ЕИК по БУЛСТАТ 131423558

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на МИМИ-ДМ ЕООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свърз. с търговски контрагенти	1 159 997.26	1 205 202.93	(45 205.67)	2 441 740.65	2 447 039.27	(5 298.62)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, св. с трудови възнаграждения	2 142.41	94 654.56	(92 512.15)	1 052.73	63 769.96	(62 717.23)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	6.95		6.95	15.65		15.65
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1 014.91	(1 014.91)		404.18	(404.18)
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност					343.55	(343.55)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***1 162 146.62***	***1 300 872.40***	***(138 725.78)***	***2 442 809.03***	***2 511 556.96***	***(68 747.93)***
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		3 165.00	(3 165.00)			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Пар. потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци инвестиционна дейност(Б)		***3 165.00***	***(3 165.00)***			
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	130 000.00		130 000.00	125 000.00	25 000.00	100 000.00

МИМИ-ДМ ЕООД

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		1 448.22	(1 448.22)		4 575.12	(4 575.12)
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)	***130 000.00***	***1 448.22***	***128 551.78***	***125 000.00***	***29 575.12***	***95 424.88***
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+ Б +В)	**1 292 146.62**	**1 305 485.62**	**(13 339.00)**	**2 567 809.03**	**2 541 132.08**	**26 676.95**
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**44 418.22**			**17 741.27**
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**31 079.22**			**44 418.22**

Дата: 12 февруари 2008 г.

Ръководител: .....

Съставител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 19.02.2008 15:52:31

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 131423558

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

на МИМИ-ДМ ЕООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

РАЗХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	493 102.40	1 372 540.68
2. Разходи за външни услуги	141 393.57	387 121.27
3. Разходи за амортизации	234 348.12	108 646.04
4. Разходи за възнаграждения	69 842.23	53 680.20
5. Разходи за осигуровки	16 901.91	12 198.03
6. Други разходи	43.53	
в т.ч.:		
а) обезценка на активи		
б) провизии		
Общо за група I :	***955 631.76***	***1 934 186.22***
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	583.33	
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	(55 425.58)	
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство		30 364.77
4. Приплоди и прираст на животни		
5. Други суми с корективен характер		
Общо за група II :	***(54 842.25)***	***30 364.77***
.		
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	42 612.64	21 494.60
в т.ч. лихви към свързани предприятия		
2. Отрицателни разлики от операции с активи и инструменти		
3. Отрицателни разлики от промяна на курсове		

ПРИХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на :		
а) Продукция;		
б) Стоки;		
в) Услуги;	952 528.07	1 992 204.01
г) Приходи от други продажби.	20 107.71	12 014.86
Общо за група I:	***972 635.78***	***2 004 218.87***
II. Приходи от финансирания в т.ч. от правителството		
III. Финансови приходи		
1. Приходи от лихви	6.95	15.65
в т.ч.лихви от свързани предприятия		
2. Приходи от участия		
в т.ч. дивиденти		
.		
3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове		
5. Други приходи от финансови операции		
Общо за група III :	***6.95***	***15.65***
.		

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

РАЗХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
4. Други разходи по финансови операции	1 404.69	13 057.30
Общо за група III :	*44 017.33*	*34 551.90*
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	944 806.84	1 999 102.89
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	27 835.89	5 131.63
IV. Извънредни разходи	*8 253.74*	
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	953 060.58	1 999 102.89
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	28 961.07	5 131.63
V. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ		
1. Данъци от печалбата	2 944.97	1 014.91
2. Други		
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	26 016.10	4 116.72
ВСИЧКО (Г + V + Е)	982 021.65	2 004 234.52

ПРИХОД		
НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I+II+III)	972 642.73	2 004 234.52
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
IV. Извънредни приходи	*9 378.92*	
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	982 021.65	2 004 234.52
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		
Е. ЗАГУБА (Д + V)		
ВСИЧКО (Г + Е)	982 021.65	2 004 234.52

Дата:

Ръководител:

Съставител:

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 19.02.2008 16:19:34

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 131423558

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на МИМИ-ДМ ЕООД към 31.12.2007

