Приложение №1
към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
НА СД Тотал Пловдив Татаров и сие
КЪМ 31.12.2008 г.

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
А. Записан, но невнесен капитал		
Б.Нетекущи /дълготрайни/ активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3.Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I		
II.Дълготрайни материални активи		
1.Земи и сгради, в т.ч.	11	11
земи	6	6
сгради	5	5
2.Машини,производствено оборудване и апаратура	1	
3. Съоръжения и други	17	22
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	34	33
Общо за група II	63	66
III. Дългосрочни финансови активи		
ОБЩО ЗА ГРУПА III:		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	**63**	**66**
В. Текущи /краткотрайни/ активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	**22**	**28**
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.		
продукция		
стоки		
предоставени аванси		
Общо за група I	22	28
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	81	67
над 1 година		
2. Други вземания, в т.ч.	40	40
над 1 година		
Общо за група II	121	107
III. Инвестиции		
Общо за група III		
IV. Парични средства, в т.ч.		
в брой	269	251
в безсрочни сметки /депозити/	96	58
Общо за група IV	365	309
Общо за Раздел В.	**508**	**444**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА /А+Б+В+Г/	**571**	**510**

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
А.Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Законови		
Други резерви	11	11
Общо за група IV	11	11
V. Натрупана печалба /загуба/ от минали години		
Неразпределена печалба	442	326
Непокрита загуба		
Общо за група V	442	326
VI. Текуща печалба /загуба/	101	116
Общо за раздел А	**554**	**453**
Б. Провизии и сходни задължения		
Провизии за данъци		
в т.ч. Отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б		
В. Задължения		
Задължения към финансови предприятия		12
над 1 година		
Получени аванси		
до 1 година		
Задължения към доставчици	3	1
до 1 година		
над 1 година		
Други задължения		30
до 1 година		
Над 1 година		
в това число		
Към персонала	3	2
до 1 година		
Осигурителни задължения	1	1
до 1 година		
Данъчни задължения	10	11
до 1 година		
Общо за раздел В	**17**	**57**
До 1 година	17	57
Над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива /А+Б+В+Г/	**571**	**510**

Дата 24.03.09 Съставител: Ръководител:

Приложение №2
към СС 1

ОТЧЕТ
за приходите и разходите (двустранен)
на СД Тотал Пловдив Татаров и сие
за 2008 година

Наименование на разходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
А.Разходи		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги,в т.ч.	96	71
а.суровини и материали	92	66
б. външни услуги	4	5
3. Разходи за персонала, в т.ч.	51	44
а. Разходи за възнаграждения	42	35
б. Разходи за осигуровки, в т.ч.	9	9
осигуровки, свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	6	1
а.разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи,в т.ч.	6	1
разходи за амортизация	6	1
5. Други разходи в т.ч.	8	8
а. Балансова стойност на продадените активи		7
Общо разходи за оперативна дейност /1+2+3+4+5/	**161**	**124**
6. Разходи от обезценка на финансови активи,включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.		
отрицателни разлики от промяна на валутните курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи,в т.ч.	2	1
Общо финансови разходи /6+7/	2	1
8. Печалба от обичайна дейност	113	129
9. Извънредни разходи		
Общо разходи /1+2+3+4+5+6+7+9/	**163**	**125**
10.Счетоводна печалба /общо приходи-общо разходи/	113	129
11. Разходи за данъци от печалбата	**12**	**13**
12. Други данъци,алтернативни на корпоративния данък/		
13. Печалба /10-11-12/	101	116
Всичко/Общо разходи+11+12+13/	**276**	**254**

Наименование на приходите	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година
Б.Приходи		
1.Нетни приходи от продажби на:		
а/ Продукция	263	234
б/ Стоки		
в/ Услуги	11	11
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин	2	1
4.Други приходи, в т.ч.		8
приходи от финансирания		
Общо приходи от оперативна дейност /1+2+3+4/	**276**	**254**
5.Приходи от участия в дъщерни , асоциирани и смесени предприятия		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
в.положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи /5+7/		
8.Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни приходи		
Общо приходи//1+2+3+4+5+7+9/	**276**	**254**
10.Счетоводна загуба /Общо приходи-общо разходи/		
11. Загуба /10+ред 11 от Р-л А/		
Всичко /Общо приходи+11/	**276**	**254**

Дата: 24.03.09

Съставител:

Ръководител .....

Приложение №1

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на СД Тотал Пловдив Татаров и сие
за 2008 година

х.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци,свързани с търговски контрагенти	308	138	170	380	189	191
Парични потоци,свързани с трудови възнаграждения		47	(47)		45	(45)
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.подобни					2	(2)
Парични потоци от положит. И отрицат.валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		13	(13)	6	17	(11)
Плащания при разпределения на печалбата						
Други парични потоци от основна дейност		40	(40)			
Всичко парични потоци от основна дейност /А/	308	238	70	386	253	133
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци ,свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци,свързани с лихви,комисионни,дивиденти и др.подобни						
Парични потоци от положит. И отрицат.валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвест.дейност /Б/						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от доп. Вноски и връщането им на собствениците						

Парични потоци,свързани с получени или предост. Заеми		12	12	20	8	12
Парични потоци от лихви, комисионни,дивиденти и др.подобни		2	2			
Парични потоци от положит. И отрицат.валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност					1	1
Всичко парични потоци от финансова дейност /В/		14	14	20	9	11
Г. Изменение на паричните средства през периода	308	252	56	406	262	144
Д. Парични средства в началото на периода			309			165
Е. Парични средства в края на периода			365			309

Дата 24.03.2009 **Съставител:** **Ръководител:**

Приложение №3
към СС 1

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

НСД Тотал Пловдив Татеров и сие

ЗА 2008 г.

(хил.лв.)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерви от последващи оценки	Резерви			финансови резултати от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				законови	Резерви, свързани с изкупени собствени акции	Други резерви	неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период						**11**	326		**116**	**453**
2. Промени в счетоводната политика										
3. Грешки										
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки						11	326		116	453
5. Изменения за сметка на собствениците,в т.ч.										
увеличение										
намаление										
6. Финансов резултат за текущия период									101	101
7. Разпределения на печалба, в т.ч.										
за дивиденти										
8. Покриване на загуба										
9. Последващи оценки на активи и пасиви										
увеличение										
намаление										
10. Други изменения в собствения капитал							116		-116	0
11. Салдо към края на отчетния период						11	442		101	554
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
13. Собствен капитал към края на отчетния период /11+12/							442		**101**	**554**

Дата: 24.03.2008 Съставител: ..... Ръководител: .....

СПРАВКА

за нетекущите /дълготрайните/ активи

на СД Тотал Пловдив Татаров и сие

Към 31.12.2008г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Преоценена стойност /4+5-6/	Амортизация				Последваща оценка		Преоц. Амортизация в края на периода	Баланс. Стойност в края на периода
	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	Начисл. 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.Нематериални активи															
1.Концесии,патенти,лицензи търг.марки,програмни прод. И др.подобни права и активи															
Общо за група I															
II.Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.	12			12			12	1			1			1	11
земи	6			6			6								6
сгради	6			6			6	1			1			1	5
2. Машини, производствено оборудв. И апаратура	52	2		54			54	52			52			52	2
3.Съоръжения и други	28			28			28	5	6		11			11	17
4. Предоставени аванси и дълготрайни матер.активи в процес на изграждане															
Общо за група II.	92	2		94			94	58	6		64			64	30
III.Дългосрочни финансови активи															
Общо за група III															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи /дълготр./ активи/I+II+III+IV*	92	2		94			94	58	6		64			64	30

Дата на съставяне: 27.03.09г.

Съставител:

Ръководител:

Приложение по СС1

ПРИЛОЖЕНИЕ

На СД Тотал Пловдив Татаров и сие
За 2008 год.

I. ИСТОРИЯ НА ДРУЖЕСТВОТО

1.Учредяване – СД Тотал Пловдив Татаров и сие е регистрирано в Пловдивски окръжен съд. Седалището на управление на дружеството е гр. Пловдив, област Пловдив, Република България, ул. Тургенев 18.

2. Собственост и управление – Дружеството се представлява и управлява от Управителя Никола Татаров.

3. Предмет на дейност – Регистрираният предмет на дейност е: производство на изделия от метал обков за обувната и кожено-галантерийна промишленост.

II. ОБЩИ ПОЛОЖЕНИЯ.

Счетоводната политика е елемент от вътрешната нормативна уредба на дружеството и има за цел да уеднакви правилата за отчитане на сделки и събития, станали при сходни обстоятелства.

Годишният финансов отчет на дружеството обхваща периода от 01.01.2008г. до 31.12.2008г. Той включва дейността, резултатите от дейността, имуществото и другите активи и пасиви на СД Тотал Пловдив за периода от 01.01.2008г. до 31.12.2008г.

III. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ И ИЗИСКВАНИЯ

Счетоводството на дружеството се осъществява и финансовите отчети се съставят при спазване на основните принципи и изсквания, определени от Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

IV. ФОРМА НА СЧЕТОВОДСТВОТО

Счетоводната система се организира от ФСО със счетоводен продукт Абак.

V. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА ОТЧЕТНИТЕ ОБЕКТИ

Дружеството прилага счетоводна политика по отношение на отчетните обекти както следва:

1. Нетекущи дълготрайни активи

При придобиването им нетекущите дълготрайни активи се оценяват по историческата им цена, съгласно изискванията на чл.13 от Закона за счетоводство.

1.1. Дълготрайни материални активи

Отчитането на Дълготрайните материални активи е съгласно СС-16.

Дълготрайни материални активи са всички придобити и притежавани от предприятието активи, които:

- са предназначени за стопанска дейност, за отдаване под наем, за административни или за други цели.
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.
- имат натурално-веществена форма.
- са със стойност при придобиването им не по-малка от 700лв.

Цената на придобиване на ДМА включва покупната цена /включително мита и невъзстановими данъци/ и всички преки разходи.

ДМА създаден в предприятието се отчита по себестойност на база преки производствени разходи.

В предприятието няма ДМА с огричения върху правото на собственост, ДМА чужда собственост и напълно амортизирани ДМА.

1.1.1. Амортизационна политика

ДМА в дружеството се амортизират като се прилага линеен метод на амортизация и амортизационни норми, както следва:

- масивни сгради, съоръжения,предават.устройства, пре носители на ел.енергия, съобщителни линии - 4%
- машини, произв.обор.,апаратура, компютри - 30%
- транспортни средства - 8:%
- автомобили - 25%
- Компютри,периферни устройства - 50%
- всички останали аморт.активи - 15%

Земите и разходите за придобиване на ДМА не се амортизират.

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба. През годината не са извършвани промени в прилаганите методи на амортизация в сравнение с предходната отчетна година.
Амортизационните норми в данъчния амортизационен план са равни на счетоводните амортизационни норми.

1.1.2. Оценка след първоначалното признаване.

След първоначалното признаване като актив, всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, определена на основание чл.13 от Закона за счетоводството и намалена с начислените амортизации натрупаната загуба от обезценка.

1.2. Дълготрайни нематериални активи

Един актив се признава и отчита като дълготраен нематериален актив в дружеството, когато отговаря на изискванията на т.3.1 от СС 38 и е със стойност при придобиването му не по-малка от 700лв.

Дълготрайните нематериални активи се амортизират като се прилага линеен метод на амортизация.

1.2.1. Оценка след първоначално признаване

След първоначалното признаване, нематериалните дълготрайни активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация и евентуални натрупани загуби от обезценка. Отписването на нематериалните активи се извършва съгласно т.8, а класифицирането им по т.9 на приложимия стандарт.

2. Материални запаси

2.1. При придобиването им материалните запаси в дружеството се оценяват по историческа цена.

Доставната им стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние.

При доставка на МЗ за който няма информация за цената /доставката не е придружена от фактура/ се съставя протокол, а материалът се завежда и оценява по последна цена, най-близка до доставната.

2.2. Потребление

Отписването на СМЗ се извършва при спазване на препоръчителния подход, чрез използване на метода средно претеглена стойност.

Стоково-материалните запаси в дружеството се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализуема стойност, като разликата се отчита като текущи разходи за дейността. През 2008г. не е правена обезценка на СМЗ.

3. Вземания и задължения

Не се допуска компенсирано представяне на дебитните и кредитните салда по аналитичните сметки на една и съща разчетна синтетична сметка. Вземанията на дружеството са оценени в лева по стойността на тяхното възникване. Не е правена обезценка. Няма отклонения от справедливата стойност на сделките.

4. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута- по заключителния курс на БНБ към датата на баланса.

5. Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието включва:

- натрупана печалба от минали години
- текуща печалба

Към 31.12.2008г. собственият капитал на дружеството е 554 х.лв.

6. Приходи

Приходите от дейността на дружеството се отчитат при спазване принципа на начисляване и критериите по СС 18 Приходи. Приходите от продажби се признават в момента на осъществяване на сделката и издаване на фактура към клиента, като приходите по сделка се признават едновременно с извършените разходи за нея.

7. Разходи

Разходите се систематизират съгласно чл.17 от ЗС. Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи съгласно приетия и одобрен индивидуален сметкоплан и аналитичните нива към него.

В състава на разходите за основна дейност се включват следните разходи:

Преки – изразходвани материали, горива и ел. Енергия, разходи за външни услуги / разходи за ремонт на ДМА,разкрой и транспорт/ начислени заплати на основни и спомагателни цехови работници, начислени осигуровки на същия персонал, амортизации на ДМА и други разходи. Разпределението им е в зависимост от това за къде се отнасят – за производството на ГП по обекти или за услуги. Базата за разпределение на разходи, които не могат конкретно да се определят за къде се отнасят е в зависимост от процентното съотношение на вложените основни материали за ГП .

Непреки – изразходвани спомагателни материали за горива, за поддържане на хигиената, разходи по охрана на труда и др. Външни услуги.

Така отчетените разходи по икономически елементи формират себестойността на продукцията.

Разходи с общопроизводствен характер и разходи за управление- групират се и отчитат по видове – разходи за материали, вода и ел.енергия, външни услуги / телефон, абонамент, реклами застраховки, такси и др./, разходи за заплати, социални осигуровки и др. Разходи.

Разходите се начисляват за периода, за който се отнасят при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите. Разходи, касаещи бъдещи периоди, се признават като текущ разход на база изготвен погасителен план.

Текущият данък се отразява като задължение към бюджета и като намаления на счетоводната печалба. Авансови вноски за корпоративен данък не са превеждани.

Активът по отсрочени данъци /данъци върху намаляеми временни разлики/ се отразява като вземане, свързано с временна разлика – начислени разходи за компенсируеми отпуски.

8. ФУНДАМЕНТАЛНИ ГРЕШКИ И ПРОМЕНИ В СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

Дружеството прилага препоръчителния подход. През 2008г. не е правена корекция на неразпределената печалба , породена от фундаментални грешки.

9. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Дружеството изготвя годишния си финансов отчет в сроковете регламентирани чл.37 от ЗС- до 31 март на следващата година.

Не са настъпили събития между датата на съставяне на отчета /31.12.2008г./ и датата на официалното му одобряване, които следва да корегират информацията в Г.Ф.О. или следва да се оповестят.

10. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Активите и пасивите следва да се инвентаризират в следните срокове:

- Дълготрайните материални и нематериални активи- пълна веднъж в годината.
- Материалните запаси – пълна най-малко веднъж в годината.
- Паричните средства в края на годината.
- Останалите активи и пасиви – преди съставяне на финансовия отчет.
- Извънредна инвентаризация – при смяна на МОЛ, както и при стихийни бедствия и др. Случаи, при които е необходимо да се установи и разграничи материална отговорност.
- Частична инвентаризация – при необходимост

За резултатите от инвентаризацията се съставят протоколи, които се утвърждават от ръководителя на предприятието.

11. ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

Отчета за паричния поток на дружеството се изготвя по типова форма, съгласно Приложение № 1 на СС7. Отчета за паричния поток се изготвя по пряк метод, чрез представяне на паричните постъпления и плащания директно от счетоводните записвания.

Съставител: 

Ръководител: 