ДИАНА ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2015 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представляващ:

ДИАНА ЯРЪМОВА

Съставител:

ДИАНА ВАЧКОВА

Одитор:

Галина Иванова - Регистриран одитор

София, 25 март 2016 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО СОБСТВЕНИЦИТЕ
НА "ДИАНА " ООД

Доклад върху финансовия отчет

Извърших одит на приложения финансов отчет на **"ДИАНА " ООД**, към 31 декември 2015 година, включващ отчет за финансовото състояние към 31.12.2015 година, отчет за печалбата или загубата, отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Моят одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че аз да се убедя в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

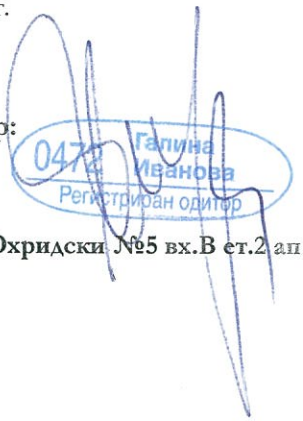
В резултат на това удостоверявам, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на *"ДИАНА " ООД* към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейската комисия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Ръководството също така носи отговорност за изготвянето на годишен доклад за дейността в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството.

Законът за счетоводството изисква от мен да изразя мнение относно съответствието между годишния доклад за дейността на Дружеството и годишния финансов отчет за същия отчетен период.

По мое мнение, историческата информация, представена в годишният доклад за дейността на дружеството е в съответствие с всички съществени аспекти на финансовата информация , която се съдържа в одитирания от мен годишен финансов отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2015 г.



Регистриран одитор:

Галина Иванова

София бул.Климент Охридски №5 вх.В ет.2 ап.20

04.04.2016г.

„ДИАНА” ООД

ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Финасовият отчет за годината завършваща на 31.12.2015г. от страница 1 до страница 42 е одобрен и подписан от името на „ДИАНА“ ООД от:

Управител:

Диана Тодорова Яръмова

Съставител:

Диана Паунова Вачкова

ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО ЗА ДЕЙНОСТТА ЗА ГОДИНАТА ЗАВЪРШВАЩА НА 31.12.2015

Докладът на ръководството за дейността за годината завършваща на 31.12.2015г. от страница 1 до 7 страница е одобрен и подписан от името на „ДИАНА“ ООД от:

УПРАВИТЕЛ:

Диана Тодорова Яръмова

ДИАНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2015 година

АКТИВ	Приложение	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Нетекущи активи			
Имоти, машини и съоръжения	1.1.	20 696	19 047
Инвестиционни имоти	1.2.	106	111
Дълготрайни нематериални активи	1.3.	2	12
Нетекущи финансови активи	1.4.	25	25
Активи по отсрочени данъци	1.5.	86	86
Общо нетекущи активи		**20 915**	**19 281**
Текущи активи			
Материални запаси	1.6.	8 201	7 470
Текущи търговски и други вземания	1.7.	2 153	4 602
Пари и парични еквиваленти	1.8.	12 150	10 435
Общо текущи активи		**22 504**	**22 507**
Сума на актива		**43 419**	**41 788**

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ към 31.12.2015 година - продължение

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВ	Приложение	31.12.2015 г. BGN'000	31.12.2014 г. BGN'000
Собствен капитал			
Основен капитал	1.9.1.	**50**	**50**
Регистриран капитал		50	50
Резерви	1.9.2.	**6 254**	**6 254**
Финансов резултат	1.9.3.	**22 206**	**16 135**
Натрупани печалби/загуби		16 131	11 487
Печалба/загуба за годината		6 075	4 648
Общо собствен капитал		**28 510**	**22 439**
Нетекущи пасиви			
Безвъзмездни средства предоставени от държавата	1.10.	167	313
Общо нетекущи пасиви		**167**	**313**
Текущи пасиви			
Текущи търговски и други задължения	1.11.	12 916	17 569
Данъчни задължения	1.12.	1 334	1 039
Задължения към персонала	1.13.	327	191
Безвъзмездни средства предоставени от държавата	1.14.	165	237
Общо текущи пасиви		**14 742**	**19 036**
Сума на собствен капитал и пасива		**43 419**	**41 788**

Приложенията от страница 8 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
ДИАНА ЯРЪМОВА

"ДИАНА" ООД
DIANA LTD

Съставител:
ДИАНА ВАЧКОВА

Одитор:
Галина Иванова - Регистриран одитор

Одит Галина Иванова Регистриран одитор

Одиторски доклад 04.4.2016г.

София, 25 март 2016 г.

ДИАНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПЕЧАЛБАТА ИЛИ ЗАГУБАТА за 2015 година

	Приложение	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
Приходи			
Нетни приходи от продажби	2.1.1.	**102 062**	**89 691**
Продукция		594	885
Услуги		4 602	3 638
Стоки		94 463	83 672
Други		2 403	1 496
Приходи от безвъзмездни средства предоставени от държавата	2.1.2.	**204**	**206**
Финансови приходи	2.1.3.	**197**	**147**
Общо приходи		**102 463**	**90 044**
Разходи			
Разходи по икономически елементи		**(10 402)**	**(7 547)**
Използвани суровини, материали и консумативи	2.2.1.	(1 198)	(1 396)
Разходи за външни услуги	2.2.2.	(2 460)	(2 125)
Разходи за амортизации	2.2.3.	(1 685)	(1 475)
Разходи за заплати и осигуровки на персонала	2.2.4.	(4 815)	(2 319)
Други разходи	2.2.5.	(244)	(232)
Суми с корективен характер	2.2.6.	**(85 169)**	**(77 168)**
Балансова стойност на продадени активи (без продукция)		(85 278)	(77 225)
Промени в наличностите на готовата продукция и незавършено производство		109	57
Финансови разходи	2.2.7.	**(152)**	**(185)**
Общо разходи без разходи за данъци		**(95 723)**	**(84 900)**
Резултат от освобождаване от нетекущи активи	2.2.8.	**10**	**23**
Печалба/загуба преди разходи за данъци		**6 750**	**5 167**
Разход за данъци	2.2.9.	**(675)**	**(519)**
Текущ данък		(675)	(519)
Печалба/загуба от продължаващи дейности		**6 075**	**4 648**
Печалба/загуба		**6 075**	**4 648**

Приложенията от страница 8 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
ДИАНА ЯРЪМОВА

"ДИАНА" ООД
DIANA LTD

Съставител:
ДИАНА ВАЧКОВА

Одитор:
Галина Иванова - Регистриран одитор

Галина Иванова
Регистриран одитор

София, 25 март 2016 г.

Вж. одит. доклад от 04.4.2016 г.

ДИАНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД за 2015 година

	Приложение	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
Печалба/загуба		6 075	4 648
Общ всеобхватен доход		6 075	4 648

Приложенията от страница 8 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
ДИАНА ЯРЪМОВА

"ДИАНА" ООД
DIANA LTD

Съставител:
ДИАНА ВАЧКОВА

Галина Иванова
Регистриран одитор

Одитор:
Галина Иванова - Регистриран одитор
Общ. одит. доклад 04.4.2016г.
София, 25 март 2016 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2015 година

	Основен капитал	*Общи и други резерви*	*Натрупани печалби/ загуби*	*Общо собствен капитал*
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Преизчислен остатък към 31.12.2013 г.	**50**	**6 254**	**11 486**	**17 790**
Промени в собствения капитал за 2014 г.	**-**	**-**	**4 649**	**4 649**
Печалба /загуба за периода			*4 648*	*4 648*
Общ всеобхватен доход за 2014 г.	**-**	**-**	**4 648**	**4 648**
Други изменения в собствения капитал			*1*	*1*
Остатък към 31.12.2014 г.	**50**	**6 254**	**16 135**	**22 439**
Промени в собствения капитал за 2015 г.	**-**	**-**	**6 071**	**6 071**
Печалба /загуба за периода			*6 075*	*6 075*
Общ всеобхватен доход за 2015 г.	**-**	**-**	**6 075**	**6 075**
Други изменения в собствения капитал			*(4)*	*(4)*
Остатък към 31.12.2015 г.	**50**	**6 254**	**22 206**	**28 510**

Приложенията от страница 8 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
ДИАНА ЯРЪМОВА

Съставител:
ДИАНА ВАЧКОВА

Одитор:
Галина Иванова - Регистриран одитор

Бел. бележ. Доклад 04.4.2016г.

София, 25 март 2016 г.

ДИАНА ООД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ за 2015 година

	2015 г. BGN'000	2014 г. BGN'000
Парични потоци от оперативна дейност		
Постъпления от контрагенти	122 750	108 013
Плащания на контрагенти	(91 807)	(83 210)
Потоци за персонал и социално осигуряване, нето	(4 525)	(2 171)
Платени данъци (без корпоративни данъци)	(11 839)	(11 819)
Платени корпоративни данъци	(649)	(511)
Курсови разлики, нето	121	(9)
Други парични потоци от оперативна дейност	(23)	(38)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	**14 028**	**10 255**
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Покупки на дълготрайни активи	(3 538)	(2 768)
Постъпления от продажба на дълготрайни активи	389	23
Плащания при бизнескомбинации-придобивания	-	(410)
Нето парични средства използвани в инвестиционната дейност	**(3 149)**	**(3 155)**
Парични потоци от финансова дейност		
Платени лихви и такси по получени заеми	-	(34)
Постъпления от допълнителни вноски	19 002	10 298
Плащания по допълнителни вноски	(28 034)	(7 346)
Други парични потоци от финансова дейност	(132)	(137)
Нето парични средства използвани във финансовата дейност	**(9 164)**	**2 781**
Нетно изменение на паричните средства и паричните еквиваленти	**1 715**	**9 881**
Парични средства и парични еквиваленти на 1 януари	**10 435**	**554**
Парични средства и парични еквиваленти на 31 декември	**12 150**	**10 435**

Приложенията от страница 8 до страница 42 са неразделна част от финансовия отчет.

Представляващ:
ДИАНА ЯРЪМОВА

"ДИАНА" ООД
DIANA LTD

Съставител:
ДИАНА ВАЧКОВА

Одитор:
Галина Иванова - Регистриран одитор

Галина Иванова 0478 Регистриран одитор

Съгл. одит. доклад 04.4.2016г.

София, 25 март 2016 г.