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)	3 165.00	
2. Сгради и конструкции		
3. Машини и оборудване	310 058.47	433 943.19
4. Съоръжения		
5. Транспортни средства	260 349.26	246 169.30
6. Основни стада		
7. Други дълготрайни материални активи	22 163.41	26 299.09
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	55 425.58	
Общо за група I :	***651 161.72***	***706 411.58***
II. Дълготрайни нематериални активи		
1. Права върху собственост		
2. Програмни продукти		
3. Продукти от развойна дейност		
4. Други дълготрайни нематериални активи		
Общо за група II :		
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Дялове и участия в т.ч. във:		
- дъщерни предприятия;		
- смесени предприятия;		
- асоциирани предприятия;		
- други предприятия.		
2. Инвестиционни имоти		
3. Други дългосрочни ценни книжа		
4. Дългосрочни вземания		
в т.ч. :		
- от свързани предприятия;		
- търговски заеми;		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
в т.ч. невнесен капитал		
1. Записан капитал	5 000.00	5 000.00
2. Невнесен капитал		
3. Изкупени собствени акции		
Общо за група I :	***5 000.00***	***5 000.00***
II. Резерви		
1. Премии от емисия		
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите		
3. Целеви резерви:		
в т.ч. Общи резерви		
в т. ч. Специализирани резерви		
в т. ч. Други резерви		
Общо за група II :		
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	4 116.72	
в т. ч. : неразпределена печалба	4 116.72	
в т. ч. : непокрита загуба		
2. Текуща печалба (загуба)	28 961.07	4 116.72
Общо за група III :	***33 077.79***	***4 116.72***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**38 077.79**	**9 116.72**
Б. ДЪЛГОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Дългосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки		
3. Задължения по търговски заеми		
4. Задължения по облигационни заеми		

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
- други дългосрочни вземания.		
Общо за група III :		
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация	1 594.03	1 806.55
2. Отрицателна репутация		
Общо за група IV :	***1 594.03***	***1 806.55***
V. Разходи за бъдещи периоди	***76 783.97***	***98 132.79***
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	**729 539.72**	**806 350.92**
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	113 513.24	41 314.25
2. Продукция		
3. Стоки		
4. Млади животни и животни за угояване		
5. Дребни продуктивни животни		
6. Незавършено производство		
7. Други материални запаси		
Общо за група I:	***113 513.24***	***41 314.25***
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия		
2. Вземания от клиенти и доставчици	49 525.34	29 646.03
3. Вземания по предоставени търговски заеми		
4. Съдебни и присъдени вземания		
5. Данъци за възстановяване	2 051.33	19 395.37
6. Други краткосрочни вземания	3.60	
Общо за група II :	***51 580.27***	***49 041.40***
III. Краткосрочни финансови активи		
1. Финансови активи в свързани предприятия		
2. Изкупени собствени дългови ценни книжа		
3. Краткосрочни ценни книжа		
4. Благородни метали и скъпоценни камъни		
5. Други краткосрочни финансови активи		
Общо за група III :		
IV. Парични средства		
1. Парични средства в брой	28 089.23	1 789.46
2. Парични средства в безсрочни депозити	2 989.99	42 628.76

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
5. Отсрочени данъци		
6. Други дългосрочни задължения	557 518.90	619 882.35
Общо за група I :	***557 518.90***	***619 882.35***
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б :	**557 518.90**	**619 882.35**
В. КРАТКОСРОЧНИ ПАСИВИ		
I. Краткосрочни задължения		
1. Задължения към свързани предприятия		
2. Задължения към финансови предприятия		
в т.ч. : към банки		
3. Задължения към доставчици и клиенти	41 956.72	155 164.96
4. Задължения по търговски заеми	280 000.00	150 000.00
5. Задължения към персонала	180.00	3 968.08
6. Задължения към осигурителни предприятия		1 717.09
7. Данъчни задължения	1.44	1 275.59
8. Други краткосрочни задължения	7 977.60	
9. Провизии		
Общо за група I :	***330 115.76***	***312 125.72***
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В :	**330 115.76**	**312 125.72**

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума(хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
3. Блокирани парични средства		
4. Парични еквиваленти		
Общо за група IV :	*31 079.22*	*44 418.22*
V. Разходи за бъдещи периоди		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	196 172.73	134 773.87
.		
СУМА НА АКТИВА (А+Б)	925 712.45	941 124.79
В. УСЛОВНИ АКТИВИ		

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година
.		
СУМА НА ПАСИВА (А + Б + В)	925 712.45	941 124.79
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ		

Дата: 21.02.2008

Ръководител: .....

