ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Съдържание

1. Счетоводен баланс
2. Отчет за приходите и разходите
3. Отчет за собствения капитал
4. Отчет за паричните потоци
5.Справка за дълготрайните активи
6.Счетоводна политика
7.Доклад за дейността

Дружеството е регистрирано в регистъра на БУЛСТАТ под № 130520189

име на фирма **" ДИВНА МЕДИК " ЕООД**

31.12.2010 година

счетоводител /Емилия Иванова/ Съставител:.....

управител /Даниела Спасова/ Ръководител:.....

ДАНИЕЛА СПАСОВА ЕООД

Дата на съставяне:16.03.2011 г.

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД
31.12.2010 година

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.:	14	31
а) суровини и материали	11	10
б) външни услуги	3	21
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	36
а) разходи за възнаграждения	14	30
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	2	6
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	13	13
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	13	13
- разходи за амортизация	13	13
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	5	23
а) балансова стойност на продадени активи	5	21
б) провизии		
в) други		2
Общо разходи за оперативната дейност	48	103
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.:	0	5
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
- разходи за лихви		5
- други финансови разходи		
Общо финансови разходи	0	5
Общо разходи за обичайната дейност	48	108
8. Печалба от обичайната дейност	0	0
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	48	108
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	0	0
11. Разходи за данъци от печалбата		
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	0	0
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	48	108

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.:	14	47
а) продукция		
б) стоки	8	27
в) услуги	6	20
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:		
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	14	47
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 лихви		
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	14	47
8. Загуба от обичайната дейност	34	61
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	14	47
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	34	61
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	34	61
Всичко (Общо приходи + 11)	48	108

Дата на съставяне:16.03.2011 г.

Съставител:.....
/Емилия Иванова/

Ръководител:.....
/Даниела Спасова/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД
31.12.2010 година

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
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**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Търговски марки, програмни продукти и други			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
Общо за група I:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	***Общо за група IV:***	0	0
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от мин.години**		
- сгради			- неразпределена печалба	14	72
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	10	23	- непокрита загуба	-21	-18
3. Съоръжения и други			***Общо за група V:***	-7	54
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане			**VI. Текуща печалба (загуба)**	-34	61
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	-36	2
Общо за група II:	10	23	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия			**Общо за раздел Б:**	0	0
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			**1. Облигационни заеми:**	0	0
7. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- до 1 година		
Общо за група III:	*0*	*0*	- над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	2	3
Общо за раздел Б:	10	23	- до 1 година	2	3
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година		
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	0	0
1. Суровини и материали			- до 1 година		
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукци и стоки в т.ч.:	0	6	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	10	13
- продукция			- до 1 година	10	13
- стоки		6	- над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	0	6	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1	2	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група			- над 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:	1		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	36	16
Общо за група II:	2	2	- до 1 година	36	16
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	0	2
2. Изкупени собствени акции номинална стойност	X	X	- до 1 година		2
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	0	0	- осигурителни задължения, в т.ч.:	0	1
			- до 1 година		1
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой		1	- данъчни задължения	0	1
- безсрочни сметки (депозити)		2	- до 1 година		1
Общо за група IV:	0	3	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	48	32
Общо за раздел В:	2	11	- до 1 година	48	36
			- над 1 година	0	0
Г. Разходи за бъдещи периоди					
СУМА НА АКТИВА	12	34	**СУМА НА ПАСИВА**	12	34

Дата на съставяне: 16.03.2011 г.

Съставител:..... /Емилия Иванова/

Ръководител:.....

ДАНИЕЛ-1 СПАСОВА ЕВОД *СОФИЯ

ОТЧЕТ
за собствения капитал
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД
31.12.2010 година

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			72	-18	-61	-2
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**72**	**-18**	**-61**	**-2**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										-34	-34
7. Разпределние на печалба в т.ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба								-61		61	0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличения											0
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**-18**	**-34**	**-36**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11**	**-18**	**-34**	**-36**

Дата на съставяне:16.03.2011 г.

Съставител:.....
/Емилия Иванова/

Ръководител:.....
/Даниела Спасова/

ОТЧЕТ
за паричните потоци
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД
31.12.2010 година

	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	25	27	-2	60	38	22
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		16	-16		38	-38
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			0			0
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност			0			0
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**25**	**43**	**-18**	**60**	**76**	**-16**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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			0	1		1
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	25	10	15	25	11	14
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		5	-5
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)	**25**	**10**	**15**	**26**	**16**	**10**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**50**	**53**	**-3**	**86**	**92**	**-6**
Д.	Парични средства в началото на периода			**3**			**9**
Е.	Парични средства в края на периода			**0**			**3**

Дата на съставяне:16.03.2011 г.

