СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на - ф-ма РЕМ-ПСМ ООД гр. София към

31-Декември-2007

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ДЪЛГОТРАЙНИ (ДЪЛГОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Дълготрайни материални активи		
1. Земи (терени)	-	-
2. Сгради и конструкции	-	-
3. Машини и оборудване	-	-
4. Съоръжения	-	-
5. Транспортни средства	1	1
6. Основни стада	-	-
7. Други дълготрайни материални активи	-	-
8. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни материални активи	-	-
	-	-
Общо за група I :	1	1
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. в : - 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	-	-
- други дългосрочни вземания	-	-
Общо за група III :	-	-

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
IV. Търговска репутация		
1. Положителна репутация	-	-
2. Отрицателна репутация	-	-
Общо за група IV :	-	-
V. Разходи за бъдещи периоди	-	-
Общо за раздел А :	1	1
Б. КРАТКОТРАЙНИ (КРАТКОСРОЧНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Материали	-	-
2. Продукция	-	-
3. Стоки	19	-
4. Млади животни и животни за угояване	-	-
5. Дребни продуктивни животни	-	-
6. Незавършено производство	-	-
7. Други материални запаси	7	-
Общо за група I :	26	-
II. Краткосрочни вземания		
1. Вземания от свързани предприятия	-	-
2. Вземания от клиенти и доставчици	3	1
3. Вземания по предоставени търговски заеми	-	-
4. Съдебни и присъдени вземания	-	-
5. Данъци за възстановяване	-	-
6. Други краткосрочни вземания	-	-
Общо за група II :	3	1
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	45	8
2. Парични средства в безсрочни депозити	43	25
3. Блокирани парични средства	-	-
4. Парични еквиваленти	-	-
5. Други парични средства	-	-
Общо за група IV :	88	33
V. Разходи за бъдещи периоди	-	1
Общо за раздел Б :	117	35
Сума на актива (А+Б)	118	36
В. УСЛОВНИ АКТИВИ	-	-

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Основен капитал		
1. Записан капитал	5	5
2. Невнесен капитал	-	-
3. Изкупени собствени акции	-	-
4. Друг основен капитал	-	-
Общо за група I :	5	5
II. Резерви		
1. Премии от емисии	-	-
2. Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	-	-
3. Целеви резерви	-	-
в т.ч. : - общи резерви	-	-
- специализирани резерви	-	-
- други резерви	-	-
Общо за група II :	-	-
III. Финансов резултат		
1. Натрупана печалба (загуба)	20	-
в т.ч. : - неразпределена печалба	20	-
- непокрита загуба		-
2. Текуща печалба (загуба)	82	20
Общо за група III :	102	20
Общо за раздел А :	107	25
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	-	-
5. Отсрочени данъци	-	-
6. Други дългосрочни задължения	2	8
Общо за група I :	2	8
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	-	-
Общо за раздел Б :	2	8

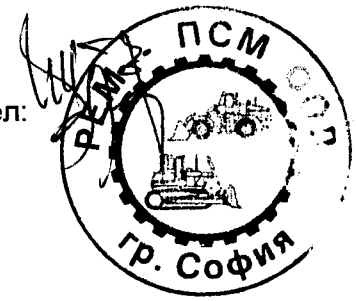
ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
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	-	-
4. Задължения по търговски заеми	-	-
5. Задължения към персонала	-	-
6. Задължения към осигурителни предприятия	-	-
7. Данъчни задължения	9	3
8. Провизии	-	-
9. Получени аванси	-	-
10. Други краткосрочни задължения	-	-
Общо за група I :	9	3
II. Приходи за бъдещи периоди и финансирания	-	-
Общо за раздел В :	9	3
Сума на пасива (А+Б+В)	118	36
Д. УСЛОВНИ ПАСИВИ	-	-

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:



О Т Ч Е Т
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр .София
31-Декември-2007