Съставител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 19.02.2008 15:11:18

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ 131423558

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на МИМИ-ДМ ЕООД за периода от 01.01.2007 до 31.12.2007

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общ собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Специализирани	Общи	Други				
Салдо в началото на отчетния период	**5 000.00**						**4 116.72**			**9 116.72**
1. Изменение за сметка на собствениците в т.ч.:										
увеличение										
намаление										
2. Финансов резултат за текущия период							28 961.07			
3. Разпределения на печалбата:										
в т.ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т.ч.:										
увеличения										
намаления										
6. Последващи оценки на финасови активи и инструменти в т.ч.										
увеличения										
намаления										
7. Промени в счетоводната в счетоводната политика грешки и др.										
8. Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	**5 000.00**						**33 077.79**			**38 077.79**

АЖУР®-L5.5

МИМИ-ДМ ЕООД

Показатели	Основен капитал	Резерви					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общ собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Специализирани	Общи	Други				
9. Промени от преводи на годишни финанс. отчети на предпр. в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	**5 000.00**						**33 077.79**			**38 077.79**

Дата: 21.02.2008 г.

Ръководител: .....

Съставител: .....

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Отпечатано от АЖУР®-L5.5

На: 19.02.2008 15:18:34

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА
на "МИМИ-ДМ" ЕООД
№ 4220096608 от НДР , Булстат 131423558

РАЗДЕЛ ПЪРВИ

ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ

Счетоводната политика е един от съществените елементи от дейността на предприятието.

Счетоводната политика се променя само когато това се изисква от закон, от счетоводните стандарти или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на предприятието /НСС8/.

Счетоводната политика е изградена въз основа на разпоредбите на счетоводната нормативна база – Закона за счетоводството и Националните счетоводни стандарти.

Приложими стандарти на дружеството:

НСС1 – Представяне на финансовите отчети; НСС2 – Отчитане на стоково – материалните запаси; НСС4 – Отчитане на амортизациите; НСС7 – Отчети за паричните потоци; НСС8 – Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика; НСС12 – Данъци от печалбата; НСС16 – Дълготрайни материални активи; НСС17 – Лизинг; НСС18 – Приходи; НСС19 – Доходи на персонала; НСС24 – Оповестяване на свързани лица; НСС36 – Обезценка на активи.

Свързани лица по смисъла на закона са Димитрина Петрова Мустакова – едноличен собственик на "МИМИ-ДМ" ЕООД и Тошко Петров Мустаков от "ФИСИ" ООД. През 2007 година между "МИМИ-ДМ" ЕООД и "ФИСИ" ООД е извършена следната сделка, съгласно сключен договор на база "твърда цена":

- Наем МПС - 450 лв. - Доставчик е „ФИСИ" ООД.

Плащането е извършено в брой.

Няма отклонение от обичайните справедливи цени.

Свързани лица по смисъла на закона са Димитрина Петрова Мустакова – едноличен собственик на "МИМИ-ДМ" ЕООД и Мария Владимирова Мустакова. През 2007 година между "МИМИ-ДМ" ЕООД и Мария Владимирова Мустакова е извършена следната сделка, съгласно сключен договор на база "твърда цена":

- Наем недвижими имоти – 2420 лв. - Наемател "МИМИ-ДМ" ЕООД

Плащането е извършено в брой.

Няма отклонение от обичайните справедливи цени.

РАЗДЕЛ ВТОРИ

ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

Възприети са следните принципи:

А/ Текущо начисляване

Б/ Действащо предприятие

В/ Предпазливост

Г/ Съпоставимост между приходи и разходи

Д/ Предимство на съдържанието пред формата

Е/ Запазване на възможна счетоводна политика от предходен период
Ж/ Документална обоснованост

Когато даден принцип не се прилага, задължително се посочват причините.

Когато два принципа си противоречат, се приема единия, но задължително се обосновава решението.

Изисквания към информацията, представена в годишния финансов отчет:

А/ разбираемост ;
Б/ уместност ;
В/ надежност ;
Г/ сравнимост ;
Д/ независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

РАЗДЕЛ ТРЕТИ
ОРГАНИЗАЦИЯ НА СЧЕТОВОДСТВОТО И ОТЧЕТНОСТТА

Отчетната дейност се осъществява автоматизирано с програмата Ажур-L 5.5. Организацията и формата на отчитане е съобразена с изискванията на програмния продукт.

Първичните документи се съставят на бланки – формуляри, спазвайки закона за счетоводството и нормативната уредба на страната. Фактурирането на продажбите става с фактури, издавани от кочан.

Документооборотът се осъществява съгласно ЗС.

Балансът се изготвя в двустранна форма, по схема приложение 1 към НСС1.

Отчетът за приходите и разходите се изготвя в двустранна форма, приложение 3 към НСС1.

Отчетът за паричния поток се изготвя по прекия метод по схемата, посочена в НСС7.

Отчетът за собствения капитал се изготвя по схема, приложение 6 към НСС1.

РАЗДЕЛ ЧЕТВЪРТИ
ОТДЕЛНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

В раздела се определят приложимите счетоводни политики, възприети от предприятието по отделни проблеми. При появата на нови видове събития, този раздел подлежи на допълване.

Собствен капитал

За поддържането на капитал се възприема финансовата концепция. Отчита се по номинална стойност.

А. Активи

1. Дълготрайни материални активи

За ДМА се считат дълготрайни активи с цена над 500 лв. и период на употреба над 1 год.

1.1. Дълготрайни материални активи се заприхождават по доставна стойност, по реда на НСС16, т.т.3, 4 и 5. Последващите разходи по дълготрайните материални активи се отчитат за текущи разходи за дейността на

дружеството, когато не увеличават изгодите от употребата над първоначално предвидените.

1.2. Амортизируемите активи се амортизират по линейния метод с данъчно признатите норми при спазване на разпоредбите на НСС4.

1.3. Значителна е предполагаемата остатъчна стойност на ДА, когато тя надвишава 10% от цената на придобиване.

1.4. Съществено различие м/у справедливата цена и балансовата стойност на ДМА над 5%.

1.5. ДМА подлежат на обезценка по реда на НСС36 – Обезценка на активи. Обезценката се извършва веднъж годишно, при съставяне на годишния финансов отчет, при наличие на условия за обезценка, по реда на т.т. 3,4,5,6 на НСС36.

1.6. ДМА се изписват при продажба, а при други случаи само с решение на ръководството, като задължително се посочва и начинът на ликвидирането им.

1.7. Дълготрайните материални активи се предават срещу подпис на лицето, което ги ползва, по опис, в който са отбелязани инвентарните номера. В описа се отбелязват и тези активи с трайност над 1 година, които не се отчитат като дълготрайни, но са предадени за лична употреба.

1.8. За всеки актив от ръководството се определя срок на ползване. При повреда или похабяване преди определения срок, подмяната на актива става за сметка на служителя, който го е ползвал и съхранявал.

1.9. За всички дълготрайни активи, във всяко едно работно помещение се изготвя списък, където се посочва и лицето, което ползва актива. Изнасянето на активи извън помещението, в което се отчита, става с разрешение на ръководството и отбелязване къде ще се ползва в бъдеще.

2. Краткотрайни материални активи

Краткотрайните материални активи (стоково–материални запаси) при доставка се заприхождават по доставна стойност (покупна цена + доставни разходи) , съгласно НСС2.

2.1. СМЗ се отчитат по доставки и видове. По групи се допуска отчитане, когато СМЗ са много по видове и с еднакви или приблизително еднакви качества. Първичните документи се представят до 3 дни от получаването и окомплектоването им за своевременното им осчетоводяване.

2.2. Изписването на СМЗ става по препоръчителния подход (т. 9 от НСС2):

- по средно-претеглена стойност.

2.3. Оценката на стоково-материалните запаси по нетна реализируема стойност се извършва при нужда и през отчетния период, но не по-малко от един път годишно.

2.4. Наличността на стоките и на незавършеното производство се потвърждава чрез инвентаризация в края годината.

2.5. Излишъците се заприхождават по установената средна цена на стоките, от които са установени излишъците.

2.6. Липсите са за сметка на материално-отоговорното лице при доказана вина и за сметка на резултата при липса на вина.

2. Парични средства

Дневните пари за командировка са съгласно заповед на ръководството.

Квартирните пари се изплащат по документи, удостоверяващи нощувките.

