СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ДЕА ТРАНС" ООД към месец 12/2008

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лева)	
	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	10	10
I. Нематериални активи			4. Други резерви	111	178
Общо за група I:			Общо за група IV:	111	178
II. Дълготрайни материални активи			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	23	(- 26)
3. Съоръжения и други	736	226	- неразпределена печалба	23	
Общо за група II:	736	226	- непокрита загуба от мин. години		(- 26)
III. Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	23	(- 26)
Общо за група III			VI. Текуща печалба (загуба)	8	49
IV. Отсрочени данъци			Общо за раздел А	152	211
Общо за раздел Б:	736	226	Б. Провизии и сходни задължения		
В. Текущи (краткотрайни)активи			Общо за раздел Б:		
I. Материални запаси			В. Задължения		
1. Суровини и материали	18	1	1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в		
Общо за група I	18	1	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	152	97
II. Вземания			до 1 година		97
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	113	141	3. Получени аванси в т.ч.:		
4. Други вземания, в т.ч.	4	10	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	401	47
Общо за група II	117	151	до 1 година	401	47
III. Инвестиции			5. Задължения по полици, в т.ч.		
Общо за група III			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
IV. Парични средства, в т.ч.:	34	49	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в		
- в брой	34	49	8. Други задължения, в т.ч.:	200	70
Общо за група IV	34	49	до 1 година	200	70
Общо за раздел В	169	201	- към персонала, в т.ч.		
Г. Разходи за бъдещи периоди			- осигурителни задължения, в т.ч.:		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	905	427	- данъчни задължения, в т.ч.:		
			до 1 година		2
			Общо за раздел В, в т.ч.:	753	216

а	1	2

а	1	2
до 1 година	753	216
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	905	427

Съставил: .....Е.О.....
(Десислава Минкова)

Ръководител: .....
(Антонина Кайряк)

Дата: 23.02.2009

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДЕА ТРАНС" ООД от 01.01.2008 до 31.12.2008

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1 194	831
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	819	596	б) стоки		2
а) суровини и материали	293	152	в) услуги	1 194	829
б) външни услуги	526	444	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено		
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	26	10	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
а) разходи за възнаграждения	20	7	4. Други приходи, в т.ч.:		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	6	3	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	1 194	831
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	139	60	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени		
- разходи за амортизация	139	60	6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи		
5. Други разходи, в т.ч.:	177	118	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	54	19
а) балансова стойност на продадените активи		2	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	54	19
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	1 161	784	Общо финансови приходи (5+6+7)	54	19
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително	60	11	8. Загуба от обичайна дейност		
- отрицателни разлики в промяна на валутни курсове	60	11	9. Извънредни приходи		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	18	4	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 248	850
Общо финансови разходи (6+7)	78	15	10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)		
8. Печалба от обичайна дейност	9	51			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1 239	799	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)		
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	9	51	Всичко (Общо приходи + 11)	1 248	850
11. Разходи за данъци от печалбата	1	2			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	8	49			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	1 248	850			

Съставил: ..... (Даниела Митова)

Ръководител: ..... (Антонина Кайряк)

Дата 18.02.2009

Отчет за собствения капитал

на "ДЕА ТРАНС" ООД от 01.01.2008 до 31.12.2008 в хил. лв

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активите и пасивите	Целеви резерви			Печалба	Загуба		
				Общи	Специализирани	Други				
Салдо в началото на отчетния период	10					178	23			211
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:										
- увеличение										
- намаление						(- 67)				(- 67)
2. Финансов резутат за текущия период							8			8
3. Разпределения на печалба:										
в т. ч. за дивиденти										
4. Покриване на загуба										
5. Последващи оценки за дълготрайни материални активи, в т. ч.										
- увеличения										
- намаления										
6. Последващи оценки за финансови активи и инстументи, в т. ч.:										
- увеличения										
- намаления										
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други										
Салдо към края на отчетния период	10					111	31			152
9. Промени от преводи на годишни финанс. отчети на предприятия в чужбина										
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети										
Преизчислен собствен капитал към края на отч. период	10					111	31			152

Съставил: ..... (Даниела Митева)

Ръководител: ..... (Антония Байряк)

Дата: 18.02.2009

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

на "ДЕА ТРАНС" ООД от 01.01.2008 до 31.12.2008 в хил. 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	899	975	(- 76)	386	525	(- 139)
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		27	(- 27)		12	(- 12)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	1	4	(- 3)	1	5	(- 4)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(- 5)			
Други парични потоци от основна дейност	598	382	216	153	109	44
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 498	1393	105	540	651	(- 111)
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност(Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		114	(- 114)	141		141
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и др. подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност		7	(- 7)		4	(- 4)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		121	(- 121)	141	4	137
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА	50		50	24		24
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА	34		34	50		50

Дата: 18.02.2009

Съставил: .....
(Даниела Митова)

Ръководител: .....
(Антонина Кайряк)

Приложение № 7 към НСС 1
Елемент №7.1

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА "ДЕА ТРАНС" ООД за 2008 год.

1. "ДЕА ТРАНС" е учредено на 31,07,1995 г. като ООД с решение на Софийски градски съд по фирмено дело 13193 от 1995 год. Капиталът на дружеството е в размер на 10 100 лева разпределени на 101 дяла по 100 лева между съдружниците:
Пьотр Иванович Кайряк 95 дяла по 100 лева и Антонина Кайряк 6 дяла по 100 лева
Дружеството има предмет на дейност Товарен автомобилен транспорт.

2. Описание на счетоводната политика на предприятието през 2008 г.

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет.

Годишният финансов отчет на предприятието за 2008 година е изготвен в съответствие с изискванията на всички национални счетоводни стандарти, които са приложими за 2008 година, в това число и към датата на баланса - 31.12.2008 година.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане и изготвя своите финансови отчети в съответствие с изискванията на българското законодателство - счетоводно, данъчно и търговско.

2.2. Финансовият отчет за 2008 г. е изготвен в съответствие изискванията на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен стандарт се изисква друго.

2.3. Прилагани счетоводни политика.

2.3.1. За амортизация на амортизируемите дълготрайни активи (материални и нематериални) се прилага линеен метод за всички групи активи. Амортизационната норма е определена в процент по категории активи, предвидени за данъчни цели в ЗКПО - в сила за 2006 г. Избраният метод на амортизация не е променян през годината. Предприятието не отчита данъчни временни разлики, произтичащи от разликата между счетоводно начислените разходи за амортизации и данъчно признатия размер на разходите за амортизация за текущия период отразен в Данъчния амортизационен план.

2.3.2. Материалните запаси (материали и стоки) са отчитат при получаването им по доставна стойност (историческа цена) и се оценяват при тяхното потребление (влагане и продажба) по средно притеглена стойност, съгласно изискванията на НСС № 2. През отчетната година не са правени обезценки или преоценки на материалните запаси, поради което не са отчетени данъчни временни разлики.

2.3.3. Паричните средства в национална валута се оценяват при придобиването им по номинална стойност - лева. За чуждестранните валути се прилага обменният курс на Централната банка за деня. В годишния финансов отчет паричните средства са представени по номинална стойност на лева и по левова равностойностна база заключителния курс на националната банка (за чуждестранна валута).

2.3.4. След датата, към която е изготвен финансовия отчет, на 01.03.2009г година и по време на съставянето му не са настъпили събития, които да водят до корекция на финансовия отчет.

2.3.5. Приходите от продажби се признават, както следва:

а) от продажба на услуги - след фактурирането й на клиенти;

б) от продажба на стоки и материали - след прехвърляне на собствеността и фактурирането й на клиенти;

в) останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на НСС 18 Приходи.

През годината не са провизирани суми за вземания и задължения към контрагенти, поради което не са отчетени данъчни разлики.

Реализирани са нетни приходи от продажба на услуги - 1248 хил. лв.

Други оповестявания:

а) Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2008 год. е 18 хил. лв. В счетоводния баланс те са представени по нетна реализуема стойност за 18 хил. лв./ налично количество гориво в товарните автомобили/.

б) Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод - въз основа на информация от счетоводните регистри;

в) Предприятието не отчита финансова информация по сектори;

г) В предприятието е възприет стойностен праг - за отчитане на дълготрайните материални активи, сумата от 700,00 лв. Първоначалната оценка на ДМА и НМА се извършва по цена на придобиване, себестойност; при последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в НСС 16 Дълготрайни материални активи. Останалата информация за дълготрайните активи е представена в справката, която е част от приложението;

д) През 2008 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало предостъпени и опростени данъци;

е) Предприятието не е осъществявало съвместна дейност през 2008 г. Не е задължено да съставя консолидиран финансов отчет и няма дялове в асоциирани предприятия. Не е задължено да оповестява доход на акции.

з) Предприятието не е работило с финансови инструменти по смисъла на НСС 32 през 2008 г.

и) Предприятието няма преустановявани дейност през 2008 година.

01.03.2009 г.

Съставител: Ил. Христова

Управител: Ст. Кайнакчиев