Съставител: .....

/Емилия Иванова/

Ръководител: .....

/Даниела Спасова/

ДАНИЕЛА СПАСОВА ЕООД * СОФИЯ

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				0			0				0			0	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2.Машини, производствено оборудване и апаратура	39			39			39	19	10		29			29	10
3.Транспортни средства	10			10			10	7	3		10			10	0
3. Съоръжения и други				0			0				0			0	0
4. Аванси и ДМА в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група II:	49	0	0	49	0	0	49	26	13	0	39	0	0	39	10
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми,свързани с др. предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
											0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	49	0	0	49	0	0	49	26	13	0	39	0	0	39	10

Дата на съставяне: 16.03.2011 г.

Съставител: ..... /Емилия Иванова/

Ръководител: ..... /Даниела Спасова/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за годината , приключваща на 31 Декември 2010 г.
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД

I. Общи положения

ДИВНА МЕДИК ЕООД / Дружеството / е дружество с ограничена отговорност , основано през 2001 г., с решение №1 на Софийски градски съд, вписано в регистъра на търговските дружества по фирмена дело № 4042 / 2001 година.
Дружеството е пререгистрирано в Агенцията по вписванията на 13.05.2008 година.

Към 31.12.2010 г. капиталът на Дружеството възлиза на 5 000 лв., разпределени в 1000 дяла по 5 лева всеки.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е : България,София, жк.Хр.Смирненски,бл.33,вх.1, ет.6

Предмет на дейност - медицинска и декоративна козметика.
Дружеството се представлява от Даниела Димитрова Спасова

II. Изложение за развитието и резултатите от дейността на дружеството и неговото финансово състояние

II.1.Финансов доклад

Приходите от продажби през 2010 г. са генерирани както следва:

/ хил.лв. /	***2010 г.***	***2009 г.***
Приходи от продажби	14	47
Други приходи	0	0
Общо	**14**	**47**

Оперативните и административни разходи на дружеството са структурирани както следва :

/ хил.лв. /	***2010 г.***	***2009 г.***
Разходи за материали	11	10
Разходи за външни услуги	3	21
Разходи за възнаграждения	16	36
Разходи за амортизация и обезценка	13	13
Други разходи	5	23
Общо	**48**	**103**

Финансовият резултат на дружеството са както следва :

/ хил.лв. /	***2010 г.***	***2009 г.***
Финансов резултат от дейността :	-34	-56
Финансови разходи	0	5
Финансови приходи	0	0
Разходи за данъци	0	0
Финансов резултат	**-34**	**-61**

Балансовите стойности на нетекущите / дълготрайни / активи по групи са както следва :

/ хил.лв. /	***2010 г.***	***2009 г.***
Програмни продукти и други подобни права и	0	0
земи и сгради	0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура	10	20
Други	0	3
Всичко нетекущи активи	**10**	**23**

II.2.Показатели за финансово - счетоводен	***2010 г.***	***2009 г.***
Рентабилност на приходите %	0.00	0.00
Рентабилност на собствения капитал %	0.00	0.00
Рентабилност на пасивите %	0.00	0.00
Ефективност на приходите %	342.86	219.15
Коефициент на обща ликвидност	0.04	0.31
Коефициент на бърза ликвидност	0.04	0.14
Коефициент на финансова автономност	-3.00	0.06
Коефициент на финансова задлъжнялост	0.00	17.00

III.Събития след датата, към която е съставен Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на ДИВНА МЕДИК ЕООД е изготвен към 31.12.2010 година.
Годишният финансов отчет на ДИВНА МЕДИК ЕООД е изготвен на 16.03.2011 година.

Няма значими събития, настъпили между отчетната дата и датата на съставяне на баланса , които да променят променят финансовите отчети отчети към 31.12.2010 година.

IV.Основни рискове, пред които е изправено дружеството

IV.1.Валутен риск

Дружеството не е получавало кредити от финансови институции в чуждестранна валута. Поради това Дружеството не е изложено на риск , свързан с възможни промени на валутния курс.

IV.2.Кредитен риск

Максималният кредитен риск, свързан с финансови активи, е до размера на преносната им стойност , отразена в баланса на дружеството.В тази връзка той е отразен само в случайте, в които максималния размер на потенциалната загуба се различава от преносната стойност , отразена в баланса.
Търговските и другите вземания на Дружеството се управляват активно от ръководството, така че да се избегне концентрацията на кредитен риск.

V.Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

Дружеството не извършва дейности в областта на научните изследвания и проучвания.

VI.Вероятно бъдещо развитие на дружеството

Вероятното бъдещо развитие на Дружеството е свързано с разширяване на дейността чрез привличане на нови клиенти и търсене на позиция на пазара.

16.03.2010 година Управител : /Даниела Спасова/

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА НА
" ДИВНА МЕДИК " ЕООД

Пояснителни бележки към финансовия отчет за годината , приключваща на 31.12.2010 година

1.База за изготвяне на финансовите отчети:
Финансовите отчети са изготвени в съответствие с националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и с вътрешногруповите изисквания за счетоводна отчетност.

2.Отчетна валута
Съгласно изискванията на българското законодателство счетоводните регистри са изготвени в лева.
Данните във финансовите отчети са в хиляди лева.

дата	фиксиран обменен курс евро/лев
Към 31.12.2009 година	1.95583
Към 31.12.2010 година	1.95583

3.Финансови инструменти
Финансовите инструменти, посочени в баланса, включват парични средства в брой и по банкови сметки, вземания, задължения и предоставени депозити.

4.Дълготрайни материални и нематериални активи
Дълготрайните материални активи на дружеството са машини,оборудване,автомобили, компютърна оборудване и обзавеждане, които имат полезен срок на експлоатация повече от една година и стойност над 700 лв.
Първоначално ДМА се отчитат по цена на придобиване, която включва покупна цена и всички преки разходи.
Те се амортизират по линейния метод през техния полезен срок на експлоатация, като отчетната им стойност се намалява до размера на остатъчната им стойност със следните годишни амортизационни норми :

сгради 4%
машини и оборудване 30 %
компютърно оборудване и програмни продукти 50 %
Всички останали ДМА 15 %

За данъчни цели се прилагат същите годишни амортизационни норми.

5.Материални запаси
Стоково - материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализилуема стойност, като разликата се отчита като други разходи за дейността.
Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е по метода на среднопретеглената стойност , определена за всяка единица стоков-метириален запас.

6.Вземания от продажби
Вземанията от продажби се отчитат по тяхната очаквана реализируема стойност.Към края на отчетния период , след като се направи преглед на всички вземания, се определят трудносъбираемите и несъбираемите вземания.
Към датата на баланса всички вземания от клиенти,не са обезценени.

7.Парични средства и еквиваленти
За целите на отчета на паричния поток паричните средства включват наличните средства в брой и по банкови сметки, инвестиции в монетарни пазарни инструменти.
Паричните средства и еквиваленти в лева са оценени по номинална стойност, а паричните средства и еквиваленти в чужденстранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010 година.

8.Разходи за бъдещи периоди
Като разходи за бъдещи периоди се отчитат разходи направени през текущата година, а се отнасят за следващата.

9.Задължения
Краткосрочните задължения са към лица,доставчици и клиенти, бюджета , персонала, осигурителни институции и други кредитори.
Задълженията се отчитат потяхната номинална стойност.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута, се оценяват по фиксирания курс на БНБ в деня на възникването им.В края на годината се прилага заключителния курс.

10.Приходи

Приходите се определят по справедливата стойност на получените или подлежащи на получаване възнаграждения под формата на парични средства.

Приходите от продажба на стоки се признават когато са прехвърлени всички изгоди и рискове относно собствеността им и сумата на приходите може да бъде надеждно изчислена.

Приходите от продажба на услуги се признават в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на съставяне на счетоводния баланс.

11.Доходи на персонала

Краткосрочните доходи, предоставени на персонала, включват:

- основно възнаграждение за отработено време
- възнаграждение над основното , определено според системата на заплащане на труда
- допълнително възнаграждение за продължителна работа
- социални осигуровки и надбавки
- платен годишен отпуск

12.Данъци от печалбата

Данъците от печалбата за текущия и предходните данъчни периоди се признават като задължение до размера, до който не са платени.Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се признава за актив.

Икономията от данъци, свързана с данъчна загуба, която маже да бъде пренесена за покриване през следващи периоди, се признава за актив, с който ще се намалява текущия данък в следмащите периоди.

Текущия данъчен разход се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на съставянето на годишния финансов отчет.

13.Одобрение на финансовите отчети

Финансовите отчети са одобрени от ръководството на дружеството и са подписани от негово име от :

Даниела Спасова - управител

съставител: Емилия Иванова

16.03.2010 година