БАЛАНС

на ДИАСИСТЕМС ЕООД

към 31.12.2011 год. **Е И К : 200182932**

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	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 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.:		
--- земи		
--- сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Съоръжения и други	3	2
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		
Общо за група II :	**3**	**2**
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ		
1. Акции и дялове от 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 ст-ст ..... хил.лв.	X	X
Общо за група III :		
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :	**3**	**2**

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	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		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв, съгласно учредителен акт		
4. Други резерви		
Общо за група IV :		
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		
--- неразпределена печалба	7	
--- непокрита загуба		-8
Общо за група V :	**7**	**-8**
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)	34	15
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :	**46**	**12**
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" :		
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделмо посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		
до 1 година		
над 1 година		

В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			3. Получени аванси, в т.ч. :		
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			до 1 година		
1. Суровини и материали			над 1 година		
2. Незавършено производство			4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	12	6
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	36	27	до 1 година	12	6
--- продукция			над 1 година		
--- стоки	36	27	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
4. Предоставени аванси			до 1 година		
Общо по група I :	**36**	**27**	над 1 година		
II. КРАТКОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	19	13	до 1 година		
над 1 година	3	3	над 1 година		
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
над 1 година			до 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч. :	30	40
4. Други вземания, в т.ч.:	1	1	до 1 година	7	3
над 1 година			над 1 година	23	37
Общо по група II :	***20***	***14***	--- към персонала, в т.ч. :		
III. ИВЕСТИЦИИ			до 1 година		
1. Акции и дялове в преприятия от група			над 1 година		
2. Изкупени собствени акции			--- осигурителни задължения, в т.ч. :		
номинална ст-ст ..... хил.лв.	X	X	до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо по група III :			--- данъчни задължения, в т.ч. :	7	3
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА, в т.ч.:	29	15	до 1 година	7	3
1. Парични средства в брой		1	над 1 година		
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)	29	14	**ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :**	**42**	**46**
Общо по група IV :	***29***	***15***	до 1 година	19	9
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :	**85**	**56**	над 1 година	23	37
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			**Г.ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ**		
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)	**88**	**58**	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**	**88**	**58**
УСЛОВНИ АКТИВИ			**УСЛОВНИ ПАСИВИ**		

Дата : 20.03.2012 год.

Съставител:

Ръководител :

"ДИАС-СИСТЕМС" ЕООД СОФИЯ

ЕИК: 200182932

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ДИАСИСТЕМС ЕООД

за период: 01.01.2011 - 31.12.2011 год.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лева)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1.Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			**1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :**	135	74
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч. :	13	11	а) Продукция		
а) суровини и материали	2	1	б) Стоки	135	74
б) външни услуги	11	10	в) Услуги		
3. Разходи за персонала, в т.ч. :	9	6	**2.Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**		
а) разходи за възнаграждения	8	5	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	1	**4. Други приходи, в т.ч.:**		
- осигуруровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	1	***ОБЩО приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***	135	74
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	1	1	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :**		
- разходи за амортизация	1	1	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка					
б) разходи от обезценка на текущи КА			**6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:**		
5. Други разходи, в т.ч. :	74	40	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадени активи	71	39	**7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:**		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
в) други	3	1	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО Разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	97	58	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на фин.активи, вкл. инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:			***ОБЩО финансови приходи (5 + 6 +7)***	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други фин.разходи, в т.ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с фин.активи					
ОБЩО финансови разходи (6 +7)	0	0			
8. Печалба от обичайната дейност	38	16	**8. Загуба от обичайната дейност**	0	0
9. Извънредни разходи			**9. Извънредни приходи**		
Общо Разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	97	58	**Общо Приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)**	135	74
10.Счетоводна печалба	38	16	**10. Счетоводна загуба**		
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*		
11. Разходи за данъци от печалбата	4	1			
12. Други данъци, алтернативни на КД					
13. Печалба (ред 10 - ред 11 - ред 12)	34	15	**11. Загуба** (10 + ред 11 и 12 от Раздел А)		
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)	135	74	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**	135	74

гр.София, 20.03.2012 год.

Съставител :

Ръководител :

ДИАСИСТЕМС ЕООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДИАСИСТЕМС ЕООД

01.01.2011 - 31.12.2011

Е И К : 200182932

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	157	90	67	84	50	34
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	1	11	-10		7	-7
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		1	-1			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	2	30	-28	4	21	-17
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	160	132	28	88	78	10
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		14	-14	7	6	1
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		14	-14	7	6	1
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	160	146	14	95	84	11
Д. Парични средства в началото на периода			15			4
Е. Парични средства в края на периода			29			15

Дата: 20.03.2012 год. Съставител: _____ Ръководител: _____

ДИАСИСТЕМС" ЕООД * СОФИЯ *

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДИАСИСТЕМС ЕООД към 31.12.2011 год.

