

Счетоводен баланс

Приложение № 1
към СС 1

на **Д и Л Диел ООД**

към **31.12.2007 г.**

АКТИВ			ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лв.)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
A. Дълготрайни (дългосрочни) активи			A. Собствен капитал		
<i>I. Дълготрайни материални активи</i>			в т.ч. невнесен капитал		
1. Земи	11	11	1. Записан капитал	64	64
2. Сгради	364	378	Общо за група I:	64	64
3. Машини и оборудване	32	49	<i>II. Резерви</i>		
4. Транспортни средства	107	77	1. Премии от емисия		
5. Стопански инвентар и други ДМА	137	166	2. Резерви от последващи оценки на активите и пасивите		16
6. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготр. материални активи	14	124	3. Целеви резерви	17	17
Общо за група I:	665	805	Общо за група II:	17	33
<i>II. Дълготрайни нематериални активи</i>			<i>III. Финансов резултат</i>		
1. Права върху собственост			1. Натрупана печалба (загуба)	247	228
2. Програмни продукти	7	10	2. Текуща печалба (загуба)	47	3
3. Други ДНА	97	1	Общо за група III:	294	231
Общо за група II:	104	11	Общо за раздел A:	375	328
<i>III. Дългосрочни финансови активи</i>			B. Дългосрочни пасиви		
Общо за група III:	0	0	<i>I. Дългосрочни задължения</i>		
<i>IV. Отсрочени данъци</i>			1. Задължения към банки	259	449
Общо за група IV:	0	0	2. Задължения по финансов лизинг	64	30
<i>V. Търговска репутация</i>			Общо за група I:	323	479
Общо за група V:	0	0	<i>II. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>		
Общо за раздел A:	769	816	Общо за раздел B:	323	479
B. Краткотрайни (краткосрочни) активи			B. Краткосрочни пасиви		
<i>I. Материални запаси</i>			<i>I. Краткосрочни задължения</i>		
1. Материали	44	40	1. Задължения към свързани предприятия	1570	889
2. Продукция			2. Задължения към банки		236
3. Стоки	594	290	3. Задължения към доставчици и клиенти	117	321
4. Незавършено производство			4. Задължения към персонала	9	8
Общо за група I:	638	330	5. Задължения към осигурителни предприятия	6	5
<i>II. Краткосрочни вземания</i>			6. Задължения към бюджета	21	1
1. Вземания от свързани предприятия	959	838	7. Др. краткоср. задълж.	496	488
2. Вземания от клиенти и доставчици	202	360	Общо за група I:	2219	1948
3. Вземания от предоставени търг. заеми	164	164			
4. Съдебни и присъдени вземания	91	93	<i>II. Отсрочени данъци</i>		
5. Данъци за възстановяване	3	12			
6. Други краткосрочни вземания	2	4	Общо за група II:	0	0
Общо за група II:	1421	1471	<i>III. Приходи за бъдещи периоди и финансираня</i>	0	
<i>III. Краткосрочни финансови активи</i>			Общо за раздел B:	2219	1948
Общо за група III:	0	0			
<i>IV. Парични средства</i>					
1. Парични средства в брой	38	72			
2. Парични средства по банкови сметки	25	34			
Общо за група IV:	63	106			
<i>V. Разходи за бъдещи периоди</i>	26	32			
Общо за раздел B:	2148	1939			
Сума на актива (A + B)	2917	2755	Сума на пасива (A + B + B)	2917	2755

В. Условни активи

Дата: 17.03.2008г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ

Д и Л ДИЕЛ ООД

Съставител:

Кристелина Кюсева

Ръководител:

Д и Л ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ (двустранен) към 31.12.2007 г.

