Приложение № 6 към СС 1
Двустранна форма

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИПАМ ООД
към 31.12.2008 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
II. Дълготрайни материални активи	659	537	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви		
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	33	24
Общо за раздел Б:	659	537	VI. Текуща печалба (загуба)	184	9
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	222	38
I. Материални запаси	851	516	**Б. Провизии и сходни задължения**		
II. Вземания, в т.ч.:	184	85	**В. Задължения, в т.ч.:**	1916	1649
над 1 година			до 1 година	886	1136
III. Инвестиции			над 1 година	1030	513
IV. Парични средства, в т.ч.:	440	545			
Общо за раздел В:	2134	1146			
Г. Разходи за бъдещи периоди	12	12	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	8	8
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2146	1695	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	2146	1695

Дата на съставяне: 19.2.2009 Съставител: ДОНКА КОСТАДИНОВА СТОЯНОВА

Ръководител: СТОЯНКА ДИМИТРОВА

Приложение № 2 към СС 1

Двустранна форма

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДИПАМ ООД

за 2008 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	А	1	2
А. Разходи			**А. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:	14019	2001
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	201	116	а) продукция		
а) суровини и материали	109	46	б) стоки	13933	1896
б) външни услуги	92	70	в) услуги	86	105
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	69	37	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	57	30	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	7	4. Други приходи, в т.ч:	146	52
- осигуровки, свързани с пенсии	9	5	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	122	63	*Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)*	14165	2053
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	122	63	5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	122	63	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		

б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.4.:	13426	1780	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		
а) балансова стойност на продадените активи	13411	1775	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	13818	1996	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	142	46			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	142	46			
8. Печалба от обичайна дейност	205	11	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи	0	0	9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	13960	2042	*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	14165	2053
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	205	11	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	21	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	184	9	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	14165	2053	***Всичко (Общо приходи + 11)***	14165	2053

Дата на съставяне: 19.2.2009

Съставител: ДОНКА КОСТАДИНОВА СТОЯНОВА

Ръководител: СТОЯНКА ДИМИТРОВА

Приложение № 1
към СС 7

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА НА ДИПАМ ООД

2008 година

(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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	17226	17115	111	2706	2549	157
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		65	-65		37	-37
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	17226	17181	45	2706	2586	120
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	1	6	-5			
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	1	6	-5			

(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
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	743	634	109	783	373	410
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		113	-113		45	-45
Плащания на задължения по лизингови договори		133	-133	108	61	47
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		8	-8			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	743	888	-145	891	479	412
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)	17970	18075	-105	3597	3065	532
Д. Парични средства в началото на периода			545			13
Е. Парични средства в края на периода			440			545

Дата 19.02.2009 година

Ръководител: СТОЯНКА ДИМИТРОВА

Съставител: ДОНКА КОСТАДИНОВА СТОЯНОВ

(име, презиме, фамилия) (подпис)

ПРИЛОЖЕНИЕ
Към Финансов отчет СС 1
На „ДИПАМ"ООД

„ДИПАМ"ООД-Бургас е регистрирано през 2004 г. с решение на БОС.

Съдружници са СТОЯНКА НИКОЛОВА ДИМИТРОВА и ГЕОРГИ ДИМИТРОВ ДИМИТРОВ. Записаният и внесен капитал е 5000 лв. и е 100% частен.Съгласно чл.3,ал.2 от Закона за малките и средни предприятия,"ДИПАМ"ООД е **МАЛКО ПРЕДПРИЯТИЕ**.Малко предприятие е и съгласно т. 4.11 от СС 1 във връзка с параграф 1,т.15 от ДР на Закона за счетоводството.

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя годишен финансов отчет ,спазвайки Закона за счетоводство, прилагайки НСФОМСП. Данните за 2007 и 2008 година са представени в хиляди лева.

ТЕКУЩИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ ,придобити чрез закупуване от фирмата са стоки, предназначени за продажба.Стоките се оценяват по доставна стойност. В разходите за закупуване им са включени невъзстановимите данъци и акциз, а търговската отстъпка е приспадната. Отписването им се осъществява по **метода ПЪРВА ВХОДЯЩА-ПЪРВА ИЗХОДЯЩА**.Не са отчетени СМЗ ,чиято отчетна стойност да е представена по нетна реализируема стойност и намаления на същата.

НЕТЕКУЩИ АКТИВИ са ДМА, придобити чрез закупуване и финансов лизинг.

Първоначално всеки ДМА е оценен по **цена на придобиване,** включваща покупната цена и всички преки разходи. Административните и други общи разходи не са включени в първоначалната оценка. Разходите за лихви по финансов лизинг не са разсрочени и отнесени в с-ка "Разходи за бъдещи периоди", защото съгласно лизинговите договори лихвеният процент е плаващ и се променя на всеки три месеца. Затова разходите за лихви се начисляват ежемесечно със сумата, посочена във фактурата за месечна лизингова вноска.Последващи разходи и корекция на балансовата стойност на ДМА **не са извършвани.Не са разменяни ДМА.**
Стойностният праг на същественост остава непроменен- **500 лв.цена на придобиване.**
Обезценки и последващи разходи по ДМА не са правени.Продаден и отписан е един автомобил.

След първоначалното признаване като актив всеки ДМА се отчита по цена на придобиване, намалена с начислената амортизация..
Амортизациите са начислявани като последователно е прилаган **ЛИНЕЙНИЯТ МЕТОД**. В счетоводният и ДАП към групите активи са прилагани еднакви амортизационни норми.Начисляването на амортизации започва от месеца,следващ месеца на придобиване. **Няма изведени или консервирани** ДМА. Към групите ДМА са прилагани следните норми:

СГРАДИ- 4%
КОМПЮТЪРНО ОБОРУДВАНЕ – 50%
АВТОМОБИЛИ -25 %
ОБЗАВЕЖДАНЕ И ТРАЙНИ АКТИВИ-15 %
ДРУГИ ДМА- 15%.

Паричните средства са под формата на парични наличности в брой и безсрочни депозити.Отчетът за паричните потоци показва паричните потоци от основна, инвестиционна и финансова дейност чрез **ПРЕКИЯ МЕТОД**.Паричните потоци от сделки в чуждестранна валута са оценени в лева. Към. 31.12.2008 г. **Наличната валута е преоценена по заключителен курс – 1.95583 лв. за евро.**

През 2008 г. „ДИПАМ"ООД приключи лизингов договор с „МОТО ПФОЕ" и изплаща задължения по договори за финансов лизинг с „БУЛБАНК ЛИЗИНГ"АД / приключва през май 2009г/.Сключени са нови 5 годишни договори с„ЕВРОЛИЙЗ АУТО"АД". **Задължения ,дължими и изискуеми след повече от 5 години предприятието няма.Няма и задължения, предоставени като обезпечения.**

През 2008 г. средносписъчният състав на персонала е 21 души, работещи по трудов договор.На същите са начислени и изплатени краткосрочни доходи.Не са начислявани и изплащани доходи при напускане, доходи след напускане, ,доходи под формата на компенсации и др.

Приходите от всяка сделка се признават едновременно с извършените за тях разходи в момента на тяхното възникване по **СПРАВЕДЛИВА СТОЙНОСТ. Няма отчетени потоци от парични средства под номиналната стойност. Не са извършени размени или замени на стоки и услуги.**Най-голям относителен дял в приходите имат приходите от продажба на тютюневи изделия / 79 %/, приходите от натурални сокове и алкохолни напитки участват с 17%, а сладоледите – с 4%.Приходите от услуги са от наеми. Като другите приходи са отчетени

маркетингови услуги , комисионни и бонуси от доставчиците. Приходите за бъдещи периоди са от наеми/ съгласно договори/ за м.януари 2009 г.

И през 2008 г. фирмата отчита представителни разходи , върху които дължи и е внесла 10% данък върху тях.

Печалбата в размер на 204 855 лв. е преобразувана в посока на увеличение – със счетоводните амортизации /122 102.48 лв/глобите,санкции и лихви за закъснение/ 855.35 лв/ , а намалена с данъчните амортизации / 122 102.48лв..

Преобразуваният финансов резултат е обложен с 10% корпоративен данък.

СЪСТАВИТЕЛ:
/ДОНКА СТОЯНОВА/

РЪКОВОДИТЕЛ :
/ СТОЯНКА ДИМИТРОВА/