До
РЪКОВОДСТВОТО НА
ДИАЛА 04 ООД
град София

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на **ДИАЛА 04 ООД град София**, включващ счетоводния баланс към 31 декември 2014 година, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия се носи от ръководството на предприятието. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовите отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит беше 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 ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

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 неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Одиторско мнение

В резултат на това, удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на предприятието към 31 декември 2014 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

Съгласно изискванията на чл. 38, ал. 4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността за 2014 година. В резултат на това удостоверяваме, че представеният от ръководството доклад за дейността е в съответствие с финансовия отчет.

Дата: 14.05.2015 година
1000, София, ул. „6-ти Септември" № 3

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

Регистриран одитор (диплом № 0003): Михаил Динев

Приложение №2 към СС 1

в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ДИАЛА 04 ООД**

за **01.01.2014г.-31.12.2014г.**

ЕИК: 131257410

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна 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.:	27172	26767
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	905	1048	а) продукция		
а) суровини и материали	462	565	б) стоки	27034	26578
б) външни услуги	443	483	в) услуги	138	189
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	1002	1027	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	850	870	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	152	157	4. Други приходи, в т. ч.:	33	6
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	108	97	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**27205**	**26773**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	108	97	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	108	97	- 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.:	24968	24445	7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	24938	24388	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)	**26983**	**26617**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	82	85			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	82	85			
8. Печалба от обичайна дейност	140	71	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи	1	
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**27065**	**26702**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**27206**	**26773**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	141	71	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	17	12			
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**124**	**59**	**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**		
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**27206**	**26773**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**27206**	**26773**

Дата на съставяне: 30.03.2015г.

Заверил: Михаил Динев

Михаил Динев
0003
Регистриран одитор

Съставил: Николай Желев

Управител: Иван Кючуков

ДИАЛА 04 ООД София

Приложение №1 към СС 1

ЕИК: 131257410

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на **ДИАЛА 04 ООД**

към **31.12.2014 година**

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Търговска репутация	262	286	**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Програмни продукти	1	3	**IV. Резерви**		
3. Други нематериални активи			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Общо за група I:	263	289	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	1156	1204	Общо за група IV:	0	0
- земи	73	73	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	1083	1131	- неразпределена печалба	1779	1721
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	5	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	23	42	Общо за група V:	1779	1721
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		0	**VI. Текуща печалба (загуба)**	124	59
Общо за група II:	1180	1251	**Общо за раздел А:**	**1908**	**1785**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил. лв.			до 1 година		
Общо за група III:	0	0	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:	728	966
Общо за раздел Б:	**1443**	**1540**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	728	966
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		108
1. Суровини и материали	300	361	до 1 година		108
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:	4987	4888	4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	764	2483
- продукция			до 1 година	764	2483
- стоки	4987	4888	над 1 година		
4. Предоставени аванси	2	1	5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	5289	5250	до 1 година		

II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	360	327	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:	0	0
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:	0	0
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	36	65	8. Други задължения, в. т. ч.:	3858	1862
над 1 година			до 1 година	405	310
Общо за група II:	396	392	над 1 година	3453	1552
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	320	173
1. Акции и дялове предприятия от група			до 1 година	320	173
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	21	85
3. Други инвестиции			до 1 година	21	85
Общо за група III:			над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения до 1 година	56	44
- в брой	8	11	- други , в т. ч.	3461	1560
- в безсрочни сметки (депозити)	112	1	до 1 година	8	8
Общо за група IV:	120	12	над 1 година	3453	1552
Общо за раздел В:	**5805**	5654	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**5350**	**5419**
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	10	до 1 година	1169	2901
			над 1 година	4181	2518
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**7258**	**7204**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**7258**	**7204**

Дата на съставяне: 30.03.2015

Съставител:

Николай Желев

Ръководител:

Иван Кючуков

Заверил:
/Михаил Динев/

0003 Михаил Динев
Регистриран одитор

ЕИК: 131257410

Отчет
за паричните потоци по прекия метод

на : ДИАЛА 04 ООД

за : 1.1.2014 - 31.12.2014

към НСС 7

в хил. лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	1	2	3
А.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	31 744	32 041	(297)	32 041	31 181	860
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи,държани за търговски цели			0			0
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		901	(901)		1 495	(1 495)
Парични потоци,с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		47	(47)			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
Платени и възстановени данъци от печалба		17	(17)		5	(5)
Плащания при разпределения на печалбите			0			0
Други парични потоци от основна дейност		247	(247)		161	(161)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	**31 744**	**33 253**	**(1 509)**	**32 041**	**32 842**	**(801)**
Б.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		11	**(11)**		10	**(10)**
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			**0**			**0**
Парични потоци, свързани с лихви, комиси онни, дивиденти и други подобни			**0**			**0**
Парични потоци, от бизнескомбинации - придобивания			**0**			**0**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни разлики			**0**			**0**
Други парични потоци от инвестиционна дейност			**0**			**0**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**11**	**(11)**	**0**	**10**	**(10)**
В.ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа			0			0
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	2 432	530	1 902			0
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	268	(238)		114	(114)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		36	(36)		52	(52)
Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови работи			0			0
Други парични потоци от финансова дейност			0		33	(33)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**2 462**	**834**	**1 628**	**0**	**199**	**(199)**
Г.ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА	**34 206**	**34 098**	**108**	**32 041**	**33 051**	**(1 010)**
Д.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			**12**			**1 022**
Е.ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			**120**			**12**

Дата:
30.03.2015 г.

Съставил:
Николай Желев

Ръководител:
Иван Кючуков

Заверил:
Михаил Динев

0003 Михаил Динев Регистриран одитор

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ / ДЪЛГОТРАЙНИТЕ / АКТИВИ

на ДИАЛА 04 ООД

ЕИК: 131257410

за 2014 г.

Показатели	Отчетна стойност на ДМА				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортиз. в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите през периода	в края на периода		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода		
I. Нематериални активи											
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4			4	4	1	2		3	3	1
Търговска репутация	477			477	477	191	24		215	215	262
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0	0				0	0	0
Общо за група I	481	0	0	481	481	192	26	0	218	218	263
II. Дълготрайни материални активи				0	0				0	0	0
Земи и сгради, в т.ч.:	1272		0	1272	1272	68	48	0	116	116	1156
- земи	73			73	73				0	0	73
- сгради	1199			1199	1199	68	48		116	116	1083
Машини, производствено оборудване и апаратура	49			49	49	44	4		48	48	1
Съоръжения и други	2187	11	10	2188	2188	2145	30	10	2165	2165	23
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				0					0	0	
Общо за група II	3508	11	10	3509	3509	2257	82	10	2329	2329	1180
III. Дългосрочни финансови активи										0	0
Дългосрочни инвестиции				0	0					0	0
Общо за група III	0	0	0	0	0					0	0
ОБЩО	3989	11	10	3990	3990	2449	108	10	2547	2547	1443

Дата на съставяне 30.03.2015г.

Съставител: Николай Желев

Ръководител: Иван Кючуков

ЕИК: 131257410

ОТЧЕТ ЗА СОБСВЕНИЯ КАПИТАЛ

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

на **ДИАЛА 04 ООД**

за **2014**

(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	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							1780			1785
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5							1780			1785
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										124	124
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:											0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	(1)			(1)
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина								1779	0	124	1908
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	5	0	0	0	0	0	0	1779	0	124	1908

Дата на съставяне: 30.03.2015

Съставител: Николай Желев

Ръководител: Иван Кючуков

Заверил: Михаил Динев

0003 Михаил Динев Регистриран одитор