Приложение № 6
към СС1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на Дияна 96 ООД
към 31.12.2009г.

БУЛСТАТ: 103069305

АКТИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ Раздели, групи статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
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	188	250	III. Резерв от последващи оценки		
III. Дългосрочни финансови активи			IV. Резерви	160	160
IV. Отсрочени данъци			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години	35	
Общо за раздел Б:	188	250	VI. Текуща печалба (загуба)	(93)	127
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	107	292
I. Материални запаси	410	530	Б. Провизии и сходни задължения		
II. Вземания, в т.ч.:	95	162	В. Задължения в т.ч.:	613	668
над 1 година			до 1 година	613	598
III. Инвестиции			над 1 година		70
IV. Парични средства	25	13	Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
Общо за раздел В:	530	705			
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	5			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	720	960	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	720	960

Дата: 01.03.2010г.

Съставител:.....
/Кръстина Вълчева/

Ръководител:.....
/Цветан Костов/

ДИЯНА 96 ВАРНА ЕООД

Приложение № 2
към СС1
БУЛСТАТ: 103069305

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Дияна 96 ООД
за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	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	2	10	1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	2 005	3 279
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	524	500	а) продукция	464	423
а) суровини и материали	363	408	б) стоки	1 488	2 802
б) външни услуги	161	92	в) услуги	53	54
3. Разходи за персонала, в т.ч.	131	118	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	112	97	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	19	21	4. Други приходи, в т.ч.:		1
- осигуровки свързани с пенсии	14		- приходи от финансирания		
4.Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	63	56	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	2 005	3 280
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	63	56	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	63	56	- 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.:	1 371	2 448	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а)балансова стойност на продадени активи	1 363	2 448	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)	2 091	3 132	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.:	7	7			
а)разходи свързани с предприятия от група					
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	7	7			
8.Печалба от обичайна дейност	-	141	8. Загуба от обичайната дейност	93	-
9. Извънредни разходи			9.Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 098	3 139	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	2 005	3 280
10.Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	-	141	10.Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	93	-
11. Разходи за данъци от печалбата		14			
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	-	127	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	93	-
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	2 098	3 280	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	2 098	3 280

Дата: 01.03.2010

Съставител:.....
/Кръстина Въчева /

Ръководител:.....
/Цветан Косев /

"ДИЯНА 96" ВАРНА ЕООД

Приложение №1
към СС7

БУЛСТАТ: 103069305

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Дияна 96 ООД

за периода от 01.01.2009г. до 31.12.2009г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	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	2 478	2 143	335	3 828	3 526	302
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		134	(134)		115	(115)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		51	(51)		2	(2)
7. Плащания при разпределение на печалби		87	(87)		26	(26)
8. Други парични потоци от основна дейност		5	(5)	2	28	(26)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 478	2 420	58	3 830	3 697	133
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-		98	(98)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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 (Б)	-	-	-	-	98	(98)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			-			-
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		4	(4)		5	(5)
5. Плащания на задължения по лизингови договори		42	(42)		40	(40)
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност			-			-
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	-	46	(46)	-	45	(45)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	2 478	2 466	12	3 830	3 840	(10)
Д. Парични средства в началото на периода			13			23
Е. Парични средства в края на периода			25			13

Дата: 01.03.2010г.

Съставител:.....
/Кръстина Вълчева/

Ръководител:.....
/Цветан Костов/

„ДИЯНА 96" ВАРНА ЕООД

Приложение № 7
Към НСС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика НА "ДИЯНА 96" ЕООД за 2009Г

Общи положения

Съгласно т.251 на НСС 1 **счетоводната политика** представлява съвкупност от принципи, изходни положения, концепции, правила, бази и процедури, възприети от предприятието за отчитане на неговата дейност и за представяне на информация във финансовия отчет.

Основа за съставяне на счетоводната политика на дружеството е съвкупността от принципи залегнали в счетоводното и търговско законодателства, както и специфичните за отделните отрасли на икономиката нормативни актове.

Основни елементи на счетоводната политика

1. Вид на счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за паричния поток.

През 2009 г. предприятието отговаря на определението за „малко предприятие" и съответно не изготвя отчет за собствения капитал. Изготвени са съкратен баланс по групи и отчет за приходите и разходите в двустранна форма в съответствие с изискванията на НСС 1. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод в съответствие с изискванията на НСС 7.

2. Форма на счетоводството.

Формата на счетоводството е утвърдена от ръководителя на предприятието, а е определена въз основа на принципите залегнали в чл.4 на Закона за счетоводството и изискванията на НСС. Включва :

2.1. Индивидуален сметкоплан, изготвен от главен счетоводител – съставител на ГФО, съобразен със специфичните особености на дейността на дружеството и вътрешната организация.

2.2. План за документооборота, представляващ пътят на движението на счетоводните документи от момента на тяхното съставяне или получаване в предприятието до момента на предаването им в архива за съхранение,

2.3. Видове и форма на различните видове регистри. Има съответствието на изготвяните в предприятието счетоводни регистри с изискванията на чл.9 от Закона за счетоводството, техните видове, обвръзката им с предоставянето на необходимата управленска информация и отговорните лица за съставянето и представянето им.

2.4. Система на вътрешен контрол. Включва точно определяне на дейностите и отговорностите на всеки член от персонала. Съществува връзка между пълномощия и отговорности. Контролът се осъществява от главния счетоводител..

3. Дълготрайни материални активи

За дълготрайни материални активи се признават активи, които имат натурално-веществена форма, чиято стойност може надеждно да се изчисли и за които предприятието очаква да получи икономическа изгода в повече от един отчетни периоди. След първоначалното признаване дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Предприятието е приело праг на същественост от 700 (седемстотин) лева. Дълготрайни активи, които отговарят на условията за признаване като материални, но са на стойност под 700 (седемстотин) лева се отчитат като текущ разход.

Активи, които се извеждат временно от употреба - за ремонтиране, за подобрения, за консервиране и т.н. не се отписват. Разходите за консервиране (извеждане от употреба за определен период и последващо въвеждане в употреба) се отчитат като текущи разходи за периода, през който са възникнали.

Отчетна стойност на напълно изхабените активи по групи:

Машини и съоръжения – 27286,16 лв.

Транспортни средства – 16210,74 лв.

Стопански инвентар – 32357,55 лв.

През отчетния период не са отчетени загуби от обезценка на активи.

4.Отчитане на нематериалните активи.

Нямаме заприходени НМДА

5. Отчитане на стоково-материалните запаси.

5.1. Стоково-материалните запаси са основно под формата на:

Материали, придобити главно чрез покупка и предназначени и предназначени основно за влагане в производствения процес, а именно с цел производство на продукция чрез допълнителна обработка /ишлеме/. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието.

5.2. Продукция, създадена в резултат на производствения процес на ишлеме и предназначена за продажба.

5.3. Стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба.

Ръководството оценява нетната реализируема стойност на материалните запаси към 31-во число на м. Декември на всеки отчетен период. Като основа за оценката на нетната реализируема стойност, ръководството използва пазарните цени към 31.12.2009 г. Няма съществени разлики между балансовите и пазарните стойности на СМЗ към тази дата. В резултат на извършената оценка е установено, че нетната реализируема стойност на материалните запаси превишава тяхната отчетна стойност и не е извършвано намаление до нетна реализируема стойност. Няма СМЗ, за които да е налице възстановяване на намаление на отчетната стойност, което да е признато като текущ приход. Предприятието няма СМЗ дадени в залог за обезпечаване на пасиви. При отписване на СМЗ при тяхното потребление е прилаган метода на средно претеглената стойност съгласно т. 9.2. от НСС 2. Методът не е променян през текущия период.

Съгласно приложимото счетоводно законодателство дружеството извършва инвентаризация на всички краткотрайни активи към 31.Декември на всяка отчетна година. При проведената инвентаризация към 31.12.2009г. липси и излишъци не са установени.

6.Финансовите и извънредните разходи,

Те са отчетени като текущи разходи за дейността в периода, в който са направени. Извънредни разходи не са отчетени

7. Методи за амортизация на амортизируемите дълготрайни материални и нематериални дълготрайни активи.

При счетоводното начисляване на амортизацията на ДМНА е прилаган линейният метод за амортизация съгласно чл.15 от Закона за счетоводството и т.5.1. от НСС 4. Отчетените разходи за амортизации съответстват на данъчнопризнатите методи и размери на амортизационните норми, определени в ЗКПО.

Амортизациите в данъчния амортизационен план се начисляват от месеца, следващ месеца на заприхождаване с изключение на амортизациите на активите, на които стойността е била увеличена поради направени подобрения. Те започват да се амортизират съгласно чл. 63 от ЗКПО от началото на месеца, в който е направено подобрението.

През отчетния период избраният метод не е променян.

Амортизационните норми са определени в процент, като съотношение на амортизационната сума, приета за сто, и полезния срок за ползване на актива в брой години.

8. Отчитане на договори за строителна дейност.

През отчетния период няма сключени договори и не е извършвана строителна дейност.

9. Отчитане на ефектите от промени във валутните курсове.

През отчетния период не са отчетени разходи и приходи от курсови разлики

10.Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Няма.

11. Събития настъпили по време на съставянето и след датата на годишния финансов отчет.

Годишният Финансов отчет е съставен към 31.12.2009 г. на 01.03.2010 г .

12. Признаване на приходи.

Счетоводната политика приета за признаване на приходи е в съответствие с т. 5.1, 5.2 и т.5.3 на НСС 18. Приходът от продажба на продукция и стоки е признаван при едновременното изпълнение на следните условия : Прехвърляне на купувача на значителни рискове и изгоди, свързани със собствеността на продукта и стоката; незапазване на участие в управлението или значителен контрол върху продаваните продукти и стоки; сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена; продавачът има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат изчислени; етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги може надеждно да се определи.

Етапът на завършеност на сделката при извършване на услуги е определен на база проверка на извършената работа съгласно т. 7.3 от НСС 18.

Текущите и авансовите плащания от клиентите не са отчитани на приход, когато не са били налице критериите за признаване на прихода от продажбата на продукция, стоки и извършването на услуги.

Най важните категории приходи, признати през периода са:

- продукция на ишлеме.-464 хлв
- стоки –1488хил.лв.
- извършване на услуги –53 хил.лв.

Няма приходи, създадени от размяна на стоки или услуги.

13. Оповестяване на свързани лица.

През отчетния период са извършвани сделки със свързани лица или взаимоотношения между свързани лица съгласно определените в НСС 24.

Сделките представляват покупко-продажба на продукция или стоки и услуги.

-сделките с Дияна ЕООД като доставчик на продукция на ишлеме и стоки представляват 7,8% от кредитния оборот по с-ка 401 и салдо към 31.12.2009г. - 39хил.лв.

-с ЕТ Дияна – Цв. Костов – като наемодател, представляват 5,5% от кредитния оборот по с-ка 401 и салдо към 31.12.2009 – 35хил.лв.

14. Разходи за опазване на околната среда.

През отчетния период не са извършвани разходи за опазване на околната среда. През следващия период не се очаква да бъдат направени такива.

15. Представяне на нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на дружеството.

16. Данъчно облагане и отсрочени данъци

През отчетния период е отчетена счетоводна загуба 93 хил лв., като след преобразуване по годишна данъчна декларация загубата остава 93 хил. лв. Временни разлики не са отчитани.

17. Отчитане на лизинговите договори.

През отчетния период нямаме закупени ДМА с лизингов договор. Отчита се намаление на задължението по лизингов договор от 2006 за закупен автомобил в резултат на погасяване на дължимите месечни вноски.

18. Отчитане доходите на персонала.

Като краткосрочни доходи, предоставени на персонала по смисъла на т. 3.1 от НСС 19 през отчетния период е призната за разход за възнаграждения сума в размер на 112 хил. Към 31.12.2009 дружеството отчита краткосрочни задължения към персонала в размер на 7 хил.лв. по декемврийските заплати, изплатени в м.януари 2010г.

19. Отчитане на провизиите, условни задължения и условни активи.

През отчетния период не са отчетени провизии.

Дата 15.03.2010 г Съставител : ..... /Кръстина Вълчева/ Ръководител : ..... /Цветан Костов/

ДИЯНА 96 ВАРНА ЕООД

МИНИСТЕРСТВО НА ПРАВОСЪДИЕТО

АГЕНЦИЯ ПО ВПИСВАНИЯТА

Входящ номер
2582

Дата
24.6.2010 г. 11:33:26

Вид на заявлението	**Г1**
Дейност	**Нова регистрация**
Заявител	**ЦВЕТАН КОСТОВ**
Приносител	**ЦВЕТАН КОСТОВ**
Номер на нотариус	
Организация	**ДИЯНА 96 ЕООД**
Приложени документи	**Документ за внесена държавна такса** **Друг:ГФО 2009, ДЕК4, ПРОТОКОЛ** **Сканирано копие на заявление образец Г1**

Подпис:
(Приносител)
ЦВЕТАН КОСТОВ

Подпис:
(Деловодител)
Ясена Александрова