на Д и Л Диеп ООД

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
A. Разходи за обичайната дейност			A. Приходи за обичайната дейност		
I. Разходи по икономически елементи			I. Нетни приходи от продажби на:		
1. Разходи за материали	31	35	- продукция		
2. Разходи за външни услуги	201	233	- стоки	750	467
3. Разходи за амортизации	121	108	- материали		
4. Разходи за възнаграждения	96	79	- услуги	294	469
5. Разходи за осигуровки	21	18	в т. ч. приходи от посредническа дейност		
6. Други разходи в т.ч.:	22	26	- услуги на ишлема		
- обезценка на активи			- дълготрайни материални и нематериални активи, наеми (с/ка 704)		
- провизии			от тях наеми	191	
Общо за група I	492	499	- други	132	2
II. Суми с корективен характер			Общо за група I	1176	938
1. Балансова стойност на продадените активи (без продукция)	588	357	II. Приходи от финансираня в т. ч. от правителството		
2. Разходи за придобиване и ликвидация на дълготрайни активи по стопански начин			III. Финансови приходи		
3. Изменения на запасите от продукция и незавършено производство			1. Приходи от лихви в т.ч.:	8	3
4. Приплоди и прираст на животни			- лихви от свързани предприятия		
5. Други суми с корективен характер			2. Приходи от участия в т.ч.:		
Общо за група II	588	357	- от дивиденди		
III. Финансови разходи			3. Положителни разлики от операции с финансови активи и инструменти		
1. Разходи за лихви, в т.ч.:	50	69	4. Положителни разлики от промяна на валутни курсове	3	6
- лихви към свързани предприятия			5. Други приходи от финансови операции		
2. Отрицателни разлики от операции с финансови активи и инструменти			Общо за група III	11	9
3. Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	6			
4. Други разходи по финансови операции	9	11			
Общо за група III	62	86			
B. Общо разходи за дейността (I+II+III)	1142	942	B. Общо приходи от дейността (I+II+III)	1187	947
B. Печалба от обичайна дейност	45	5	B. Загуба от обичайната дейност		
IV. Извънредни разходи			IV. Извънредни приходи	9	
Г. Общо разходи (B+IV)	1142	942	Г. Общо приходи (B+IV)	1196	947
Д. Счетоводна печалба	54	5	Д. Счетоводна загуба		
V. Разходи за данъци	7	2			
1. Данъци от печалбата	7	2			
2. Други					
Е. Печалба (Д - V)	47	3	Е. Загуба (Д + V)		
Всичко (Г+V+E)	1196	947	Всичко (Г + E)	1196	947

Дата: 17.03.2008г.

Съставител:

Ръководител:

/Цветелина Кюсева/

/Лъчезар Димитров/

D&L DIEP LTD BULGARIA

МЕМО КОНСУЛТ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО
СЧЕТОВОДНО
ПРЕДПРИЯТИЕ



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД КЪМ 31.12.2007 г.
на Д и Л Диел ООД

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
A. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1169	820	349	752	732	20
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	3	117	-114	2	85	-83
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		0	0		62	-62
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	-1			0
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		2	-2		6	-6
7. Плащания при разпределения на печалби			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност	1	10	-9	332	20	312
Всичко парични потоци от основна дейност (A)	1173	950	223	1086	905	181
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		83	-83		85	-85
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди 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	83	-83	0	85	-85
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			0
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	147	301	-154	157	275	-118
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	10	39	-29			0
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)	157	340	-183	157	275	-118
Г. Изменение на паричните средства през периода (A+B+В)	1330	1373	-43	1243	1265	-22
Д. Парични средства в началото на периода			106			128
Е. Парични средства в края на периода			63			106

Дата: 17.03.2007г.

Съставител:

Ръководител:

Димитрина Кюсева

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

ДИЕЛ ДИЕЛ ООД БЪЛГАРИЯ

МЕМО КОНСУЛТ ООД

СПЕЦИАЛИЗИРАНО
СЧЕТОВОДНО
ПРЕДПРИЯТИЕ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ към 31.12.2007 г.
на Д и Л Диеп ООД

(хил.лв.)

Показатели	Основен капитал	РЕЗЕРВИ						ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ		Резерв от преводи	Общо собствен капитал
		Премии от емисия	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	ЦЕЛЕВИ РЕЗЕРВИ			Печалба	Загуба			
				Общи	Специализирани	Други					
Салдо в началото на отчетния период	64		16	17			231				328
1. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.											
- увеличение											
- намаление											
2. Финансов резултат за текущия период											
3. Разпределения на печалбата							47				47
в т. ч. за дивиденди											
4. Покриване на загуба											
5. Последващи оценки на дълготрайни материални активи, в т. ч.											
- увеличение											
- намаления											
6. Последващи оценки на финансови активи и инструменти, в т. ч.											
- увеличение											
- намаления											
7. Промени в счетоводната политика, грешки и други			-16				16				0
8. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	64		0	17			294				375
9. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
10. Промени от преизчисляване на финансови отчети при сръхинфлация											
Преизчислен собствен капитал към края на отчетния период	64		0	17			294				375

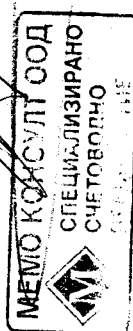
Дата: 17.03.2008г.

