от дейността (I + II + III)	2665	2347
В. Печалба от обичайната дейност	1054	2299	В. Загуба от обичайната дейност		
<i>IV. Извънредни разходи</i>			<i>IV. Извънредни приходи</i>		
Г. Общо разходи (Б + IV)	1611	48	Г. Общо приходи (Б + IV)	2665	2347
Д. Счетоводна печалба	1054	2299	Д. Счетоводна загуба		
<i>V. Разходи за данъци</i>	103	52			
Данъци от печалбата		52			
Други					
Е. Печалба (Д - V)	951	2247	Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г + V + Е)	2665	2347	Всичко (Г + Е)	2665	2347

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител

Профит-Мениджмънт ООД

Ръководител:



Заверил: *[Signature]*



"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритъф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ Вид дейност

13097547:...

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007 година

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	Допълнителен капитал	Резерви					Резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
			Резерв от премии	Преоценъчен резерв	целеви резерви			печалба	загуба		
					обща	специализир.	други				
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо на 1 януари	600							4 664	(1 301)		3 963
1. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.	2 000										2 000
а. увеличение	2 000										2 000
б. намаление											
2. Финансов резултат от текущия период								951			951
3. Разпределение на печалбата								(3 016)			(3 016)
в т.ч. за дивиденди								(3 016)			(3 016)
4. Покриване на загуба								(1 301)	1 301		
5. Последващи оценки на ДМА, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т.ч.											
а. увеличение											
б. намаление											
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.											
8. Други изменения в собствения капитал						337		(337)			
Сладо към края на отчетния период	2 600					337		961			3 898
9. Промени от преводи на ГСО на предпр-я в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финанс. отчети при свръххлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	2 600					337		961			3 898

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Александров

Забелява: ВРБД

0409 Васил Канайлиев
Регистриран одитор

"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритъф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

Вид дейност

130975475

...

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти		5	(5)	23	1	22
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		9	(9)		8	(8)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		79	(79)		28	(28)
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основната дейност		13	(13)			
Всичко парични потоци от основна дейност (А)		106	(106)	23	37	(14)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1 677	5 385	(3 708)		56	(56)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	19	7	12		7	(7)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1 696	5 392	(3 696)		63	(63)



Handwritten signature in blue ink.



"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритъф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

БУЛСТАТ

Вид дейност

130975475

...

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007 година

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	591		591			
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците		12	(12)			
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	7 802	2 214	5 588	490	2 395	(1 905)
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденди и други подобни		2 185	(2 185)	1 952		1 952
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	8 393	4 411	3 982	2 442	2 395	47
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	10 089	9 909	180	2 465	2 495	(30)
Д. Парични средства в началото на периода			4			34
Е. Парични средства в края на периода			184			4
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Александров

Завършил:

0409 Васил
Калейкиев
Регистриран одитор

"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритъф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9
Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.2
БУЛСТАТ Вид дейност
130975475 ...

Справка за дълготрайните активи
на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
към 31 декември 2007 г.

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преценка		Преценена стойност на 30.09. (4+5-6)	Амортизация							Балансова стойност (7-14)
	В началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Преценка		Преценена амортизация (11+12-13)	
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи		324		324			324								324
2. Гори															
3. Трайни насаждения															
4. Продуктивни и работни животни															
5. Сгради															
6. Машины, съоръжения и оборудване															
7. Транспортни средства															
8. Стопански инвентар															
9. Р-ди за придобиване на ДМА															
Обща сума I		324		324			324								324
II. ДЪЛГОТРАЙНИ НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Разходи за учредяване и разширяване															
2. Продукти от развойна дейност															
3. Патенти, лицензи, концесионни права, ноу-хау, фирмени и търговски марки															
4. Програмни продукти															
5. Други дълготрайни нематериални активи															
Обща сума II															
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ (БЕЗ ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ)															
1. Дялове и участия															
-в дъщерни предприятия	5 107			5 107			5 107								5 107
-в смесени предприятия															
-в асоциирани предприятия	255	686		941			941								941
-в други предприятия															
2.Инвестиционни имоти															
3. Други дългосрочни ценни книжа															
Обща сума III	5 362	686		6 048			6 048								6 048
IV. ПОЛОЖИТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ															
V. ОТРИЦАТЕЛНА РЕПУТАЦИЯ	-3 786		-802	-2 984			(2 984)								(2 984)
Обща сума (I + II + III + IV+V)	1 576	1 010	-802	3 388			3 388								3 388

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:



Ръководител:



Справка за вземанията, задълженията и провизиите

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
		до 1 година	над 1 година
а	1	2	3
I. Невнесен капитал			
II. Дългосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	6 040		6 040
- предоставени заеми	6 040		6 040
- други			
Вземания по предоставени търговски заеми			
Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	431		431
- финансов лизинг			
- аванси			
- други	431		431
Всичко за II:	6 471		6 471
III. Краткосрочни вземания			
Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	145	145	
- предоставени заеми	145	145	
- от продажби			
- други			
Вземания от клиенти			
Вземания по предоставени аванси			
Вземания по предоставени търговски заеми	645	645	
Съдебни вземания			
Присъдени вземания			
Данъци за възстановяване, в т.ч.:			
- данък за общините			
- данък върху печалбата			
- данък върху добавената стойност			
- възстановими данъчни временни разлики			
- други данъци			
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:			
- по липси и начети			
- от социалното осигуряване			
- по рекламации			
- други			
Всичко за III:	790	790	
Общо вземания (I + II + III)	7 261	790	6 471



"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
 Съставител (предприятие)
 София, бул. "Фритьоф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9
 Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.3
 БУЛСТАТ
 130975475
 Вид дейност
 ...

Справка за вземанията, задълженията и провизиите
 на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
 към 31 декември 2007 г.

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лв.)

Показатели	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
		до 1 година	над 1 година	
а	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6 749		6 749	
- заеми (депозити)	6 749		6 749	
- доставки на активи и услуги и др.				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени до 3 години				
- просрочени над 3 години				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения по облигационни заеми				
Задължения по получени аванси				
Отсрочени данъци				
Други дългосрочни задължения, в т.ч.:				
- по финансов лизинг				
Всичко за I:	6 749		6 749	
II. Краткосрочни задължения				
Задължения към свързани предприятия, в т.ч. за:	118	118		
- доставки на активи и услуги	2	2		
- дивиденди	116	116		
- други				
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
- към банки				
- просрочени				
Задължения по получени търговски заеми				
Задължения към доставчици				
Получени аванси				
Задължения към персонала				
Данъчни задължения, в т.ч.:	66	66		
- данък за общините				
- данък върху печалбата	66	66		
- данък върху добавената стойност				
- други данъци				
Задължения към осигурителни предприятия				
- социално осигуряване				
- здравно осигуряване				
- други данъци				
Финансови задължения по дилингови операции				
Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
- неплатени лихви				
Всичко за II:	184	184		
Общо задължения (I + II):	6 933	184	6 749	

В. ПРОВИЗИИ

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а	1	2	3	4
Провизии за правни задължения				
Провизии за конструктивни задължения				
Други провизии				
Общо провизии:				

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:
 Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:
 Даниел Георгиев Александров

"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритъф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.4

БУЛСТАТ

Вид дейност

130975475

...

Справка за ценните книжа
на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД
към 31 декември 2007 г.

(хил.лв.)

Показатели	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа			
	Обикновени	Привиле- гировани	Конверти- руеми	Отчетна стойност	Преценка		Преценена стойност (4+5-6)
					Увеличение	Намаление	
a	1	2	3	4	5	6	7
I. Краткосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Изкупени собствени акции							
Облигации							
Изкупени собствени облигации							
Държавни ценни книжа							
Други документи и права							
Обща сума I:							
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа							
Акции							
Облигации							
Държавни ценни книжа							
Инвестиционни бонове							
Други документи и права							
Обща сума II:							

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД



Ръководител:

Даниел Георгиев Александров



Справка за участията в капиталите на други предприятия
на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

(хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастиата	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондовата борса
a	1	2	3	4
А. В страната				
 I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
 Общо сума I:				
 II. В асоциирани предприятия				
1. "Банско Холидей Пропъртис" ООД	3	44.00%		
2. "Енигма Технолоджи" АД	53	29.81%		
3. "Е С М" ООД	5 107	31.00%		
4. "Софика Груп" АД	200	20.00%		
5. "ИБГ.БГ" АД	391	37.50%		
6. "Верео" АД	294	35.00%		
 Общо сума II:	6 048			
 III. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
 Общо сума III:				
 Обща сума за страната (I + II + III)	6 048			
Б. В чужбина				
 I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
 Общо сума I:				
 II. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
 Общо сума II:				
 III. В други предприятия				
1.				
2.				
 Общо сума III:				
 Обща сума за чужбина (I + II + III)				

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Александров

Справка за разходите и приходите от лихви

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

(хил. лв.)

Показатели	Сума	
	Начислени	Платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
Лихви по предоставени дългосрочни заеми	270	110
Лихви по предоставени краткосрочни заеми	62	78
Лихви по търговски вземания		
Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви:	332	188
II. Разходи за лихви		
Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч.:	13	40
- редовни заеми в левове	13	40
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч.:	140	146
- редовни заеми в левове	140	146
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
Лихви по неизплатени заплати в срок		
Лихви по държавни вземания		
Лихви по търговски задължения		
Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви:	153	186

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Александров

"РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

Съставител (предприятие)

София, бул. "Фритьоф Нансен" 17, ет. 5, ап. 9

Град, (село) ул.

ЕЛЕМЕНТ №7.7

БУЛСТАТ

Вид дейност

130975475

...

Справка за извънредните приходи и разходи

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

(хил.лв.)

Показатели	Сума
а	1
I. Извънредни приходи	
Получени застрахователни обезщетения	
Други	
Обща сума I:	
II. Извънредни разходи	
Разходи по природни и други бедствия	
Разходи по принудително отчуждаване на активи	
Други	
Обща сума II:	

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Александров

Справка за финансовите резултати

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

(хил. лв.)

Показатели	Сума
а	1
A. Неразпределена печалба	
I. Неразпределена печалба в началото на периода	4 665
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:	
- Печалбата от предходната година	
- Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	
- Прехвърляне на преоценъчен резерв на отписани активи	
- Други източници	
Обща сума II:	
III. Разпределение на печалбата от минали години	
- За покриване на загуба от минали години	-1 301
- За резерви	-337
- За дивиденди	-3 016
- Дарения	
- Увеличаване на основния капитал	
- За други цели	
- Неразпределена печалба	
Общо сума III:	-4 654
IV. Неразпределена печалба в края на периода	11
Б. Непокрита загуба	
I. Непокрита загуба в началото на периода	
II. Увеличение на загубата за сметка на:	
- Прехвърляне на загуба от предходната година	-1 301
- Други	
Общо сума II:	-1 301
III. Покриване на загуба от минали години за сметка на:	
- Неразпределена печалба от минали години	
- Резерви	
- Основен капитал	
Общо сума III:	
IV. Непокрита загуба към 31.12.	-1 301
В. Финансов резултат от текущата година	
- Печалба	951
- Загуба	

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:

Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:

Даниел Георгиев Але

Справка за данъци от печалбата върху временни разлики

на "РОСЛИН ПАРТНЪРС - БЪЛГАРИЯ" АД

към 31 декември 2007 г.

(хил. лв.)

Видове временни разлики	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
	Суми на временните разлики	Суми на данъците върху		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху	
		Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
1	2	3	4	5	6	7
I. В началото на годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превਿશનને ના લિખવેનિ પ્લાશનિયા પો ઝકપો						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо A:						
B. Облагаеми						
II. Възникнали през годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превિશનને ના લિખવેનિ પ્લાશનિયા પો ઝકપો						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо A:						
B. Облагаеми						
III. Признати през годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превિશનને ના લિખવેનિ પ્લાશનિયા પો ઝકપો						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо A:						
B. Облагаеми						
IV. Корекции на временни разлики						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превિશનને ના લિખવેનિ પ્લાશનિયા પો ઝકપો						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо A:						
B. Облагаеми						
V. В Края на годината						
A. Намаляеми						
Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизация						
От обезценка на материални запаси						
Превિશનને ના લિખવેનિ પ્લાશનિયા પો ઝકપો						
Провизии						
Загуба						
Други разлики						
Общо A:						
B. Облагаеми						

Дата: 15 февруари 2008 г.

Съставител:
Профит Мениджмънт ООД

Ръководител:
Даниел Георгиев Александров

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Елемент 1
Приложение № 7
НСС 1

1. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с българското търговско и счетоводно законодателство, българските счетоводни стандарти и собствената си счетоводна политика.

2. При първоначално оценяване на активите се прилага цената на придобиване в съответствие с изискванията на НСС.

3. Стоково-материалните запаси се проверяват за обезценка по реда на НСС 2 към края на годината. Отписват се при потребление по среднопретеглена стойност.

4. Дълготрайните материални активи се оценяват след първоначално признаване по преоценена стойност минус амортизация и евентуална обезценка.

Дълготрайните нематериални активи се оценяват след първоначално признаване по цена на придобиване минус амортизация и евентуална обезценка.

Реконструкция, модернизация и подобрения на наети активи се отчита като други дълготрайни нематериални активи.

За амортизиране на дълготрайните активи се прилага линейният метод. Прилагат се данъчнопризнатите амортизационни норми. За новопридобитите активи амортизация се начислява от месеца, следващ месеца на придобиване на актива.

При определяне на амортизируемата стойност на дълготрайните активи остатъчна стойност в рамките на 10 % не се взема под внимание.

5. При констатиране на фундаментални грешки и промяна на счетоводната политика се прилага препоръчителният подход по НСС 8.

6. Вземанията се обезценяват по реда на НСС 32. Обезценката се отчита чрез корективна сметка.

7. Валутните активи и пасиви се оценяват ежемесечно и по заключителния курс на БНБ за съответната валута към 31 декември.

8. За отчитане на дългосрочните инвестиции се прилага себестойността метод по НСС 27 и НСС 28.

9. За отчитане на краткосрочните инвестиции /финансови инструменти, държани за търгуване/ се прилага методът на справедлива стойност по НСС 32

10. За инвестиционните имоти се прилага модела на цена на придобиване съгласно НСС 40.

11. Приходите се признават на принципа на текущото начисляване.

12. Дружеството притежава 31 на сто от дяловете на "ЕСМ" ООД, но посредством споразумение с друг съдружник, упражнява контрол в същото.

Дата: 15.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

