

Фирма: ДИО-08 ЕООД

ИН: 200119106

БАЛАНС към 31.12.2011г.

АКТИВ	Сума (хиляди лева)		ПАСИВ	Сума (хиляди лева)	
	Тек. год	Предх. год		Тек. год	Предх. год
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
II. Дълготрайни материални активи			I. Записан капитал	5	5
2. Машини, оборудване и апаратура	10	12	V. Печалба/загуба от минали години		
3. Съоръжения и други	9	8	- неразпределена печалба		1
Общо за група II	19	20	- непокрита загуба	(3) (1)	
			Общо за група V	(3) ()	
Общо за раздел Б	19	20			
			VI. Текуща печалба/загуба	(1) (2)	
В. Текущи (краткотрайни) активи			Общо за раздел А	1	3
I. Материални запаси					
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	21	18	В. Задължения		
- стоки	21	18	4. Задължения към доставчици	5	5
1. Суровини и материали	1	1	Задължения към доставчици < 1г.	5	5
Общо за група I	22	19	2. Задължения към фин. предпр.	4	6
			Задължения към фин. предпр. > 1г.	4	6
II. Вземания			Общо задължения	9	11
1. Вземания от клиенти					
4. Други вземания			8. Други задължения	32	24
Общо за група II			Други задължения < 1г.	32	24
IV. Парични средства, в т.ч.:			- осигурителни задължения		1
- в брой	1		- осигурителни задължения < 1г.		1
- в безсрочни сметки (депозити)			- към персонала		
Общо за група IV	1		- към персонала < 1г.		
			- данъчни задължения		
Общо за раздел В	23	19	- данъчни задължения < 1г.		
			Общо други задължения	32	25
			Общо за раздел В	41	36
			Общо за раздел В < 1г.	37	30
			Общо за раздел В > 1г.	4	6
Сума на актива (А+Б+В+Г)	42	39	Сума на пасива (А+Б+В+Г)	42	39

Дата:

30.04. 2012г.

Съставител: *[Signature]*Управител: *[Signature]*

Дилан Христов Христов

Стежководна кантора
Фреа" ООД
Бургас



Фирма:Дио-08 ЕООД

ИН:200119106

О Т Ч Е Т З А П Р И Х О Д И Т Е И Р А З Х О Д И Т Е

Януари - Декември

2011 година

РАЗХОДИ	Сума (хиляди лева)		ПРИХОДИ	Сума (хиляди лева)	
	Тек.год	Предх.год		Тек.год	Предх.год
А.Разходи			Б.Приходи		
1.Намаление запасите от продукция			1.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	101	73
2.Р-ди за материали и външни услуги	4	8	а) продукция		
а) материали		6	б) стоки	101	72
б) външни услуги	3	2	в) услуги		
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	4	10	2.Увеличение запасите от продукция		
а) разходи за възнаграждения	3	8	3.Разходи за придобиване на активи		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1	2	4.Други приходи, в т.ч.		
-осигуровки, свързани с пенсии		1	-приходи от финансиране		
4.Разходи за амортизация, обезценка	1	1	Общо п-ди операт.дейност (1+2+3+4)	101	73
а) р-ди за амортизация, обезценка ДА	1	1			
-разходи за амортизация	1	1	5.Приходи от участия смесени фирми		
-разходи за обезценка			-приходи от група фирми		
б) р-ди от обезценка текущи активи			6.П-ди от други инвестиции и заеми		
5.Други разходи, в т.ч	92	55	-приходи от група фирми		
а) балансова ст-ст продадени активи	92	55	7.Други лихви и финансови приходи		
б) провизии			а) приходи от група фирми		
Общо р-ди операт.дейност (1+2+3+4+5)	101	74	б) положит.разлики финансови активи		
			в) положит.разлики валутни курсове		
6.Р-ди обезценка финансови активи					
-отрицат.разлики от валутни курсове					
7.Р-ди за лихви и други финансови	1	1			
а) разходи свързани с група фирми			Общо финансови приходи (5+6+7)		
б) отрицат.разлики финансови активи					
Общо финансови разходи (6+7)	1	1			
			8.Загуба от обичайна дейност	1	2
8.Печалба от обичайна дейност					
			9.Извънредни приходи		
9.Извънредни разходи					
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	102	75	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	101	73
10.Счетоводна печалба			10.Счетоводна загуба	1	2
11.Разходи за данъци от печалбата					
а) текущ данък от печалбата					
б) други разходи данъци от печалбата					
12.Други алтернативни данъци					
Общо данъци					
			11.Загуба (10+ред 11,12 от Раздел А)	1	2
13.Печалба (10-11-12)					
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	102	75	Всичко (Общо приходи+11)	102	75

Дата:
30.04. 2012г.Съставител: Управител: 

Дилан Христов

"Счетоводна кантора"



Фирма:Дио-08 ЕООД

ИН:200119106

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

Януари - Декември 2011 година

(хиляди лева)

Наименование на потоците	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления Предходна Г	Плащания Предходна Г	Нетен поток Предходна Г
А.Парични потоци - основна дейност						
ПП, свързани с търговски контрагенти	121	121		87	81	6
ПП, свързани с краткоср.финансови активи						
ПП, свързани с трудови възнаграждения		7	(7)		10	(10)
ПП, свързани с лихви, комисиони и други						
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки						
Платени/възстановени данъци в/у печалба						
Плащания при разпределение на печалби						
Други парични потоци от основна дейност	1	1		1	2	(1)
Всичко парични потоци от основна дейност	122	129	(7)	88	93	(5)
Б.Парични потоци - инвестиционна дейност						
ПП, свързани с дълготрайни активи						
ПП, свързани с краткоср.финансови активи						
ПП, свързани с лихви, комисиони и други						
ПП от бизнескомбинации-придобивания						
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки						
Други парични потоци от инвест.дейност						
Всичко парични потоци от инвест.дейност						
В.Парични потоци - финансова дейност						
ПП от емитиране и обратно придобиване ЦК						
ПП от допълн.вноски и връщане на собств.	8		8	5		5
ПП, свързани с получени/предостав.заеми						
ПП, свързани с лихви, комисиони и други						
Плащания задължения по лизинг договори						
ПП от полож./отриц.валутни курсови р-ки						
Други парични потоци от финанс.дейност						
Всичко парични потоци от финанс.дейност	8		8	5		5
Г.Изменение парични средства през период	130	129	1	93	93	
Д.Парични средства в началото на периода						
Е.Парични средства в края на периода			1			

Дата:

30.04. 2012г.

Съставител:.....

Управител:.....

Дилян Христов Христов

"Стежководна кантора
Фреа" ООД
Бургас



Фирма:Дио-08 ЕООД

ИН:200119106

О Т Ч Е Т З А С О Б С Т В Е Н И Я К А П И Т А Л

Януари - Декември

2011 година

Показатели	Основен К	Резерви					Финансов резултат		Преводи	Общо СК
		Емисии	Оценки	Общи	Специализ.	Други	Печалба	Загуба		
Салдо в началото на отчетния период	5							(3)		2
1.Изменения за сметка на собствениците в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
2.Финансов резултат за текущия период								(1)		
3.Разпределен.на печалба в т.ч. за дивиденди										
4.Покриване на загуба										
5.Последващи оценки на ДМА в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
6.Последващи оценки на ФА и инструменти в т.ч.										
-увеличения										
-намаления										
7.Промени в счетоводната политика, грешки и други										
8.Други изменения в собствения капитал										
Салдо към края на отчетния период	5							(4)		1
9.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина										
10.Промени от преизч.на финансови отчети при свръхинфлация										
Преизч.собствен капитал към края на отчетния П										

Дата:

30.04. 2012г.

Съставител:.....

"Счетоводна кантора
Фреа" ООД
Бургас

Управител:.....

Дилан Христов Христов



“ДИО-08” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината към 31.12.2011

Текущ период – периодът, започващ на 01.01.2011 г. и завършващ на 31.12.2011 г.

Предходен период – периодът започващ на 01.01.2010 г. и завършваща на 31.12.2010 г.

Годишният финансов отчет е съставен в български лева.

Точността на числата представени в отчета е хиляди български лева.

Годишният финансов отчет е индивидуален отчет на “ДИО-08” ЕООД.

Адрес на управление: гр. Бургас, к-с Изгрев, бл.48, вх.3, ет.6

Дата на изготвяне:

30.04

2012 г.

Годишният финансов отчет е подписан от името на “ДИО-08” ЕООД от:

Дилян Христов Христов

Управител: Дилян Христов Христов



Съставител: Красимира Великова

[Handwritten signature of Красимира Великова]
[Handwritten signature of Дилян Христов Христов]
Счетоводна кантора
Фреа "ООД"
Бургас

СПРАВКА
ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА
И ДОПЪЛНИТЕЛНАТА ИНФОРМАЦИЯ КОЯТО СЕ ИЗИСКВА ОТ ЗАКОНА ЗА СЧЕТОВОДСТВОТО И
ОТДЕЛНИТЕ СЧЕТОВОДНИ СТАНДАРТИ

1. Обща информация

Наименование на предприятието: „ДИО-08” ЕООД

Държава на регистрация на предприятието: Република България

Седалище и адрес на регистрация: гр. Бургас, к-с Изгрев, бл.48, вх.3, ет.6

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, приети с Постановление на Министерски съвет № 46 от 21.03.2005 г., обнародвани в ДВ, бр. 30 от 7.04.2005 г., в сила от 01.01.2005 г.

С Постановление № 251 на Министерския съвет от 17.10.2007 г. за изменение и допълнение на НСФОМСП се въвеждат разпоредбите на Четвърта Директива на Съвета от 25.07.1978 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно годишните счетоводни отчети на някои видове дружества (78/660/ЕИО), и на Седма Директива на Съвета от 13.06.1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква „ж” от Договора относно консолидираните счетоводни отчети (83/349/ЕИО). Постановлението е в сила от 01.01.2008 година.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България - български лев.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Едноличен собственик на капитала на дружеството е: Дилиан Христов Христов

Капиталът е внесен изцяло.

Дружеството се представлява от Дилиан Христов Христов

Предмет на дейност: Търговия на едро с плодове и зеленчуци.

Средно списъчният брой на персонала за 2011. е - 3, а към датата на баланса - 31.12.11г. - в дружеството са назначени 3 лица.

През текущия отчетен период не са правени промени във възприетата счетоводната политика. За отразяване на фундаментални грешки, както и на промените в счетоводната политика, се прилага препоръчителния подход на СС 8 - „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика”, т.е. ефектът от промяната се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява.

Дружеството предприема промяна в прилаганата счетоводна политика, само ако това се изисква по закон или от друга институция, регламентираща счетоводните стандарти, или ако промяната ще доведе до по-подходящо представяне на събитията или сделките във финансовите отчети на дружеството.

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- прилагане на счетоводна политика за операции, други събития или условия, които се различават по същество от предишните; и

- прилагане на нова счетоводна политика за операции, други събития или условия, които не са се случвали преди или са били незначителни.

За отразяване на фундаментални грешки - грешки, които са от такова значение, че финансовият отчет за един или повече предходни периоди вече не може да се счита за достоверен към датата на неговото публикуване - предприятието е възприело препоръчителния подход, регламентиран в СС 8 - „Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика”, т.е. ефектът от фундаменталната грешка се отчита през текущия период чрез увеличаване или намаляване на салдото на неразпределената печалба от минали години, а сравнителната информация от предходния отчетен период се преизчислява. Един от критериите за определяне на една грешка като фундаментална, възприет от предприятието, е нейното стойностно изражение, а именно:

- над 5% от сумата на баланса;

- над 5% от сумата на приходите от дейността.

През представените в настоящия финансов отчет отчетни периоди не са констатирани, респ. коригирани фундаментални счетоводни грешки.

2. Счетоводна политика относно дълготрайните материални активи.

Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: 1) имат натурално - веществена форма; 2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; 3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период; 4) стойността на актива е надеждно изчислена; 5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв.

Първоначалното оценяване на дълготрайните материални активи се извършва:

а) по цена на придобиване, която включва: покупната цена (вкл. мита и невъзстановими данъци), всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за активи придобити от външни източници;

б) за създадените в предприятието - по себестойност, определена по начин, идентичен с начина за определяне на себестойността на произведената в предприятието продукция - т.е. не се включват вътрешни печалби; необичайни количества бракувани ресурси (материали, труд и др.); административни и др. общи разходи, несвързани пряко с процеса на придобиване.

в) по справедлива стойност - за получените в резултат на безвъзмездна сделка;

г) по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за получени активи като aportна вноска.

При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите; създаване на възможност за производство на нови продукти и/или нови услуги; въвеждане на нови производствени процеси; икономически по - изгодна промяна във функционалното предназначение на актива - в тези случаи с величината на разходите се коригира балансовата стойност на актива.

Възприет подход при оценката на дълготрайните материални активи след първоначалното им признаване е препоръчителният подход съгласно СС 16 - "Дълготрайни материални активи", т.е. след първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Към датата на баланса предприятието не притежава дълготрайни активи с ограничения на правото на собственост.

3. Амортизационна политика.

Амортизацията се начислява в Отчета за приходите и разходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на активите. Амортизацията на актив започва от месеца, следващ месеца, когато той е налице за употреба, т.е. когато е на мястото и в състоянието, необходими за неговата експлоатация по начина, предвиден от ръководството. Амортизирането на актива се преустановява на по - ранната от датата, на която активът е класифициран като държан за продажба и датата, на която активът е отписан.

Очакваните срокове на полезен живот за притежаваните от Дружеството активи са, както следва:

Машины - 3.3г.

За данъчни цели амортизацията на дълготрайните активи се начисляват в рамките на максималните норми, утвърдени в Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО).

Дружеството е определило нулева остатъчна стойност на активите в употреба.

4. Счетоводна политика относно финансовите инструменти.

Предприятието признава финансов актив или финансов пасив в своя счетоводен баланс единствено когато стане страна в договорните условия на инструмента.

Финансов актив и финансов пасив се признава в предприятието чрез използване на метода "дата на уреждане".

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва: справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) за него вложение.

Предприятието отписва изцяло или частично финансовите си активи и финансовите си пасиви единствено когато договорените права, респ. задължения по тях бъдат погасени.

5. Счетоводна политика за стоково - материалните запаси.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е метода на средно претеглената стойност съгласно препоръчителния подход по СС 2 - "Стоково-материални запаси".

Към датата на баланса в предприятието не е извършвана оценка на стоково-материални запаси по нетна реализируема стойност с оглед преценката за липса на условия за обезценка на наличните стоки - бързооборотни.

6. Компоненти на паричните наличности и паричните еквиваленти на „ДИО-08“ ЕООД са парични средства в лева по банкова сметка.

Като парични еквиваленти се третираят краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Паричните средства в лева се оценяват по номиналната им стойност. Паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по заключителен курс на БНБ към датата на изготвяне на отчета. Дружеството не притежава парични средства, деноминирани в чуждестранна валута към 31 декември 2011 г.

Всички представени в настоящия отчет парични средства са на разположение на дружеството, т.е. не са налице ограничения за ползване.

7. Приходи.

Приходите в предприятието се признават:

- когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- когато сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- когато направените разходи (или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката) са надеждно измерени (или ще бъде възможно да се измерят)
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи.

Приходите, свързани със сделки за извършване на услуги, се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс, при условие, че резултатът от сделката може да си оцени надеждно. Етапът на завършеност на сделката за извършване на услуги се определя чрез съотношение в процент на извършените до момента услуги към обема на услугите, които ще бъдат извършени.

8. Разходи

Оперативните разходи се начисляват в момента на тяхното възникване, при спазване на принципа за съпоставимост с приходите.

Разходите по заеми се признават като разход в периода, за който са извършени, независимо от начина на използване на заемите.

9. По програмата за краткосрочни доходи, предоставени на персонала в „ДИО-08“ ЕООД:

Сумата, призната като разход за доходи на персонала през текущия период е в размер на 3 хил.лв.

Неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет са в размер на 0 хил.лв.

Възнаграждения на управителите през 2011 г. не са начислявани.

10. Счетоводна политика във връзка с обезценката на активи.

През 2011 г. не е отчитана загуба от обезценка на активи.

11. При определяне на облагаемия доход за 2011 г. на „ДИО-08“ ЕООД не е извършвано преобразуване по реда на ЗКПО с временни разлики, които да намерят отражение в настоящия финансов отчет. Данък върху печалбата за предходната година, представена в настоящия отчет, и за текущата година е в размер на 10%.

12. За „ДИО-08“ ЕООД не са извършвани сделки със свързани лица по смисъла на СС 24 - "Оповестяване на свързани лица".

13. Събития след датата на баланса

Няма събития, настъпили след датата на баланса, които да налагат корекции в годишните финансови отчети или да са съществени, за да бъдат оповестени.

30.04.

2012г.

Съставител:

"Счетоводна кантора
Фрва" ООД
Бургас

Ръководител:

