СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "Роб - Дис" ООД
Към 31.12.2008 г.

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	38	50
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***38***	***50***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	292	260
- земи	70	70
- сгради	222	190
2 .Машини, произв.оборудване,апаратура,трансп.ср-ва	5	4
3. Съоръжения и други	11	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	60	38
Общо за група II:	**368**	**303**
III. Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Предоставени заеми на предприятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**406**	**353**
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I.Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	53	41
- продукция		
- стоки	53	41
4. Предаставени аванси		
Общо за група I:	***53***	***41***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	78	47
- над 1 година	43	43
2. Вземания от предприятия от група в т.ч.:		
- над 1 година		
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	6	1
- над 1 година	1	1
Общо за група II:	***84***	***48***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от група		
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- в брой	23	4
- безсрочни сметки (депозити)	2	2
Общо за група IV:	***25***	***6***
Общо за раздел В:	**162**	**95**
Г. Разходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**568**	**448**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан капитал	**5**	***5***
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви	267	222
2. Резерв свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV:	**267**	**222**
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	122	57
- неразпределена печалба	122	57
- непокрита загуба		
Общо за група V:	***122***	***57***
VI. Текуща печалба (загуба)	56	65
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**450**	**349**
Б. Провизии и сходни задължения		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци в т.ч.:		
- отсрочени данъци		
3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. Задължения		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	33	10
- до 1 година	33	10
- над 1 година	0	
3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	68	73
- до 1 година	3	8
- над 1 година	65	65
5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- до 1 година		
- над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	17	16
- до 1 година	17	16
- над 1 година		
- към персонала, в т.ч.:	3	2
- до 1 година	3	2
- над 1 година		
- осигурителни задължения, в т.ч.:	1	0
- до 1 година	1	
- над 1 година		
- данъчни задължения	0	5
- до 1 година	0	5
- над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	118	99
- до 1 година	53	34
- над 1 година	65	65
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА	**568**	**448**

Дата на съставяне:12.02.2009 г.

Съставител:.....
/П.Първанова/

Ръководител:.....
/С.Теофилов/

ПЕРНИК ООД

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на „Роб - Дис" ООД
За 2008 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**21**	**37**
а) суровини и материали	8	2
б) външни услуги	13	35
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**26**	**17**
а) разходи за възнаграждения	21	13
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	5	4
- осигуровки свързани с пенсии	2	2
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**25**	**15**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**25**	**15**
- разходи за амортизация	25	15
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**5**	**202**
а) балансова стойност на продадени активи	5	202
б) провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	**77**	**271**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**2**	
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**2**	**0**
Общо разходи за обичайната дейност	**79**	**271**
8. Печалба от обичайната дейност	**63**	**72**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**79**	**271**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**63**	**72**
11. Разходи за данъци от печалбата	7	7
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**56**	**65**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	142	343

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**7**	**270**
а) продукция		
б) стоки	7	270
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	135	73
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**142**	**343**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финасови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**142**	**343**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**142**	**343**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	142	343

Дата на съставяне:12.02.2009 г.

Съставител:.....
/П.Първанова/

Ръководител:.....
/С.Теофилов/

„РОБ - ДИС" ПЕРНИК ООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
на "Роб - Дис" ООД
За 2008 г.

	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**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	179	98	81	353	73	280
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	5	29	-24	4	36	-32
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		13	-13		5	-5
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност	28	41	-13	9	19	-10
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**212**	**181**	**31**	**366**	**133**	**233**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		78	-78		200	-200
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б	**0**	**78**	**-78**	**0**	**200**	**-200**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	45		45	70	110	-40
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	197	174	23	48	40	8
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		2	-2			0
5	Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0			0
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**242**	**176**	**66**	**118**	**150**	**-32**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**454**	**435**	**19**	**484**	**483**	**1**
Д.	Парични средства в началото на периода			**6**			**5**
Е.	Парични средства в края на периода			**25**			**6**

Дата: 12.02.2009 г.

Съставител: ..... /П.Първанова/

Ръководител: ..... /Х.Теофилов/

"РОБ - ДИС" ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГФО СЪГЛАСНО СС 1 ТОЧКА 24.1

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА КЪМ ГФО ЗА 2008Г.
на „Роб – Дис" ООД

УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Търговско дружество „Роб Дис" ООД гр. Перник е регистрирано е с решение № 414 по ф.дело № 213 на ПОС. Вписано е в Агенцията по вписвания на 28.10.2008 г.. Съдружници в дружеството са Сашо Божичков Теофилов и Ирена Илчова Теофилова, като дружеството се представлява и управлява от съдружника Сашо Божичков Теофилов.

А. Предмет на дейност

Дружеството има предмет на дейност търговия на дребно с облекла и отдаване под наем на ДА.

Б. База за изготвяне на годишния счетоводен отчет

Счетоводната политика на предприятието е разработена съобразно изискванията на Закона за счетоводството, Закона за корпоративното подоходно облагане, Закона за данъците върху доходите на физическите лица, Закона за данък добавена стойност, Закони свързани със социалното и здравното осигуряване, Националния сметкоплан, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

В.Основи за изготвяне на годишния финансов отчет

1.Основни счетоводни принципи:

а/ приходите и разходите по сделките и събитията се отразяват счетоводно в момента на тяхното възникване.

б/ предприятието не предвижда и няма необходимост да се ликвидира или да ограничава мащабите на своята дейност в предвидимо бъдеще.

в/ предпазливост - извършва се оценяване и отчитане на предполагаеми рискове и очаквани загуби.

г/съпоставимост между приходите и разходите – признаване на разходите, извършени във връзка с отделна сделка или събитие във финансовия резултат за периода, през които предприятието черпи изгода от тях. Признаването на приходите се отчита за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване.

д/ сделките и събитията се отразяват в съответствие с тяхното икономическо съдържание, същност и финансова реалност, независимо от съответната им правна форма.

е/ счетоводната политика се запазва от предходния отчетен период и се постига съпоставимост на отчетните данни и показатели.

2.Изграждането и подържането на счетоводната система осигурява:

а/ всеобхватно и хронологично регистриране на счетоводните операции въз основа на първичните счетоводни документи.

б/ систематичните счетоводни регистри за обобщаване на счетоводната информация, които се откриват в началото на отчетния период се приключват в неговия край.

в/ синтетични и аналитични счетоводни регистри, както и равенство и връзка между тях.
г/ междинно и годишно приключване на счетоводните регистри и съставяне на оборотна ведомост.
д/ изменение на извършените счетоводни записвания чрез съставяне на коригиращи счетоводни статии.

3.Отговорност за съставяне на годишен финансов отчет.

а/ ръководството на фирмата е отговорно за своевременното съставяне на счетоводните отчети, които трябва да дават вярна и честна представа за финансовото състояние, резултатите от дейността, паричните потоци и измененията на собствения капитал.
б/ лицата, които са съставили и подписали счетоводните документи и техническите носители са отговорни за достоверността на информацията в тях. Поправки и добавки в първичните счетоводни документи не се допускат. Погрешно съставените първични счетоводни документи се анулират и се съставят нови.

4.Периодичност на изготвяне на междинни финансови отчети.

Финансовите отчети се изготвят след изтичане на календарната година във връзка с ГФО. Ако се наложи за нуждите на фирмата се изготвят и междинни отчети за нужния период.

5.Съдържание на годишния финансов отчет.

а/ счетоводен баланс
б/ отчет за приходите и разходите
в/ отчет за паричния поток
д/ приложение съгласно СС 1 точки 24.2 и 26.4

„РОБ - ДИС"

Дата : 12.02.2009 г.

Утвърдил :
/С.Теофилов/

Приложение към ГФО съгласно СС 1 точка 24.2 и точка 26.4

Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс и отчета за приходи и разходи на "Роб Дис" ООД

✓ Бази за оценка, използвани при изготвянето на финансовия отчет

1. Дълготрайни активи

1.1Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации. Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани като последователно е прилаган линейния метод. По групи активи са прилагани данъчно признатите годишни амортизационни норми, посочени в данъчно амортизационния план и ЗКПО. Счетоводните амортизации са равни на данъчно признатите. Стойностният праг за класифициране на активите като дълготрайни не е променян и е 200,00 лв.

1.2 Нематериалните дълготрайни активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и разходите по придобиването им и намалени с размера на начислените амортизации.
Всички ДА собственост на дружеството са включени в годишния финансов отчет. През годината е извършена инвентаризация на ДА, при която не са установени липси и излишъци.

2. Текущи активи

2.1 Материалните запаси са краткотрайни активи, придобити под формата на стоки и материали чрез покупка и предназначени основно за препродажба. При тяхната покупка те се оценяват по цена на придобиване, а при потреблението им оценката е извършена по метода на средно-претеглената стойност. Към 31.12.2008 г. материалните запаси представляват стоки в размер на 53 хил.лв.. През годината е извършена инвентаризация, при която не са установени липси и излишъци.

2.2 Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2008 г. те представляват вземания от клиенти в размер на 78 хил.лв., данъчни вземания – данък добавена стойност в размер на 3 хил.лв. и корпоративен данък в размер на 2 хил.лв. и вземания от ооиг.организации в размер на 1 хил.лв..

2.3 Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност. Наличностите по банковите сметки, отразени в годишния финансов отчет отговарят на тези по банковите извлечения. За целите на съставянето на отчета на паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като пари в банки и в каса. Към 31.12.2008 г. те са парични средства в каса в лева в размер на 21 хил.лв., в каса във валута в размер на 2 хил.лв. и в разплащателни сметки в размер на 2 хил.лв. През годината дружеството е извършвало сделки в чуждестранна валута, като в края на всеки месец е правена преоценка и е използван курса на БНБ за последния ден от съответния месец.

3. Собственият капитал представлява остатъчната стойност на активите на дружеството след приспадането на всичките му пасиви. Той обхваща :

3.1 Основният капитал е представен по неговата номинална стойност. Към 31.12.2008 г. записаният и внесен основен капитал е в размер на 5 хил.лв.

хил.лв., към персонал в размер на 3 хил.лв., осиг.задължения в размер на 1

3.2 Други резерви в размер на 267 хил.лв.

3.3 Неразпределена печалба в размер на 122 хил.лв.

3.4 Текуща печалба в размер на 56 хил.лв.

4. Задължения

4.1 Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2008 г. те представляват задължения : към финансови предприятия /банки/ в размер на 33 хил.лв., към доставчици в размер на 68 хил.лв., към персонал в размер на 3 хил.лв., осиг.задължения в размер на 1 хил.лв. и задължения по предоставени депозити в размер на 13 хил.лв. Дружеството няма задължения, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години. За обезпечаване на задължението към банка е ипотекиран недвижим имот - апартамент, собственост на съдружниците.

✓ Признаване на приходи и разходи

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването на причинно следствената връзка между тях.

✓ Данъчно облагане

Съгласно българското законодателство дружеството дължи данък върху печалбата в размер 10 на сто върху облагаемата печалба. За 2008 г. е реализирана печалба в размер на 62894,74 лв. При преобразуването на финансовият резултат са отчетени данъчни разлики :

за увеличение в размер на 26021,59 лв., произтичащи от счетоводно начислени разходи за амортизации в размер на 25274,07 лв., разходи по натрупващи се неизползвани отпуски и разходите за осигуровки в размер на 747,29 лв. и начислени и платени лихви за ДДС и КД в размер на 0,23 лв.;

за намаление в размер на 25274,07 лв., произтичащи от данъчно начислени разходи за амортизации.

В резултат на преобразуването дружеството формира данъчна печалба в размер на 63642,26 лв. лв. и полагащ се корпоративен данък в размер на 6364,23 лв.. През годината са внесени авансови вноски в размер на 7940,64 лв., в резултат на което дружеството има надвнесен данък в размер на 1576,41 лв., който ще приспада по реда на чл.94 от ЗКПО.

✓ Предприятието не притежава дял от капитала на други предприятия.

✓ Предприятието не е неограничено отговорен сътрудник в други предприятия.

✓ На административния персонал и на членовете на органите на управление не са предоставяни аванси и кредити за 2008 г.

✓ Дружеството не е предприятие от група.

Дата : 12.02.2009 г. Съставител : /П.Първанова/ Ръководител : /С.Теофилов/

РОБ - ДИС ООД