Б. Пасиви

1. Финансовите пасиви се признават и отчитат по реда на т.4 и 5 от НСС32.
2. Последващо отчитане на финансови пасиви се извършва по реда на т.7 от НСС32.
3. Ведомостите за заплати се изготвят до 31-число на текущия месец. Дължимите суми на персонала се изплащат на каса.
4. Краткосрочните задължения се анализират ежемесечно.

В. Разходи

1. Разходите за дейността се отчитат по икономически елементи.
2. Разходи за дейността се групират и отчитат като:

А/ преки (основни) разходи – преки разходи по отделните доставки.

Б/ допълнителни разходи.

Г. Приходи

1. Текущи приходи от продажби се отчитат по контрагенти.
2. Приходите от продажби се признават за всяка сделка поотделно.

Д. Фунадаментални грешки и промени в счетоводната политика

При установяването на фунадаментални грешки в счетоводната отчетност на фирмата се прилага алтернативния подход.

Е. Счетоводни документи и документооборот

1. Първични документи

Разходите по доставките на материали и услуги се документират с оригиналните документи (фактури).

Когато разходите се извършват касово, към първичния документ се изисква и касов бон или друг, признат нормативно документ, доказващ получаването на сумата от насрещната страна.

2. Вторични документи

Вторични документи се съставят на основание на първичните документи или счетоводни записвания за окрупняване на информацията или получаване на резултат. Това са:

А/ авансов отчет – съставя се от МОЛ, или командирован служител. В него се описват приложените първични документи. В счетоводния отдел се предоставят подписани от подотчетното лице и заверени от ръководителя или упълномощеното от него лице за проверка на документите.

Б/ инвентаризационен опис – съставя се при годишни инвентаризации на активите и пасивите и други.

В/ данъчен и счетоводен амортизационен план на ДМА. Съставя се към началото на годината. Въз основа на него се осчетоводяват начислените амортизации.

3. Регистри

Счетоводната система осигурява :
А/ контролен лист – съдържа в хронология всички счетоводни статии, осчетоводени за периода
Б/ оборотна ведомост
В/ извлечения по синтетични сметки – по хронология на записванията и групирането им в аналитични сметки
Г/ главна книга

Ж. Годишен финансов отчет
1. Елементите на годишния финансов отчет са :
А/ Счетоводен баланс.
Б/ Отчет за приходите и разходите.
В/ Отчет за паричния поток.
Г/ Отчет за собствения капитал – представя цялостното изменение на собствения капитал между датите на два счетоводни баланса.
Д/ Приложения – представят информация за счетоводната политика, която е използвана при изготвянето на финансовия отчет. Съдържа 9 елемента, посочени в приложение 7 към НСС1. Представянето на счетоводната политика в годишния счетоводен отчет е съобразено с препоръките на т. 19.3 и 19.4 от НСС 1.

Настоящата счетоводна политика е одобрена на 01.01.2007 г. и е влезла в сила от 01.01.2007 г., като отменя всички други вътрешни актове, които й противоречат.

Управител на "МИМИ-ДМ" ЕООД

/ Д.Хаустакова /

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул.Ал. Константинов №31
тел.9987042

Елемент № 7.7
към НСС 1

С П Р А В К А
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2007 г.

(в хил. лева)

Показатели	шифър	Сума
а	б	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ		
1. Получени застрахователни обезщетения	7010	
2. Други	7020	9
Обща сума I:	**7030**	**9**
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ		
1. Разходи от природни и други бедствия	7040	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	7050	
3. Други	7060	8
Обща сума II:	**7070**	**8**

21.02.2008 г.
Гл. Счетоводител:
Съставител на ГФО:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал. Константинов №31
тел.9987042

Елемент No 7.3
към НСС 1
Булстат 131423558

СПРАВКА

за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2007 г.

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лева)

Показатели	шифър	Сума на вземанията	Степен на ликвидност	
			до 1 година	над 1 година
а	б	1	2	3
I. Невнесен капитал	**2010**			
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия,	2021			
в т.ч. : - предоставени заеми	2022			
- други	2023			
2. Вземания от предоставени търговски заеми	2024			
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	2026			
- финансов лизинг	2027			
- аванси	2028			
- други	2029			
Всичко за II :	**2020**			
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	2031			
- предоставени заеми	2032			
- от продажби	2033			
- други вземания	2034			
2. Вземания от клиенти	2035	44	44	
3. Вземания от предоставени аванси	2036	6	6	
4. Вземания от предоставени търговски заеми	2037			
5. Съдебни вземания	2039			
6. Присъдени вземания	2040			
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	2041			
- данък за общините	2042			
- данък върху печалбата	2043			
- данък върху добавената стойност	2044	2	2	
- възстановими данъчни временни разлики	2045			
- други данъци	2046			
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	2047			
- по липси и начети	2048			
- от социалното осигуряване	2049			
- по рекламации	2050			
- други	2051			
Всичко за III :	**2060**	**52**	**52**	
Общо вземания: (I+II+III)	**2070**	**52**	**52**	

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(в хил левове)

Показатели	шифър	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
а	б	1	2	3	4
I. Дългосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия,	2111				
в т.ч. : - заеми	2112				
- доставки на активи и услуги	2113				
2. Задължения към финансови предприятия,	2114				
в т.ч. : - към банки	2115				
- просрочени до 3 години	2116				
- просрочени над 3 години	2117				
3. Задължения по получени търговски заеми	2118				
4. Задължения по облигационни заеми	2120				
5. Задължения по получени аванси	2121				
6. Отсрочени данъци	2122				
7. Други дългосрочни задължения,	2123				
в т.ч. : - по финансов лизинг	2124	558		558	
Всичко за I :	**2130**	**558**		**558**	
II. Краткосрочни задължения					
1. Задължения към свързани предприятия,	2141				
в т.ч. : - доставени активи и услуги	2142				
- дивиденти	2143				
2. Задължения към финансови предприятия,	2144				
в т.ч. : - към банки	2145				
- просрочени	2146				
3. Задължения по търговски заеми	2147	280	280		
4. Задължения към доставчици	2149	42	42		
5. Задължения по получени аванси	2150				
6. Задължения към персонала	2151				
7. Данъчни задължения	2152				
- данък за общините	2153				
- данък върху печалбата	2154	3	3		
- данък върху добавената стойност	2155				
- други данъци	2156				
8. Задължения към осигурителни предприятия	2157				
- социално осигуряване	2158				
- здравно осигуряване	2159				
- други	2160				
9. Други краткосрочни задължения,	2161	8	8		
в т.ч. :- неплатени лихви	2162				
Всичко за II:	**2170**	**333**	**333**		
Общо задължения: (I+II)	**2180**	**891**	**333**	**558**	

В. ПРОВИЗИИ

(в хил. лева)

Показатели	шифър	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
а		1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	2210				
2. Провизии за конструктивни задължения	2220				
3. Други провизии	2230				
Обща сума: (1+2+3)	**2240**				

Забележка:

Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

21.02.2008 г.

Гл. Счетоводител:

Съставител на ГФО:

Ръководител:

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал. Константинов №31
тел.9987042

Елемент № 7.6
към НСС 1

Булстат 131423558

С П Р А В К А
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2007 г.

(в хил. левове)

Показатели	шифър	Сума	
		начислени	платени/ получени
а		1	2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ			
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	5001		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	5002		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	5003		
4. Лихви по търговски вземания	5004		
5. Други лихви	5005		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	**5000**		
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ			
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	5010		
- редовни заеми в левове	5011		
- просрочени заеми в левове	5012		
- редовни заеми във валута	5013		
- просрочени заеми във валута	5014		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	5020		
- редовни заеми в левове	5021		
- просрочени заеми в левове	5022		
- редовни заеми във валута	5023		
- просрочени заеми във валута	5024		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие	5030		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	5040		
5. Лихви по държавни вземания	5050		
6. Лихви по търговски задължения	5060		
7. Други лихви	5070	43	
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	**5090**	**43**	

21.02.2008 г.

Гл. Счетоводител:

Съставител на ГФО:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"МИМИ - ДМ" ЕООД София

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал. Константинов №31
тел:9987042

СПРАВКА

за данъци от печалбата върху временни разлики към 31.12.2007 г.

(хил. лв)

Видове временни разлики	Шифър	За увеличаване на облагаемата печалба			За намаляване на облагаемата печалба		
		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики:		Суми на временните разлики	Суми на данъците върху временните разлики :	
			Данък за общините	Данък върху печалбата		Данък за общините	Данък върху печалбата
а	б	1	2	3	4	5	6
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	9110						
А. Намаляеми							
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации	9120						
2. От обезценка на материални запаси	9130						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО	9140						
4. Провизии	9150						
5. Загуба	9160						
6. Други разлики	9170						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	**9180**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Облагаеми	9190	0	0	0	0	0	0
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА	9210						
А. Намаляеми							
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации	9220						
2. От обезценка на материални запаси	9230						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО	9240						
4. Провизии	9250						
5. Загуба	9260						
6. Други разлики	9270						
ОБШО А: (1+2+3+4+5+6)	**9280**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Облагаеми	9290	0	0	0	0	0	0
III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА	9310						
А. Намаляеми							
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации	9320						

а	б	1	2	3	4	5	6
2. От обезценка на материални запаси	9330						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО	9340						
4. Провизии	9350						
5. Загуба	9360						
6. Други разлики	9370						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	**9380**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Облагаеми	9390	0	0	0	0	0	0
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	9410						
А. Намаляеми							
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации	9420						
2. От обезценка на материални запаси	9430						
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО	9440						
4. Провизии	9450						
5. Загуба	9460						
6. Други разлики	9470						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	**9480**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Облагаеми	9490	0	0	0	0	0	0
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА	9510						
А. Намаляеми							
1. Разлики между счетоводната квота и данъчно признатите амортизационни разходи за амортизации	9520						
2. От преоценка на материални запаси	9530						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО	9540						
4. Провизии	9550						
5. Загуба	9560						
6. Други разлики	9570						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	**9580**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Б. Облагаеми	9590	0	0	0	0	0	0

21.02.2008 г.
Гл. Счетоводител:
Съставител на ГФО:

Ръководител:

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал. Константинов №31
тел:9987042

Елемент No7.4
към НСС 1

Справка за ценните книжа

към 31.12.2007 г.

Булстат 131423558

(брой; хил. лева)

ПОКАЗАТЕЛИ	шифър	Вид и брой на ценните книжа			Отчетна стойност	Стойност на ценните книжа				
						Преоценка		Преоценена стойност (4+5-6)	В това число	
		обикновени	привилегировани	конвертируеми		Увеличение	Намаление		Инвестиции от технически резерви	Инвестиции от други резерви
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции, без тези във взаимни фондове	3001							0		
от тях котирани на фин. Пазари	3002							0		
2. Акции от взаимни фондове	3003							0		
от тях котирани на фин. Пазари	3004							0		
3. Изкупени собствени акции	3005							0		
4. Облигации	3006							0		
5. Изкупени собствени облигации	3007							0		
6. Държавни ценни книжа	3008							0		
7. Компесаторни инструменти	3009							0		
8. Други документи и права	3010							0		
Обща сума I:	**3020**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА										
1. Акции, без тези във взаимни фондове	3031							0		
от тях котирани на фин. Пазари	3032							0		
2. Акции от взаимни фондове	3033							0		
от тях котирани на фин. Пазари	3034							0		
3. Облигации	3035							0		
3. Държавни ценни книжа	3036							0		
4. Инвестиционни бонове	3037							0		
6. Компесаторни инструменти	3038							0		
7. Други документи и права	3039							0		
Обща сума II:	**3040**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Задължения:

1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите. Справката за ценните книжа съдържа обобщена информацияна предприятието.

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Дата:03.02.2008г.

Ръководител:

Гл. Счетоводител:

Съставител на ГФО:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

МИМИ-ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал. Константинов №31
тел.9987042

Елемент № 7.
НСС 1

С П Р А В К А
за финансовите резултати към 31.12.2007 г.

(хил. лв.)