ЕИК: 200182932

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собствени акции	резерв съгласно учредителен акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5								-8	15	12
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										34	34
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :								7		-7	
--- за дивиденти											
8. Покриване на загуба									8	-8	
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							7		34	46
12. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	5							7		34	46

Дата: 20.03.2012 год.

Съставител : _____

Ръководител: _____

"ДИАСИСТЕМС" * София * ЕООД

ДИАСИСТЕМС ЕООД **ЕИК** **200182932**

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към **31.12.2011 год.**

(ХИЛ.ЛВ)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи							Амортизация							Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		преоцен. стойност					Последваща оценка		преоцен. стойност	
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	(4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	увеличен	намален	(11-12-13)	(7 - 14)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Продукти от развойна дейност															
2. Концесии, патенти, лицензии, ТМ, ПП и др.	1			1			1	1			1			1	
3. Търговска репутация															
4. Предоставени аванси и нематер.активи изгр.															
Обща сума I :	1			1			1	1			1			1	
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ															
1. Земи и сгради, в т.ч. :															
--- земи															
--- сгради															
2. Машини, производ. оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други ДМА	2	2		4			4		1		1			1	3
4. Предост.аванси и ДМА в процес на изгражд.															
Обща сума I I:	*2*	*2*		*4*			*4*		*1*		*1*			*1*	*3*
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 смес.предпр.															
4. Предост.заеми, свърз.с асоц.и смес.предпр.															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща сума I I I:															
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ															
Обща сума I V:															
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	**3**	**2**		**5**			**5**	**1**	**1**		**2**			**2**	**3**

ЗАБЕЛЕЖКА : Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата: 20.03.2012 год.

Съставил:

Ръководител:

"ДИАСИСТЕМС" ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ
ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2011 год.
на ДИАСИСТЕМС ЕООД

I. Учредяване и предмет на дейност

Дружеството е учредено през април 2008 год. и е вписано в Търговския регистър на 24.06.2008 год. Едноличен собственик на капитала е Красимир Ангелов Дерилов. Седалище и адрес на управление: София, ул. Мургаш №3, вх.Б
Предметът на дейност на фирмата е търговия на едро с медицински изделия.

II. Счетоводна политика

Настоящата счетоводна политика осигурява прилагането на единна методология и организация на счетоводството на Диасистемс ЕООД и формира модел на счетоводната дейност.

Счетоводната политика ще се прилага последователно през отчетните периоди, като при внасяне на изменения и допълнения в счетоводното законодателство, ще се извършват съответните изменения и допълнения в счетоводната политика.

Прилагането на счетоводната политика осигурява изпълнението на задължението на ръководството на дружеството за вярно и честно представяне на имущественото и финансовото състояние и на паричните потоци на дружеството в счетоводните отчети.

Основа за организиране на счетоводното отчитане и изготвяне на финансовите отчети на дружеството са: Закон за счетоводството, приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, данъчни закони, засягащи дейността на дружеството.

В счетоводната дейност се прилагат следните принципи: текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, предимство на съдържанието пред формата, съпоставимост на приходите и разходите, запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период, докуметална обоснованост.

Прилагат се следните изисквания към информацията, представена в годишния счетоводен отчет: разбираемост, уместност, надеждност, сравнимост и независимост на отделните отчетни периоди и стойностната връзка между начален и краен баланс.

Счетоводната отчетност се основава на възприет индивидуален сметкоплан, съобразен с дейността на дружеството.

Годишният счетоводен отчет се представя в хиляди лева към 31.12 на отчетния период и се състои от Баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричния поток, Отчет за собствения капитал и Приложение, съгласно СС 1. Принципите на представяне на информацията в ГФО са: последователност на представянето – запазва се през следващите периоди, същественост - съществена е информацията, чието неоповестяване би оказало влияние при вземане на решение, компенсиране - активи и пасиви не се компенсират и сравнителна информация – оповестяване на съответните стойности за предходен отчетен период.

Приходи

Предприятието определя като приходи брутните потоци от икономически изгоди, получени или дължими от клиентите му в хода на обичайната дейност. Това са: приходи от продажби на стоки. Приходът се признава след като стоката е получена от купувача и сумата на прихода може да бъде надлежно изчислена. През 2011 год. дружеството има реализирани нетни приходи от продажби на стоки в размер на 134684,68 лв. През отчетния период не са реализирани извънредни приходи.

Разходи

Разходите са свързани с намаляване на икономическата изгода (нарастване на пасив или намаляване на актив). Разходите се начисляват в момента на възникването им и се отчитат по икономически елементи, като най – висок относителен дял в разходите на фирмата имат разходите за външни услуги. През отчетния период 01.01.2011 – 31.12.2011 год. отчетените разходи са както следва:

- разходи за материали (включват осчетоводени активи със стойност под възприетия от дружеството праг на същественост, канцеларски материали и т.н.) – 2213,46 лв.
- разходи за външни услуги – 10340,79 лв.
- разходи за възнаграждения (по трудово правни отношения) – 8520,38 лв.
- разходи за осигуровки - 919,88 лв.
- други разходи - представляващи разходи за командировки и такси и комисионни по извършени банкови преводи – 2490,07 лв.
- разходи за лихви и други финансови разходи - през 2011 год. дружеството няма отчетени разходи за лихви и други финансови разходи.
- дружеството няма реализирани извънредни разходи.

Финансов резултат и данъчно облагане

Финансовият резултат на дружеството за отчетния период е печалба в размер на 34130,05 лв. Няма отчетени временни и постоянни данъчни разлики.

Стоково-материални запаси

Стоките, придобити чрез покупка и предназначени за продажби се заприходяват по доставна стойност, представляваща сумата от всички разходи по закупуването, а именно: покупна цена, мита и такси, разходи, свързани с транспорт и доставка. Изписването на продадените стокови запаси се основава на метода средно претеглена цена. Инвентризации на стоково-материалните запаси се извършват съгласно изискванията на Закона за счетоводството. Отчетната стойност на продадените стоки е 70984,00 лв.

Дълготрайни материални и нематериални активи

През 2011 год. дружеството е придобило материални и нематериални дълготрайни активи на обща стойност 2372,81 лв. Дълготрайните активи на предприятието се оценяват първоначално по цена на придобиване, формирана от покупната цена и свързаните с доставката разходи. Дълготрайните активи обхващат активи, които ще се използват в процеса на упражняване на основната дейност на дружеството за повече от един отчетен период (година) и са с праг на същественост за признаване над 700 лева. Активите с дълготраен срок на ползване, но със стойност под 700 лева се отчитат като текущи разходи. Направените последващи разходи по дълготрайните материални и нематериални активи се отчитат като текущи разходи за дейността. Дълготрайните активи се инвентаризират веднъж на една година съгласно Закона за счетоводството.

Амортизация

При изчисляване на амортизациите на дълготрайните активи се използва линеен метод при прилагане на данъчно признатите амортизационни норми. Амортизациите се начисляват от началото на месеца, в който активът е въведен в експлоатация. При продажба на ДА се извършва съпоставяне на постъпленията от продажби и неговата балансова стойност, като разликите се отчитат в отчета за приходи и разходи. Начислените разходи за амортицзация на ДА през отчетния период са в размер на 1307,97 лв.

Лизинг

Към 31.12.2011 год. дружеството няма получени по лизингов договор активи и съответстващи задължения.

Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е в размер на 5000,00 лв., отчетен е по номинална стойност и е изцяло внесен.

Парични средства

Паричните средства на фирмата включват касовите наличности и наличности в банкови сметки. Паричните средства в чуждестранна валута се отчитат по курс на придобиване. Преоценка на паричните средства в чужда валута се извършва в края на всеки месец. Курсовите разлики се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. Към 31.12.2011 год. паричните наличности на дружеството са както следва:

- парични средства в брой – 589,37 лв
- парични средства по банкови сметки – 28566,95 лв.

Вземания и задължения

Вземанията и задълженията се записват по стойността им в момента на възникване или по друга стойност в съответствие с приложимите счетоводни стандарти. Дружеството класифицира вземанията и задълженията си като краткосрочни (със срок на погасяване до 12 месеца) и дългосрочни (всички останали). Към 31.12.2011 год. дружеството няма задължения към свързани предприятия, както и осигурителни задължения.

Към 31.12.2011 год. дружеството има вземания от клиенти в размер на 18574,45 лв. Задълженията са както следва:

- задължения към доставчици (със срок до 1 година) – 12163,58 лв.
- данъчни задължения (ДДС по справка-декларация за м.12.2011 год. и корпоративен данък) – 6551,24 лв.
- други задължения (със срок над 1 година) – 23450,00 лв.

Валутни разлики

Валутните активи, пасиви и операции се оценяват в левовата равностойност по централния курс към датата на възникването им. Преоценка на активите и пасивите в чужда валута се извършва в края на всеки месец. Курсовите разлики се представят като текущи финансови приходи или финансови разходи. През отчетния период са отчетени отрицателни разлики от промяна на валутни курсове в размер на 90,19 лв.

Доходи на персонала

Към 31.12.2011 год. дружеството няма неизплатени доходи на персонала.

Управител: "ДИАСИСТЕМС" ЕООД София

Съставител: