

БАЛАНС

на форма: ДНАТ (в ЕКУ)
за периода: 01.01.2017 - 31.12.2017

АКТИВ

Раздел, Група, Статус	Сума (ЕКУ, милиони)	Текуча година	Предходна година
A. ЗАПИСАН, НО НЕВЪРШЕН КАПИТАЛ			
B. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Конфеси, патенти, лицензи, търговски марк, програмни продукти и други 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 строителства, в т.ч.: земи строителства	37	37	37
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	1	1
3. Съоръжения и други	1	1	1
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			
Общо за група II:	39	39	39
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Предоставени аванси на предприятия от група			
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			
4. Предоставени аванси, свързани с асоциирани и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции			
Общо за група III:			
IV. Остерочени депозити			
Общо за РАЗДЕЛ B:	39	39	39
B. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали			
2. Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.: продукция стоки	10	10	10
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:	10	10	10
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.: над 1 година	3	3	3
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.: над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.: над 1 година			
Общо за група II:	3	3	3
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от група			
2. Изкупени собствени акции			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:			
IV. Парични средства, в т.ч.: в брой в безплатни сметки (депозити)	2	2	2
Общо за група IV:	2	2	2
Общо за РАЗДЕЛ B:	15	15	15
Г. РАЗХОДИ ЗА ВЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			
СУМА НА АКТИВА (A+B+G)	54	54	54

ПАСИВ

Раздел, Група, Статус	Сума (ЕКУ, милиони)	Текуча година	Предходна година
A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал	70	70	70
II. Превени от емисии			
III. Резерви от последващи оценки			
IV. Резерви			
1. Закопен резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV:			
V. Нагрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.: перекласифицирана печалба непокрита загуба	(33)	(33)	(22)
Общо за група V:	(33)	(33)	(22)
VI. Текуща печалба (загуба)	5	5	(10)
Общо за РАЗДЕЛ A:	42	42	38
B. ПРОВЪЗНИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провъзи за токени и други подобни задължения			
2. Провъзи за данъци, в т.ч.: отсрочени данъци			
3. Други провъзи и сходни задължения			
Общо за РАЗДЕЛ B:			
B. ЗАДЪЛЖЕНИЯ:			
1. Облигационни заеми с отделно посочено на конвертируемост, в т.ч.: до 1 година над 1 година			17
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.: до 1 година над 1 година			17
3. Задължения към доставчици, в т.ч.: до 1 година над 1 година			
4. Задължения по ползва, в т.ч.: до 1 година над 1 година			
5. Задължения към предприятия от група, в т.ч.: до 1 година над 1 година			
6. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.: до 1 година над 1 година			
7. Други задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	3	3	6
8. Други задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	1	1	6
9. Задължения към персонала, в т.ч.: до 1 година над 1 година			
10. Други задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	1	1	1
11. Други задължения, в т.ч.: до 1 година над 1 година	1	1	1
Общо за РАЗДЕЛ B, в т.ч.: до 1 година над 1 година	13	13	23
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА ВЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.: финансираня приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (A+B+G)	54	54	61

рководител: В. Вълков
составител: Е. Димитрова

Отчет за приходите и разходите

на фирма: ДИАТ 08 ООД
за период: 01.01.2017 - 31.12.2017

РАЗХОДИ

ПРИХОДИ

Сума (Хил. левова)	Сума (Хил. левова)		Сума (Хил. левова)	Сума (Хил. левова)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство.			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	168	158
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1		4 а) продукция		
а) суровини и материали			1 б) стоки	153	150
б) външни услуги	1		3 в) услуги	15	8
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	17		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	14		3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	3		34. Други приходи, в т.ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансиране		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	3		Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	168	158
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материали и нематериални активи, в т.ч.:	3		5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и снесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	3		3- 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.ч.:	142		144 7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	142		140 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)	163	168	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)		
а) отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			8. Загуба от обичайна дейност		12
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		2			
а) разходи, свързани с предприятия от група			Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7)	168	158
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		12
Общо финансови разходи (6+7)			210. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		12
8. Печалба от обичайна дейност					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7)	163	170			
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	5				
10. Разходи за данъци от печалбата					
11. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	5				
Всичко (Общо разходи+10+11+12)	168	170	Всичко (Общо приходи+10)	168	170

Дата: 16.01.2018

Ръководител: Вълкан Георгиев Вълканов

Съставител: Елизабет Атанасова Вълканова

Заверил:

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



Отчет за паричния поток

на фирма: ДИАТ 08 ООД
за период: 01.01.2017 - 31.12.2017

Сума (Хил. левове)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	201	172	29	197	177	20
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		20	(20)		19	(19)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Плащания при разпределения на печалби						
7. Платени и възстановени данъци върху печалбата						
8. Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (A):	201	192	9	197	196	1
B. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (B):						
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		9	(9)	17		17
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни						
5. Плащания на задължения по лизингови договори					21	(21)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (B):		9	(9)	17	21	(4)
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	201	201		214	217	(3)
Д. Парични средства в началото на периода	x	x	2	x	x	5
Е. Парични средства в края на периода	x	x	2	x	x	2

Дата: 16.01.2018

Ръководител: Вълкан Георгиев Вълканов

Съставител: Елизабет Атанасова Вълканова

Заверил:

Програмен продукт PLUS MINUS™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



Отчет за собствения капитал

на фирма: ДИАТ 08 ООД
за период: 01.01.2017 - 31.12.2017

Сума (Хил. левове)

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Промени от оценки	Размер от последващи промени на активи и пасиви	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от текущия период		Текуща печалба/загуба	Общо собствени капитал
				Законни	Резерв, съобразен с изкупления собствен капитал	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрыта загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	70								(33)		37
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										5	5
7. Разпределение на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденди											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	70								(33)	5	42
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	70								(33)	5	42

Дата: 16.01.2018

Ръководител: Вълкан Георгиев Вълканов

Съставител: Елизабет Атанасова Вълканова

Заверил:

Програмен продукт ПЛЮС МИНУС™ тел.: 0700 15 000 www.plusminus.com



СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика
На ДИАТ 08 ООД

1. Учредяване и регистрация

ДИАТ 08 ООД е учредено през 2008 г. Дружеството е с капитал 70 000 лв. и се управлява заедно и поотделно от съдружниците Вълкан Г. Вълканов и Елизабет Ат. Вълканова. Основен предмет на дейност е търговия на дребно в неспециализирани магазини предимно с хранителни стоки, напитки и тютюневи изделия.

2. Счетоводната политика на ДИАТ 08 ООД е съобразена с изискванията на Счетоводните стандарти, Закона за счетоводството както и с всички останали закони на Република България. Основните принципи на счетоводството на предприятието са: текущо начисляване, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, предимство на съдържанието пред формата, запазване при възможност на счетоводната политика. В края на всеки отчетен период се съставя годишен финансов отчет в хиляди лева, който включва баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за паричния поток, отчет за собствения капитал, приложение, съгласно СС1.

3. Счетоводната информация се записва двустранно, обработва се автоматизирано и се съхранява на магнитен и хартиен носител. Използваните документи са съобразени с Наредбата за документооборота и съдържат всички необходими реквизити съгласно ЗСч, ЗДДС и ППЗДДС. Стопанските операции се документират чрез фактура, дебитно и кредитно известие, протокол, стокова разписка, складово искане, ПКО, РКО, мемориален ордер, банкови бордера, платежни искания, платежни нареждания. Взаимоотношенията с персонала се документират чрез трудов договор, допълнително споразумение, граждански договор, служебна бележка, удостоверение. Информацията от издадените първични счетоводни документи се систематизира аналитично и синтетично и използва за съставяне на вторични счетоводни документи и регистри, които се съхраняват в предприятието в необходимите срокове.

4. Дълготрайните активи се оценяват по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на

начислената амортизация и евентуалните преоценки. Стойностния праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер на 500 лв. Амортизацията на активите се извършва по линейния метод. Счетоводния и данъчен амортизационни планове са съобразени с изискванията на ЗКПО.

5. Материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода на средно претеглената цена, в съответствие с изискванията на СС2. СМЗ се изписват по метода на средно претеглена цена, която се формира от сбора на средно претеглената стойност на наличните стоково – материални запаси в началото на периода и стойността на сходните, закупени през периода СМЗ, като този сбор се разделя на количеството им. Средната стойност се изчислява автоматично от счетоводен софтуер, който се използва след всяко постъпление. Обикновено СМЗ се изписват в края на всеки месец като се изготвя справка на продадените стоки по стойност. Съгласно глава четвърта от ЗСч най-малко веднъж годишно се прави инвентаризация на активите и пасивите в предприятието. При отчитане на липси и излишъци се съставят Протоколи за липси и излишъци, които се отразяват във финансовия резултат.

6. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

7. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г.

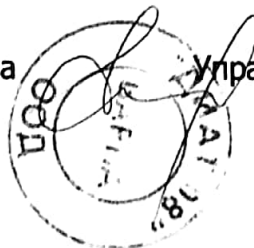
8. Сделките, извършени през периода, деноминирани в чуждестранна валута са превърнати в български лева по курса на съответната валута на датата на сделката. Активите и пасивите, деноминирани в чуждестранна валута се преизчисляват по заключителния курс на БНБ към 31.12.2017 г. Получените от това печалби и загуби са представени в ОПР.

9. Оперативните приходи, оперативните разходи, както и неоперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях.

10. Разходите, които са необходими за извършването на текущи ремонти се отчитат като текущи.

16.01.2018 г.

Съставител: Елизабет Вълканова



Управител: Вълкан Вълканов