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. РАЗХОДИ ЗА ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Разходи по икономически елементи		
1. Разходи за материали	7	7
2. Разходи за външни услуги	16	5
3. Разходи за амортизации	-	-
4. Разходи за възнаграждения	3	5
5. Разходи за осигуровки	1	-
6. Други разходи	-	-
в т.ч. : - обезценка на активи	-	-
- провизии	-	-
- други	-	-
Общо за група I :	27	17
II. Суми с корективен характер		
1. Балансова стойност на продадени активи (без продукция)	68	36
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин	-	-
3. Изменение на запасите от продукция и незавършено производство	-	-
4. Приплоди и прираст на животни	-	-
5. Други суми с корективен характер	-	-
Общо за група II :	68	36
III. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	-	-
в т.ч. лихви към свързани предприятия	-	-
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти	-	-
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	-	-
4. Други разходи по финансови операции	1	-
Общо за група III :	1	-
Б. ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	96	53
В. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	91	-
IV. Извънредни разходи	-	-
Г. ОБЩО РАЗХОДИ (Б + IV)	96	53
Д. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	91	24
V. Разходи за данъци	9	4
- Данъци от печалбата	9	4
- Други	-	-
Е. ПЕЧАЛБА (Д - V)	82	20
Всичко (Г + V + Е)	187	77

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. ПРИХОДИ ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		
I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Продукция	-	-
2. Стоки	-	-
3. Услуги	117	73
4. Други	70	4
Общо за група I :	187	77
II. Приходи от финансирания	-	-
в т. ч. от правителството	-	-
III. Финансови приходи		-
1. Приходи от лихви	-	-
в т. ч. 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 :	-	-
Б. ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ДЕЙНОСТТА (I + II + III)	187	77
В. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ	-	-
IV. Извънредни приходи	-	
Г. ОБЩО ПРИХОДИ (Б + IV)	187	77
Д. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	-
Е. ЗАГУБА (Д + данъци)	-	-
Всичко (Г + Е)	187	77

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

ПСМ ООД гр. София

О Т Ч Е Т
ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на - ф-ма РЕМ-ПСМ ООД гр. София към
31-Декември-2007

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с търгов-ски контрагенти	217	149	68	86	57	29
2. Паричните потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търгов. цели	-	-	-	-	-	-
3. Паричните потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	4	(3)	1	6	(5)
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	4	(4)	-	2	(2)
7. Плащания при разпределение на печалбата	-	-	-	-	-	-
8. Други парични потоци от основна дейност	-	6	(6)	10	3	7
Всичко парични потоци от осн. дейност **(А)**	218	164	55	97	68	29
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТ. ДЕЙНОСТ						
1. Паричните потоци, свързани с дълго-трайни активи	-	-	-	-	1	(1)
2. Паричните потоци, свързани с краткосроч-ни финансови активи	-	-	-	-	-	-
3. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-

Мярка: Хил. лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток	постъп-ления	плаща-ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
4. Паричните потоци от бизнескомби-нации - придобивания	-	-	-	-	-	-
5. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
6. Други парични потоци от инвест. дейност	-	-	-	-	-	-
Вс. парични потоци от инвест. дейност **(Б)**	-	-	-	-	-	-
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНС. ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	-	-	-	-	-	-
2. Парични потоци от допълнителни вно-ски и връщането им на собствениците	-	-	-	-	-	-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	-	-	-	-	-	-
4. Паричните потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	-	-	-	-	-	-
5. Плащания на задължения по лизин-гови договори	-	-	-	-	-	-
6. Паричните потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	-	-	-	-	-
7. Други парични потоци от финанс. дейност	-	-	-	-	-	-
Вс. парични потоци от финанс. дейност **(В)**	-	-	-	-	-	-
Г. Изменение на паричните средства през периода **(А + Б + В)**	218	164	55	97	69	28
Д. Парични средства в началото на периода			33			5
Е. Парични средства в края на периода			88			33

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

ПСМ ООД гр. София

О Т Ч Е Т
ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на - ф-ма РЕМ-ПСМ ООД гр. София към
31-Декември-2007

Мярка: Хил. лв.

П О К А З А Т Е Л И	Основен капитал	Р е з е р в и					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Целеви резерви						
				Общи	Специализирани	Други	Печалба	Загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Салдо в началото на отчетния период	5	-	-	-	-	-	20	-	-	25
1. Изменение за сметка на собствениците	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. - увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	-	-	82	-	-	82
3. Разпределение на печалба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. за дивиденти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Покриване на загуба	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Последващи оценки на дълг. мат. активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. - увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Последващи оценки на фин.активи и инструменти	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в т.ч. - увеличение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- намаление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Промени в счетоводната политика, грешки и др.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Други изменения в собствения капитал	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салдо към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	102	-	-	107
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятията в чужбина	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при свръхинфлация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	5	-	-	-	-	-	102	-	-	107

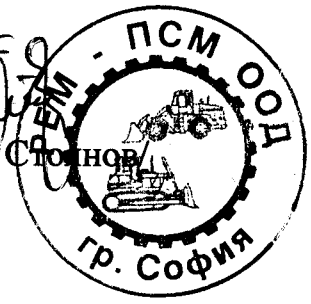
Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ-ПСМ ООД гр. София

УТВЪРДИЛ
УПРАВИТЕЛ:
/Миленко Стоянов/



ВЪТРЕШНИ ПРАВИЛА
За организация на счетоводството и счетоводната политика на "РЕМ-ПСМ" ООД

1.Основна дейност. Основната дейност на "РЕМ-ПСМ" ООД е свързана с ремонт на пътно-строителни машини. Фирмата е регистрирана 2005 г. ф.д. 10955 на СГС.

Счетоводството на фирмата се осъществява при съобразяване с основните счетоводни принципи, съгласно чл. 4 от Закона за счетоводство /ЗС/ и Националните счетоводни стандарти /НСС/.

2. Финансови отчети. Фирмата "РЕМ-ПСМ" ООД е регистрирана по ЗДДС на 11.08.2006 г. и прилага двустранна форма на счетоводство. Съгласно НСС1 във фирмата се прилага двустранна форма на изготвяне на баланс и ОПР и пряк метод на отчитане на паричия поток.

3. Документооборот. Съгласно чл. 4 ал. 3 от ЗС, фирмата осъществява счетоводство на основата на документална обоснованост на стопанските операции и факти, като се спазват изискванията за съставянето на документи, съгласно действащото законодателство /Приложение 1/.

4. Индивидуален сметкоплан /приложение 2/.

5. Счетоводна политика. Счетоводната политика е съвкупност от принципно изходни положения, концепции, правила, бази и процедури възприети от фирмата за отчитане на дейността й и за представяне на информация във финансовите отчети. Тя е разработена на основание на ЗС и НСС и е в пълно съответствие с националното счетоводно законодателство.

А/ Оценка на активите

- дълготрайни материални активи /ДМА/ се признават за такива, когато отговарят на изискванията на НСС 16 и стойностният праг на същественост е 500 лв. Първоначалната

оценка на ДМА е цената на придобиване и всички разходи по привеждане в действие. Последващите разходи по ДМА се отчитат като текущ разход, а подобрения, модернизация, реконструкция /ПМР/ - като увеличение на балансовата стойност на актива.

След първоначално признаване на ДМА се използва допустимо алтернативен подход, съгладно НСС 16. Размера на амортизациите е по следната таблица:

Счетоводен амортизационен план

Категория активи – счетоводни сметки	**Годишни амортизационна норма /%/**
I – 203	**4**
II – 204	**30**
III - 205	**10**
IV – 204, 214	**50**
V – 205	**25**
VI – 206	**15**
VII – 219	**25**

Данъчен амортизационен план

Категория активи – Счетоводни сметки	**Годиш. амортиз. норми %**
I - сгради	**4**
II - машини оборуд.	**30**
III – трансп. р-ва	**10**
IV – комп. софт.	**50**
V - автомобили	**25**
VI - офис оборудване	**15**
VII – ДНМА, за които има правни ограничения за периода на ползване на актива	**Определя се съобразно срока на правното ограничение за ползване, но не по-висок от 25 на сто**

- Дълготрайни нематериални активи – първоначалната оценка се определя от НСС 38, а последващите разходи се отчитат като текущи или като увеличения в зависимост от преценката на счетоводителя. След първоначално признаване на нематериалния актив, се използва препоръчителния подход.

Б/ Оценка на пасивите

- печалба или загуба за отчетния период, включва печалба или загуба от стопанската дейност. При откриване на финансови грешки, свързани с предходни периоди, се използва допустим алтернативен подход.

В/ Критерии за признаване на приходите от дейността. Приходът, произтичащ от сделки и събития се начислява към момента на възникването му, независимо от момента на получаване на паричните средства и се включва във финансовия отчет за периода, за който се отнася.

Г/ Критеии за признаване на разходите. Разходите се начисляват текущо, произтичащи от сделки и събития в момента на тяхното възникване.

Д/ Инвентаризация. Съгласно чл. 21 от ЗС се осъществяват инвентаризации - съгласно правилника за документооборота.

Тези вътрешни правила са създадени във връзка с новия Закон за счетоводство /ноември 2001 г./ и НСС/ПМС 37/13.02.2002г., които са одобрени и разширени и са възприели постановките на МСС. В счетоводната политика са очертани в технологическа последователност нормативните изисквания за годишното приключване и съставяне на финансовитя отчет на фирмата.

29.02.2008 г.

Изготвил:
/Евелина Парова/

Приложение 1

ПРАВИЛНИК ЗА ДОКУМЕНТООБОРОТА НА "РЕМ-ПСМ" ООД

Създаване, оформяне и издаване на по-важните счетоводни документи

Целта на правилника е да създаде необходимата организация за движение на инкасово-счетоводните документи във фирмата, съобразени с изискванията на Закона за счетоводство, Националния сметкоплан и Националните счетоводни стандарти.

КАСОВИ ДОКУМЕНТИ

Оборота на фирмата е по касов и по банков път . Касовата книга е прошнорована и прономерована и се води ежедневно. Пускат се дневни, месечни и годишни финансови отчети. Оборота от касовият апарат отговаря на счетоводството. Попълват се ПКО и РКО.

Приходен касов ордер - попълват се всички необходими реквизити в момента на постъпване на парите, като квитанцията се дава на вносителя.

Разходен касов ордер – издава се от фирмата и се посочва упълномощеното лице от фирмата-доставчик, което получава сумата. Фактурата е придружена от фискален бон и са попълнени всички реквизити – доставчик, количество, наименование на стоката, булстат, МОЛ и отговорни на ст. операция, подпис и печат, дата на издаване.

БАНКОВИ ДОКУМЕНТИ

Платежно нареждане и платежно искане за незабавно инкасо се съставят според изискванията за задължително попълване на необходимите реквизити.

Нареждане разписка - попълва се при теглене на суми в брой от банковата сметка на фирмата и се разписва от

упълномощените лица, които имат спесимен в банката. В края на месеца към банковите документи се прилага хартиен носител на информацията от осчетоводяването на банката, като салдото е равно на остатъка по последния парагон за месеца.

ОФОРМЯНЕ ВЕДОМОСТИТЕ ЗА РАБОТНА ЗАПЛАТА

В края на месеца на база на присъствието на служителите се изготвят ведомости за работна заплата до 10 число на следващия месец. Ведомостта е подписана от управителя и от служителите на фирмата. Платежните нареждания за осигуровки и данъци се внасят в деня на изплащане на РЗ или преди това. Изготвя се дискета за НОИ и се предава в срок.

Годишните отпуски се използват през текущата година, а при извънредни случаи се отлага за ползване съгласно чл. 76, ал. 2 от КТ. Неизползваната отпуска се начислява и се отнася в разходи за възнаграждения съгласно НСС 19.

РАБОТА С КАСОВ АПАРАТ

При въведен касов апарат, съгласно Наредба № 4 за касов апарат в експлоатация - продажбите се отчитат в момента на плащането като касовия бон се дава на клиента в момента на издаване. Ежедневно се прави отчет, в края на месеца се съставя месечен касов отчет.

ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Задължително да се инвентаризират ДМА. Инвентаризацията се извършва от комисия по ред определен от управителя. След инвентаризацията, в момента на приключването, се съставя инвентаризационен опис – сравнителна ведомост, която се подписва от членовете на комисията и се дава в счетоводството за сравняване. Когато има брак се съставят акт за бракуване.

29.02.2008 г.

Съставител :
/Евелина Парова/

Управител:
/Миленко Стоянов/

ДМ - ПСМ ООД
гр. София

Приложение 2

СМЕТКОПЛАН

На

"РЕМ-ПСМ" ООД

101 – Основен капитал
121 – Непокрита загуба от минали години
122 – Неразпределена печалба от минали години
123 – Печалба и загуба от текуща година
204 – Машини, съоръжения, оборудване
205 – Транспортни средства
241204 – Амортизация на машини
241205 – Амортизация на транспортни средства
301 – Доставки
302 – Материали
304 - Доставки
401 – Доставчици
4011 – Доставчици във валута-евро
402 – Доставчици по аванси
411 – Клиенти
412 – Клиенти по аванси
421 – Персонал
4211 – Собственици
42201 – Стоян Авров
42202 – Миленко Пантелимов Стоянов
42203 – Анастас Петров Пейков
4261 – Миленко Пантелимов Стоянов
4262 – Стоян Димитров Авров
452 – Данък върху печалбата
45201 – Корпоративен данък м 01
4531 – ДДС по покупки
4532 – ДДС по продажби
4538 – ДДС за възстановяване
4539 – ДДС за внасяне
454 – Данъци върху доходите

455101 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 26%
455102 – Разчети по социално осигуряване – ДЗПО – 3%
455103 – Разчети по социално осигуряване – ДЗПО – 4%
455104 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 19%
455105 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 18%
455106 – Разчети по социално осигуряване – ДЗПО – 5%
455107 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 19.175%
455108 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 10.325%
455109 – Разчети по социално осигуряване – ТЗПБ – 0.5%
455110 – Разчети по социално осигуряване – ГВРС – 0.5%
455111 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 17.225%
455112 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 9.275%
455113 – Разчети по социално осигуряване – ДОО – 17%
455501 – Разчети по социално осигуряване – ЗОВ – 6%
455502 – Разчети по социално осигуряване – ЗОВ – 3.9%
455503 – Разчети по социално осигуряване – ЗОВ – 2.1%
45901 – Данък върху гориво
492 – Разчети по гаранции
49501 – Разчети по застраховане – каско
498 – Други дебитори
49801 – Други дебитори – Спиди АД
49802 – Биометалпласт ООД
49901 – Наталия Василева Аврова
49902 – Биометалпласт ООД
501 – Каса лева
50301 – Разплащателна сметка в лева
50302 – ДДС сметка
601 – Разходи за материали
60101 – Рзходи за канцеларски материали
60102 – Разходи за помощни материали
60103 – Разходи за дизел
60104 – Разходи за авточасти
60105 – Разходи за масло-дизел
60106 – Разходи за автоконсумативи
60107 – Разходи за автомобилни гуми
60108 – Разходи за газ
60109 – Разходи за бензин
60110 – Разходи за офис консумативи
60111 – Разходи за работно облекло
602 – Разходи за външни услуги

60201 – Разходи за учредяване
60202 – Разходи за такси
60203 – Разходи за счетоводно обслужване
60204 – Разходи за нотариус
60205 – Разходи за винетка
602051 – Разходи за винетка – лек автомобил
60206 – Разходи за услуги – мобилтел
60207 – Разходи за GSM
60208 – Разходи за паркинг
60209 – Разходи за услуги – шлайфане
60210 – Разходи за застраховки
60211 – Разходи за услуги – ремонт
60212 – Разходи за автоуслуги
60213 – Разходи за пощенски услуги
60214 – Разходи за интернет
60215 – Разходи за наем
60216 – Разходи за реклама
60217 – Разходи за куриерски услуги
60218 – Разходи за вода
60219 – Разходи за телефон
60220 – Разходи за данък върху гориво
60221 – Разходи за услуги – рязане
60222 – Разходи за ел.енергия
60223 – Разходи за транспорт
60224 – Разходи за други услуги
60225 – Разходи за стандартизация
60226 – Разходи за услуги – изработка
603 – Разходи за амортизации
604 – Разходи за заплати
60501 – Разходи за ДОО
60503 – Разходи за ТЗПБ
60504 – Разходи за ГВРС
60505 – Разходи за ЗОВ
60901 – Разходи за глоби и неустойки
60902 – Разходи за командировки-дневни
609021 – Разходи за командировки-дневни собственик
611 – Разходи за основна дейност
61301 – Разходи за бъдещи периоди – каско
61302 – Разходи за бъдещи периоди – заем
61303 – Разходи за бъдещи периоди – гуми

61304 – Разходи за бъдещи периоди – гражданска отговорност
621 – Разходи за лихви
624 – Разходи за валутни операции
629 – Други финансови разходи
70201 – Приходи от стоки – части
70202 – Приходи от стоки – фадрома
70301 – Приходи от услуги-ремонт
70302 – Приходи от услуги – доставки
70303 – Приходи от услуги - транспорт
70401 – Приходи за бъдещи периоди-автомагистрали
721 – Приходи от лихви

29.02.2008 г.