Показатели		Шифър	Сума
а		б	1
А.	**Неразпределена печалба**		
I.	***Неразпределена печалба към 01.01.***	8001	4
II.	***Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:***		
1.	Печалба от предходната година	8002	4
2.	Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.	8003	
3.	Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи	8004	
4.	Други източници	8005	
	Обща сума II:	8009	
III.	***Разпределениена печалбата от минали години***		
1.	За покриване на загуби от минали години	7010	
2.	За резерви	7020	
3.	За дивиденти	7030	
	в т.ч. за държавата	7031	
4.	Дарения	7040	
5.	Увеличаване на основния капитал	7050	
6.	За други цели	7060	
7.	Неразпределена печалба	7070	
	Обща сума III:	7080	
IV.	***Неразпределена печалба към 31.12.***	**7090**	
Б.	**Непокрита загуба**		
I.	***Непокрита загуба към 01.01.***	7100	
II.	***Увеличение на загубата за сметка на:***		
1.	Прехвърляне на загуба от предходната година	7110	
2.	Други	7120	
	Всичко за II:	7130	
III.	***Покриване на загуби от минали години за сметка на:***		
1.	Неразпределена печалба от минали години	7140	
2.	Резерви	7150	
3.	Основен капитал	7160	
	Обща сума III:	7170	
IV.	***Непокрита загуба към 31.12.***	**7180**	
В.	**Финансов резултат от текущата година**		
1.	Печалба	7190	26
2.	Загуба	7195	

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриване на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат"

21.02.2008 г.
Гл. Счетоводител:
Съставител на ГФО:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

МИМИ-ДМ ЕООД
с. Мировяне, ул. Ал.
тел: 9987042

Елемент № 7.5
НСС 1

*Булстат 131423558

СПРАВКА

за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2007 г.

(в хил. лв)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	шифър	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа, приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондова борса
а	б	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА					
I. В дъщерни предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума I:	**4001**	0	x	0	0
II. В смесени предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума II:	**4006**	0	x	0	0
III. В асоциирани предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума III:	**4011**	0	x	0	0
IV. В други предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума IV:	**4016**	0	x	0	0
Обща сума за страната (I+II+III+IV)	**4025**	**0**	**x**	**0**	**0**
Б. В ЧУЖБИНА					
I. В дъщерни предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума I:	**4030**	0	x	0	0
II. В смесени предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума II:	**4035**	0	x	0	0
III. В асоциирани предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума III:	**4040**	0	x	0	0
IV. В други предприятия					
1.					
2.					
3.					
Обща сума IV:	**4045**	0	x	0	0
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)	**4050**	**0**	**x**	**0**	**0**

21.02.2008 г.
Гл. Счетоводител:
Съставител на ГФО:

Ръководител:

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

Елемент № 7.2
НСС 1

МИМИ ДМ ЕООД
с.Мировяне, ул. Ал.Константинов №31
тел.9987042

Булстат 131423558

Справка за дълготрайните (дългосрочните) активи към 31.12.2007 г.

(хил лева)

ПОКАЗАТЕЛИ		шифър	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
			В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите 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)	Увеличение (+)	Намаление (-)		
а		б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**																
1.	Земи (терени)	1001		3		3			3								3
2.	Сгради и конструкции	1002															
3.	Машини и оборудване	1003	518	34		552			552	84	158		242			242	310
4.	Съоръжения	1004															
5.	Транспортни средства	1005	269	86		355			355	23	72		95			95	260
6.	Основни стада	1006															
7.	Други дълготрайни материални активи	1007	27			27			27	1	4		5			5	22
	Обща сума I:	**1015**	**814**	**123**		**937**			**937**	**108**	**234**		**342**			**342**	**595**
II.	**Дълготрайни нематериални активи**																
1.	Права върху собственост	1017															
2.	Програмни продукти	1018															
3.	Продукти от развойна дейност	1019															
4.	Други дълготрайни нематериални активи	1020															
	Обща сума II:	**1030**															

ПОКАЗАТЕЛИ		шифър	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
			В началото на периода	На постъпилите през периода	На излезлите 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)	Увеличение (+)	Намаление (-)		
а		б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**																
1.	Дялове и участия, в т.ч.:	1032															
	в дъщерни предприятия	1033															
	в смесени предприятия	1034															
	в асоциирани предприятия	1035															
	в други предприятия	1036															
2.	Инвестиционни имоти	1037															
3.	Други дългосрочни ценни книжа	1038															
	Обща сума III:	**1045**															
IV.	**Търговска репутация**																
1.	Положителна репутация	1042	2			2			2								2
2.	Отрицателна репутация	1043															
	Обща сума IV:	**1050**	**2**			**2**			**2**								**2**
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV)	**1060**	**816**	**123**		**939**			**939**	**108**	**234**		**342**			**342**	**597**

Забележка: 1.Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна

21.02-2008 г.

Гл. Счетоводител:

Ръководител:

Съставител на ГФО: