

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

**НА
“АДИС” ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО
ЕИК 104600029
ЗА 2008 ГОДИНА**

СЪСТАВНИ ЧАСТИ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

- 1. Счетоводен баланс;**
- 2. Отчет за приходите и разходите;**
- 3. Отчет за собствения капитал;**
- 4. Отчет за паричните потоци;**
- 5. Приложение.**

БАЛАНС

АДИС ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО

към

Е И К:

1046000029

31.12.2008 г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				І. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		5	5
І. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				ІІ. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от равнотна дейност				ІІІ. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Количествени, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				ІV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
ІІ. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група І :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:		1	1	Общо за група ІV :			
--- земи		1	1	V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч.:			
--- сгради				--- Неразпределена печалба		8	5
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		13	18	--- Непокрита загуба			
3. Съоръжения и други ДМА		7	8	Общо за група V :		8	5
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане		8	2				
Общо за група ІІ :		29	29	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		2	3
ІІІ. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "А" :		15	13
2. Предоставени заеми на предприятия в група							
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенени и сходни задължения			
5. Дългосрочни инвестиции				2. Провизии за данъци, в т.ч.:			
6. Други заеми				--- отерочени данъци			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст хил.лв.				3. Други провизии и сходни задължения			
Общо за група ІІІ :							
ІV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫШИ				Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :		29	29				
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
І. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				1. Облигаци заеми с отл. посочване на конвертируемост, в т.ч.			
1. Материали и суровини				до 1 година			
2. Незавършено производство				над 1 година			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:		25	47	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		38	26

--- продукция	до 1 година	38	26
--- стоки	над 1 година		
4. Предоставени аванси	25	47	
Общо по група I :	25	47	
II. ВЗЕМАНИЯ			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	17	13	30
над 1 година			
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоц. и смесени предпр., в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.:		4	
над 1 година			
Общо по група II :	17	17	
III. ИНВЕСТИЦИИ			
1. Акции и дялове на предприятия от група			35
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст хил.лв.			35
3. Други инвестиции			2
			33
Общо по група III :			
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА			
1. Парични средства в брой	28	10	
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		2	
Общо по група IV :	28	12	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	70	76	85
			52
			33
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	2	
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	100	107	100
СУММА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)			107
УСЛОВНИ АКТИВИ			

Дата 26.02.2009 г.

Съставител :

Велико
Ръководител :

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

АДИС ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО

към 31.12.2008 година

Е И К: 104600029

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		449	321
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		12	5	а) Продукция			
а) суровини и материали		6	2	б) Стоки		449	321
б) външни услуги		6	3	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		11	9	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		9	7				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		2	2	3. Разходи за придоб.активи по СН		6	
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		6	5	4. Други приходи, в т.ч.:			2
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		6	5	- приходи от финансираня			
- разходи за амортизация		6	5				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		455	323
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		419	297	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		418	296	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		1	1				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		448	316				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		6	4	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		5	2	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		1	2	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		1	3	8. Загуба от обичайната дейност			
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи		1	
Общо Разходи		454	320	Общо Приходи		456	323
(1+2+3+4+5+6+7+9)				(1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. Счетоводна Печалба		2	3	10. Счетоводна Загуба			
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба (балансова)		2	3	11. Загуба (балансова)			
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		456	323	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)		456	323

Дата: 26.02.2008 г.

Съставител :

Директор



Ръководител:

DanAk Design

Върно

с оригинала

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на АДИС ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО

за 2008 година

Е И К: 104600029

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	5							5		3	13
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										2	2
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								3		(3)	
--- увеличения								3			3
--- намаления										(3)	(3)
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	5							8		2	15
11. Промени от преводи на годишни фин отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	5							8		2	15

Дата: 26.02.2009 г.

Съставител : Ръководител: 

DanAk Design

Възрхо с оригинала 

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2008 ГОДИНА

на

АДИС ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО**Е И К: 10460029**

(хил. лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	535	515	20	375	368	7
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		12	(12)		11	(11)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		1	(1)		1	(1)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата						
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1		1			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	536	528	8	375	380	(5)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр. придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците	1		1	1		1
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	195	183	12	163	160	3
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		5	(5)		3	(3)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	196	188	8	164	163	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	732	716	16	539	543	(4)
Д. Парични средства в началото на периода			12			16
Е. Парични средства в края на периода			28			12

Дата: 26.02.2009 г.

Съставител: 

DanAk Design

Верно е оригинала 

АДИС ООД

ЕИК 104600029

Справка за текущите (дълготрайните) активи към 31.12.2008 г.

(ХИЛ. лв.)

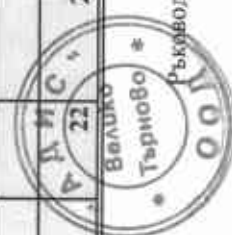
Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация					Балансова стойност в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					последваща оценка		процен. стойност (4+5+6)	в началото					последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)
	в началото	постъпил	изведен	в края пер.	увелич.	намален	увелич.		в началото	намален	увелич.	отписан	в края пер.	увелич.	намален	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Продукти от разволяна дейност																
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ГП и др.																
3. Търговска репутация																
4. Предоставени аванси и нематер. активи изтр.																
Обща сума I:																
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2			2			2		1				1			1
--- земи	1			1			1		1				1			1
--- сгради	1			1			1		1				1			1
2. Машини, производ. оборудване и апаратура	31			31			31		13			5	18			13
3. Строителства и други ДМА	10			10			10		2			1	3			7
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изгражд.	2			2			2		8							8
Обща сума II:	45			51			51		16			6	22			29
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Представени заети на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																
4. Предост. заети, свърз. с асоц. и смес. предпр.																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заети																
7. Изкупени собствени акции																
Обща сума III:																
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАГЪЩИ																
Обща сума IV:																
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	45	6		51			51		16	6	22					29

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

Дата :

Съставител :

Ръководител:



Всичко е оригинал

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ НА "АДИС" ООД ГР. ВЕЛИКО ТЪРНОВО ЗА 2008 ГОДИНА

1. Сведения за учредяването и регистрацията

"АДИС" ООД гр. Велико Търново, е учредено през месец Януари, 2003 г. с Дружествен договор от 02.01.2003 г. като дружество с ограничена отговорност със съдружници Иван Досев Косев и Анка Александрова Косева. Дружеството е регистрирано с решение на Великотърновския окръжен съд по фирмено дело № 14/2003 г. Размерът на уставния капитал е 5 000.00 лева, внесен изцяло. Капиталът е разпределен в 500 дяла, като един дял е равен на 10 лева. Регистрирания основен капитал е разпределен между двамата съдружници в съотношение 50% към 50%.

"АДИС" ООД започва да осъществява дейност от месец Май, 2003 г., когато с решение на Великотърновския окръжен съд от 10.05.2003 г. е вписано прехвърляне предприятието на Едноличен търговец Анка Александрова Косева с фирма "АДИС - Анка Косева", гр. Велико Търново, като съвкупност от права, задължения и фактически отношения на правоприменика - Дружество с ограничена отговорност с фирма "АДИС" ООД, гр. Велико Търново.

Дружеството има предмет на дейност търговия с петролни продукти, бензинови и нафтови горива за леки и товарни автомобили, всички видове смазочни материали и охладителни течности и масла.

Дружеството е регистрирано по ДДС от 10.05.2003 г.

През 2008 г. е извършена пререгистрация на "АДИС" ООД в търговския регистър на Агенцията по вписванията.

Други промени не са настъпвали до датата на баланса 31.12.2008 г.

За печалбата от дейността си дружеството се облага по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане.

2. Описание на счетоводната политика на "АДИС" ООД през 2008 г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет за 2008 г. на "АДИС" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и всички Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, които са приложими за 2008 г., в т. ч. и към датата на баланса - 31.12.2008 г. Годишният финансов отчет към 31.12.2008 г. е изготвен на база разработената и приета Счетоводна политика на предприятието и Индивидуален сметкоплан, приети и утвърдени от управителя на дружеството.

Дружеството организира и осъществява текущо счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на действащото българско законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

Финансовият отчет за 2008 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите, определени в Закона за счетоводството: текущо начисляване; действащо предприятие; предпазливост; съпоставимост между приходите и разходите; предимство на съдържанието пред формата; запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс.

Финансовият отчет е представен в хил. български лева, тъй като всички операции са в тази валута. Прилага се двустранно счетоводно записване.

При първоначалното оценяване на активите, пасивите, приходите и разходите е прилагана историческата цена или друга цена, в съответствие с приложимите счетоводни стандарти.

2.2. Прилагана счетоводна политика при съставянето на финансовия отчет

Върно оригинал



2.2.1. СС 1 - Представяне на финансови отчети

В дружеството е възприета двустранна структура и форма, която се запазва непроменена през различните отчетни периоди.

2.2.2. СС 2 - Отчитане на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

а) Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление:

Възприет е препоръчителния подход. Прилаганият метод в дружеството за оценката на стоково-материалните запаси при тяхното отписване е средно претеглена стойност.

б) База за разпределение на постоянните общопроизводствени разходи:

През 2008 г. дружеството не отчита постоянни общопроизводствени разходи, подлежащи на разпределение.

В счетоводния баланс стоково-материалните запаси са представени по нетна реализируема стойност, а именно: материали за 213.35 лв. и стоки за 24 828.96 лв.

2.2.3. СС 4 - Отчитане на амортизациите

Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни активи:

В дружеството са възприети критериите от стандарта за признаване и класифициране на активите. През 2008 г. за всички амортизируеми дълготрайни материални активи размерът на амортизацията се установява по категория активи, като се прилага систематично линейния метод с годишни данъчни амортизационни норми, определени за данъчни цели в чл. 55 от Закона за корпоративното подоходно облагане.

Методите за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални активи, прилагани през 2008 г., не са променяни в сравнение с тези, които са прилагани през 2007 г.

2.2.4. СС 7 - Отчет за паричните потоци

Отчетът за паричните потоци е изготвен по прекия метод - въз основа на информацията от счетоводните регистри.

2.2.5. СС 8 - Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика

В дружеството е възприет препоръчителния подход на СС 8 за отразяване на фундаментални грешки от промените в счетоводната политика. През 2008 година няма установени фундаментални грешки и не е променяна счетоводната политика.

2.2.6. СС 10 - Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

а) Събития настъпили по време на съставянето на счетоводния баланс:

- по време на съставянето на счетоводния отчет на дружеството не са настъпили коригиращи събития;

- по време на съставянето на счетоводния отчет на дружеството не са настъпили некоригиращи събития.

б) Събития, настъпили след датата на изготвянето на годишния финансов отчет:

След датата на изготвянето на годишния финансов отчет на "АДИС" ООД не са настъпили събития, имащи съществено отношение към имуществото и финансовото състояние на дружеството към 31.12.2008 г., както и съществени некоригиращи събития.

2.2.7. СС 12 - Данъци от печалбата

Текущият данък от печалбата на "АДИС" ООД за 2008 г. е 208.18 лв.

"АДИС" ООД отчита данъчни временни разлики за 2008 г. Дружеството отчита облагаема временна разлика - разлика между счетоводната амортизационна квота (5 836.92 лв.) и данъчно признатите разходи за амортизации (6 120.12 лв.) в размер на 283.20 лв. и пасив по отсрочени данъци за подлежаща на пренасяне в бъдещи периоди данъчна печалба в размер на 28.32 лв.

През 2008 година в годишната данъчна декларация има извършено преобразуване на финансовия резултат, както следва:

Увеличения:



Възрито с оригинала

Годишни счетоводни разходи за амортизации - 5 836.92 лв.
Разходи за лихви за просрочие на такса смет - 1.11 лв.

и

намаления:

Годишни данъчни амортизации - 6 120.12 лв.

2.2.8. СС 16 - Дълготрайни материални активи

Методи за оценка дълготрайните материални активи:

В "АДИС" ООД са възприети критериите за признаване и класифициране на дълготрайните материални активи, определени в СС 16 - Дълготрайни материални активи.

Първоначалната оценка на всеки дълготраен материален актив се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние в съответствие с предназначението му.

В дружеството е възприет стойностен праг на същественост за дълготрайните активи в размер на 700.00 лева, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни се отчитат като текущ разход при придобиването им.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация. Балансовата стойност на дълготрайните материални активи в началото на отчетния период е 27 137.76 лв., а в края на отчетния период - 21 300.84 лв. През отчетния период не са придобити нови активи.

Няма ползвани в дейността дълготрайни материални активи - чужда собственост.

Няма дълготрайни материални активи, които временно са изведени от употреба.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материални активи - по групи активи е както следва: Машини и оборудване - 8 851.06 лв.; и Компютърна техника - 1 385.66 лв.

2.2.9. СС 17 - Лизинг

Оповестяване на лизинговите договори:

а) Към 31.12.2008 г. "АДИС" ООД е наемател (лизингополучател) по Договор за финансов лизинг (ДФЛ) № 001565-RF-001/24.01.2007 г. с обект на лизинга пътно превозно средство (ППС): Опел Астра ВТ 8078 АН за срок от 4 (четири) години (48 месеца). Стойността на полученото по лизинговия договор ППС е 22 656.50 лв.

Общата сума на задължението по ДФЛ към 31.12.2008 г. е 11 895.75 лв. Сумата, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по ДФЛ към 31.12.2008 г. е 1 230.69 лв.

б) През 2008 г. дружеството не е било наемодател/наемател по експлоатационен лизингов договор.

2.2.10. СС 18- Приходи

Приходите от продажби се признават в съответствие с изискванията на СС 18 - Приходи.

През 2008 г. дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки в размер на 449 198.37 лв.

2.2.11. СС 19 - Доходи на персонала

Във връзка с доходите на персонала през 2008 г. се оповестява следната информация:

а) Дружеството отчита сума, призната като разход за доходи на персонала, която е представена в отчета за приходите и разходите на съответните редове;

б) Неизплатени доходи на персонала към 31.12.2008 г. - няма;

в) Няма доходи, предоставени на персонала при напускане;

г) Няма неизползвани натрупващи се компенсируеми отпуски през 2008 г.

2.2.12. СС 20 - Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

През 2008 г. дружеството не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

2.2.13. СС 21 - Ефекти от промените във валутните курсове

Верно

е оригинал



През 2008 г. дружеството не отчита ефекти от промените във валутните курсове съгласно СС 21 - Ефекти от промените във валутните курсове.

2.2.14. СС 22- Отчитане на бизнескомбинации

През 2008 г. не са осъществявани бизнескомбинации.

2.2.15. СС 24 - Оповестяване на свързани лица

Взаимоотношения между свързани лица към 31.12.2008 г.:

а) Сключен Анекс № 3 / 07.04.2008 г. към Договор за банков револвиращ кредит (кредитна линия) № 082/29.04.2005 г. и Анекс № 1/13.04.2006 г. и Анекс № 2/18.04.2007 г. към него за предоставяне на банков кредит със страни по договора, а именно: 1. "УниКредит Булбанк" АД (Кредитор) и 2. "АДИС" ООД (Кредитополучател) и 3. Иван Досев Косев (Солидарен и ипотекарен длъжник 1) и 4. Анка Александрова Косева (Солидарен и ипотекарен длъжник 2).

б) Сключен Договор за финансов лизинг (ДФЛ) № 001565-RF-001/24.01.2007 г. със страни по договора, а именно: 1. "Райфайзен Лизинг България" ООД (Лизингодател) и 2. "АДИС" ООД (Лизингополучател) и 3. Иван Досев Косев (Съдлъжник), отговарящ солидарно с Лизингополучателя за плащане на всички дължими суми по договора.

През 2008 г. дружеството няма осъществени сделки между свързани лица.

2.2.16. СС 27 - Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерните предприятия; СС 28 - Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия; СС 31 - Отчитане на дялове в смесени предприятия

Дружеството не е осъществявало съвместна дейност през 2008 г. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Съдружниците нямат дялове в смесени предприятия.

2.2.17. СС 32 - Финансови инструменти

Дружеството през 2008 г. не е работило с финансови инструменти по смисъла на СС 32 - Финансови инструменти.

2.2.18. СС 36 - Обезценка на активи

През 2008 г. обезценки на активи по реда на СС 36 - Обезценка на активи не е извършвана.

2.2.19. СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи

През 2008 г. дружеството не е отчитало провизии, условни задължения и условни активи съгласно СС 37 - Провизии, условни задължения и условни активи.

2.2.20. СС 38 - Нематериални активи

Дружеството не е отчитало през 2008 г. нематериални активи.

2.2.21. СС 40 - Отчитане на инвестиционните имоти

Дружеството не е отчитало през 2008 г. инвестиционни имоти.

3. Друга информация

3.1. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев.

3.2. Собствен капитал

Регистрираният основен капитал към 31.12.2008 г. е на стойност 5 000.00 лв. и е собственост 100% частна на местно юридическо лице. Записания капитал остава непроменен спрямо предходната година.

Неразпределената печалба е в размер на 8 хил. лв., а текущата 2 хил. лв. Общо собствения капитал е в размер на 15 хил. лв.

3.3. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

Възвено е оригиналът



Приложение към годишен финансов отчет

През 2008 г. дружеството е реализирало приходи от продажби на стоки в размер на 449 хил. лв.

3.4. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: банкови такси и комисионни.

През отчетната година са направени общо разходи в размер на 454 хил. лв. От тях разходите за оперативна дейност са в размер на 448 хил. лв. и финансовите разходи 6 хил. лв.:

- разходи по икономически елементи общо 30 хил. лв., от които:

- разходи за материали	- 6 хил. лв.;
- разходи за външни услуги	- 6 хил. лв.;
- разходи за амортизации	- 6 хил. лв.;
- разходи за заплати	- 9 хил. лв.;
- разходи за осигуровки	- 2 хил. лв.;
- други разходи	- 1 хил. лв.;
- балансова стойност на продадените активи	- 418 хил. лв.;
- финансови разходи	- 6 хил. лв.

3.5. Изменения в нетекущите (дърготрайни) активи

Изготвена е справка съгласно Приложение № 5 към СС 1 - Представяне на финансови отчети.

3.6. Текущи (краткотрайни) активи

Отчетната стойност на стокowo-материалните запаси към 31.12.2008 г. е в размер общо на 25 хил. лв., от тях: материали - 213.35 лв. и стоки - 24 828.96 лв.

3.7. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Няма отчетени съмнителни и несъбираеми вземания.

Вземанията от клиенти и доставчици са в размер на 17 хил. лв., от тях: вземания от клиенти 16 хил. лв. и вземания от предоставени аванси 1 хил. лв.

3.8. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки. За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

Паричните средства са 28 хил. лв., от които 27 983.99 лв. налични в касата и 51.79 лв. по разплащателните сметки на дружеството.

3.9. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчиците и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Общо задълженията на дружеството са в размер на 85 хил. лв. От тях 52 хил. лв. са със срок на погасяване до 1 година и 33 хил. лв. са със срок на погасяване над 1 година.

- задължения към финансови предприятия	- 38 хил. лв.;
- задължения към доставчици	- 12 хил. лв.;
- други задължения	- 35 хил. лв., от които:
- финансов лизинг	- 12 хил. лв.;
- към свързани лица	- 21 хил. лв.;
- други	- 2 хил. лв.

Възрно е оригинала



3.10. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците в дружеството се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс. Осигурителните и пенсионни схеми, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са на база предварително твърдо определени вноски.

3.11. Наети лица по трудово правоотношение

Средносписъчния брой на персонала към 31.12.2008 г. е 3 лица, пета квалификационна група: Персонал, зает с услуги на населението, търговия и охрана.

Разходите за възнаграждения са в размер на 9 хил. лв., а разходите за осигуровки 2 хил. лв. Няма осигуровки, свързани с пенсии.

3.12. Изплатени възнаграждения, предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им

а) През отчетния период няма изплатени възнаграждения на административния персонал и членовете на органите на управление във връзка с функциите им.

б) През отчетния период няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и членовете на органите на управление.

3.13. Данъци върху печалбата

а) Текущ данък върху печалбата:

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Данъчна ставка за 2008 г. е 10%.

Счетоводната печалба на дружеството е 2 363.93 лв., а данъчната 2 081.84 лв.

Корпоративен данък:

- размер на годишния корпоративен данък	- 208.18 лв.;
- прихванат от минали години	- 24.75 лв.;
- направени авансови вноски за годината	- 270.45 лв.;
- разлика за приспадане	- 87.02 лв.

Към 31.12.2008 г. дружеството няма задължения за корпоративен данък.

б) Отсрочени данъци върху печалбата:

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

Дружеството отчита пасив по отсрочени данъци. Към 31.12.2008 г. отсрочените данъци върху печалбата са оценени при ставка 10%.

3.14. С Протокол от ...04.2008 г. на Общото събрание на "АДИС" ООД е взето решение за продължаване на договор за банков кредит. През месец Април, 2008 г. между "АДИС" ООД и "УниКредит Булбанк" АД, гр. София, Бизнес център Велико Търново, е сключен Анекс № 3 / 07.04.2008 г. към Договор за банков револвиращ кредит (кредитна линия) № 082/29.04.2005 г. и Анекс № 1/13.04.2006 г. и Анекс № 2/18.04.2007 г. към него за предоставяне на кредит в размер до 50 000 лв.

Върно е оригинал



Приложение към годишен финансов отчет

Като обезпечение за получения револвиращ кредит е съставен нотариален акт за договорна ипотека Рег. № 2277/2005. Сключен е Договор за особен залог върху вземания за постъпления по сметка № 1 / 07.04.2008 г.

Съгласно чл. 40 от Закона за счетоводството дружеството публикува годишния си финансов отчет, приет от общото събрание на съдружниците чрез заявяване и представяне за обявяването му в Търговския регистър.

Дата: 26.02.2009 г.

Съставител:.....

/Диана Джонгова/



Ръководител:.....

/Анка Косева/

Върно

с оригинала