Съставител:
/Евелина Парова/



Приложение 2

Справка
за дълготрайните активи към 31 Декември 2007 г.
на РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(хил.лева)

ПОКАЗАТЕЛИ		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 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)	Увеличение	Намаление		
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	**Дълготрайни материални активи**															
1.	Земи				-			-				-			-	-
2.	Сгради и конструкции				-			-				-			-	-
3.	Машини и оборудване		1		1			1		1		1			1	-
4.	Съоръжения				-			-				-			-	-
5.	Транспортни средства	1			1			1				-			-	1
6.	Основни стада				-			-				-			-	-
7.	Други дълготрайни материални активи				-			-				-			-	-
	Обща сума I:	1	1	-	2	-	-	2	-	1	-	1	-	-	1	1
II.	**Дълготрайни нематериални активи**															
1.	Права върху собственост				-			-				-			-	-
2.	Програмни продукти				-			-				-			-	-
3.	Продукти от развойна дейност				-			-				-			-	-
4.	Други дълготрайни нематериални активи				-			-				-			-	-
	Обща сума II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III.	**Дългосрочни финансови активи (без дългосрочни вземания)**															
1.	Дялове и участия в т.ч.:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	- в дъщерни предприятия				-			-				-			-	-
	- в смесени предприятия				-			-				-			-	-
	- в асоциирани предприятия				-			-				-			-	-
	- в други предприятия				-			-				-			-	-

2.	Инвестиционни имоти				-			-				-			-	-	
3.	Други дългосрочни ценни книжа																
	Обща сума III:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IV.	**Търговска репутация**																
1.	Положителна репутация				-			-				-			-	-	
2.	Отрицателна репутация				-			-				-			-	-	
	Обща сума IV:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Общ сбор (I+ II+ III+ IV):	**1**	**1**	-	**2**	-	-	**2**	-	**1**	-	**1**	-	-	**1**	**1**	

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

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ - ПСМ ЕООД гр. София

Приложение 3

СПРАВКА
за вземанията, задълженията и провизиите към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил.лева)

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

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил.лева)

Показатели		Сума на задължението	Степен на изискуемост		Стойност на обезпечението
			до 1 година	над 1 година	
	а	1	2	3	4
I.	**Дългосрочни задължения**				
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-			
	- заеми	-			
	- доставки на активи и услуги	-			
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-			
	- към банки	-			
	- просрочени до 3 години	-			

	- просрочени над 3 години	-			
3	Задължения по получени търговски заеми	-			
4	Задължения по облигационни заеми	-			
5	Задължения по получени аванси	-			
6	Отсрочени данъци	-			
7	Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	2	2		
	- по финансов лизинг	-			
	Всичко за I:	**2**	**2**	**-**	**-**
II.	**Краткосрочни задължения**				
1	Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	-			
	- доставени активи и услуги	-			
	- дивиденти	-			
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	-			
	- към банки	-			
	- просрочени	-			
3	Задължения по търговски заеми	-			
4	Задължения към доставчици	-			
5	Задължения по получени аванси	-			
6	Задължения към персонала	-			
7	Данъчни задължения, в т.ч.:	9	9	-	-
	- данък за общините	-			
	- данък върху печалбата	7	7		
	- данък върху добавената стойност	2	2		
	- други данъци	-			
8	Задължения към осигурителни предприятия в т.ч.:	-	-	-	-
	- социално осигуряване	-			
	- здравно осигуряване	-			
	- други	-			
9	Други краткосрочни задължения в т.ч.:	-			
	- неплатени лихви	-			
	Всичко за II:	**9**	**9**	**-**	**-**
	Общо задължения (I+II):	**11**	**11**	**-**	**-**

В. ПРОВИЗИИ

(хил.лева)

Показатели		**В началото на годината**	**Увеличение**	**Намаление**	**В края на годината**
	а	**1**	**2**	**3**	**4**
1	Провизии за правни задължения				-
2	Провизии за конструктивни задължения				-
3	Други провизии				-
	Обща сума (1+2+3):	**-**	**-**	**-**	**-**

Забележки: 1. Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ ДСМ ООД гр. София

Приложение 4

СПРАВКА
за ценните книжа към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа			Стойност на ценните книжа					
	обикновени	привиле-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	Преоценка		Преоценена стойност (4+5+6)	В това число	
					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							-		
2. Изкупени собствени акции							-		
3. Облигации							-		
4. Изкупени собствени облигации							-		
5. Държавни ценни книжа							-		
Обща сума I:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дългосрочни финансови активи в ценни книжа									
1. Акции							-		
2. Облигации							-		
3. Държавни ценни книжа							-		
4. Инвестиционни бонове							-		
5. Други документи и права							-		
Обща сума II:	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Задължения: 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите.

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

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ-ПСМ ООД гр. София

Приложение 5

СПРАВКА
за участията в капиталите на други предприятия към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр .София

(в хил.лв.)

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастията	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	1	2	3	4
А. В СТРАНАТА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	-		-	-
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:	-		-	-
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:	-		-	-
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:	-		-	-

Обща сума за страната (I+II+III+IV)	-		-	-
Б. В ЧУЖБИНА				
I. В дъщерни предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума I:	-		-	-
II. В смесени предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума II:	-		-	-
III. В асоциирани предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума III:	-		-	-
IV. В други предприятия				
1.				
2.				
3.				
4.				
Обща сума IV:	-		-	-
Обща сума за чужбина (I+II+III+IV)	-		-	-

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ ПСМ ООД
гр. София

Приложение 6

СПРАВКА
за приходите и разходите от лихви към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума	
	начислени	платени/получени
а	1	2
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	-	-
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	-	-
- редовни заеми в левове		
- просрочени заеми в левове		
- редовни заеми във валута		
- просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	-	-

Дата на съставяне :29.02.2008 г.

Съставител: Ръководител:

РЕМ-ПСМ ООД гр. София

Приложение 7

СПРАВКА
за извънредните приходи и разходи към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(в хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума
А	I
I. Извънредни приходи	
1. Получени застрахователни обезщетения	
2. Други	
Обща сума I:	-
II. Извънредни разходи	
1. Разходи от природни и други бедствия	
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	
3. Други	
Обща сума II:	-

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

РЕМ-ПСМ ООД гр. София

Приложение 8

СПРАВКА
за финансовите резултати към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
	б	1
А. Неразпределена печалба		**20**
I. Неразпределена печалба към 01.01.		
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалбата от предходната година		20
2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II:		**20**
III. Разпределение на печалбата от минали години:		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти, в т.ч.:		
- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III:		-
IV. Неразпределена печалба към 31.12		**20**
Б. Непокрита загуба		-
I. Непокрита загуба към 01.01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на:		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II:		-
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на:		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III:		-
IV. Непокрита загуба към 31.12		-
В. Финансов резултат от текущата година		**82**
1. Печалба		82
2. Загуба		

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

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител: Ръководител:

ПСМ ООД гр. София

Приложение 9

С П Р А В К А
за данъци от печалбата върху временни разлики
към 31 декември 2007 г.
НА РЕМ-ПСМ ООД - гр. София

(в хил.лв.)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ	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
1	3	4	5	6	7	8
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	-	-	-	-	-	-
Б. Облагаеми						
II. ВЪЗНИКНАЛИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	-	-	-	-	-	-
Б. Облагаеми						

III. ПРИЗНАТИ ПРЕЗ ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	-	-	-	-	-	-
Б. Облагаеми						
IV. КОРЕКЦИИ НА ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната амортизационна квота и данъчно признатите разходи за амортизации						
2. От обезценка на материални запаси						
3. Превишение на лихвени плащания по ЗКПО						
4. Провизии						
5. Загуба						
6. Други разлики						
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	-	-	-	-	-	-
Б. Облагаеми						
V. В КРАЯ НА ГОДИНАТА						
А. Намаляеми						
1. Разлики между счетоводната квота и данъчно признатите амортизационни разходи за амортизации	-	-	-	-	-	-
2. От преоценка на материални запаси	-	-	-	-	-	-
3. Превишения на лихвени плащания по ЗКПО	-	-	-	-	-	-
4. Провизии	-	-	-	-	-	-
5. Загуба	-	-	-	-	-	-
6. Други разлики	-	-	-	-	-	-
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	-	-	-	-	-	-
Б. Облагаеми	-	-	-	-	-	-

Дата на съставяне:29.02.2008 г.

Съставител:

Ръководител:

ЕМ - ПСМ ЕООД гр. София