Съставител: *[Signature]*

Ръководител: *[Signature]*

Цялото е в съответствие

Печат на Д и Л Диеп ООД



ДИЕП ООД БЪЛГАРИЯ

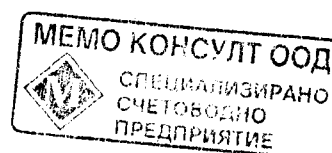
DIEL LTD BULGARIA

СПРАВКА ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

на "Д и Л Диел" ООД
с адрес: с. Драговищица, общ. Костинброд
БУЛСТАТ 832069813

Счетоводната политика на дружеството е разработена при спазване принципите за организация на счетоводството залегнали в Закона за счетоводството. Същата е съобразена с изискванията на Националните счетоводни стандарти.

1. Финансовият отчет на дружеството се изготвя до 1 Март на следващата година в хиляди лева и се представя в двустранна форма. Отчета за паричния поток се изготвя по прекия метод.
2. Стоково-материалните запаси се заприходяват по доставна цена, която включва всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето до сегашното им местоположение и състояние. Отписването на стоково-материалните запаси при тяхното потребление става по препоръчителния подход, като се използва метода на средно-претеглената стойност. В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската между доставната и нетната реализируема стойност, а намалението се отчита като други текущи разходи. Възстановяването на стойността на стоково-материалните запаси се отчита като увеличение на тяхната стойност и като други текущи приходи, като това увеличение на може да превишава доставната им стойност. Обезценка през годината не е правена.
3. Дълготрайните материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи (подготовка на обекта, монтаж и други необходими за въвеждането му в експлоатация). За наличните към 01.01.2002г. дълготрайни активи за цена на придобиване е възприета оценката им по справедливи цени. Натрупаният към 01.01.2002г. преоценъчен резерв ще се отчита като неразпределена печалба и ще се отнася в увеличение на финансовия резултат при отписване на съответния актив. За да се отчитат като дълготрайни стойността на активите трябва да надвишава 250,00 лв.
При замяна на несходни активи, те се оценяват по справедливата стойност на получения актив, а при замяна на сходни активи, по балансовата стойност на отдадения актив.
Разходите направени в следствие, които водят до бъдещи икономически изгоди, като удължаване на полезния срок на ползване на актива, качеството на продукцията и други, коригират балансовата стойност на актива. Всички останали разходи се отчитат като разходи за ремонт и се признават в периода, през който са направени.
След първоначалното признаване активите се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценки, т.е. по препоръчителния метод. Обезценка през годината не е правена.



4. Външно създадените нематериални активи се отчитат както и дълготрайните материални активи.
5. Използваният метод на амортизация е линеен, като същият е съобразен с данъчно признатите норми на амортизация, съгласно чл.22 от ЗКПО. Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на активите. При извеждане на амортизируем актив от употреба, натрупаната амортизация се отразява счетоводно в намаление на отчетната стойност на актива.
6. Приходите се признават на база издадени фактури и едновременно с извършените по конкретната сделка разходи.
Приходите от лихви се признават текущо за периода на времева база.
Получените аванси се отнасят като приходи за бъдещи периоди и се признават едва след като бъдат извършени и необходимите за тях разходи.
7. Сделките в чуждестранна валута се отчитат като се прилага централния курс към датата на сделката. Закупената или продадена валута се отчита по валутния курс на придобиване или респективно на продажба. Курсовите разлики се отчитат като текущ финансов приход или разход в края на всеки месец по централния курс на Българска народна банка, както и в края на годината, когато всички парични позиции във валута се оценяват по заключителния курс на БНБ.
8. Като наематели по финансов лизинг, същият е отчетен като задължение и като актив по справедлива стойност. На така наетите активи се начислява амортизация в съответствие с възприетата амортизационна политика. С изплатените през срока на договора суми се намалява задължението на дружеството.
9. Разходите във връзка с труда на персонала – заплати и осигуровки, се признават текущо и се отчитат същевременно и като задължение. Полагащите се суми за неползвани платени отпуски се отчитат като задължение и като разход в края на годината, за която се отнасят.
10. Данъчната печалба за периода се определя на база счетоводния финансов резултат, преобразуван с данъчната декларация в облагаем. В счетоводния баланс данъчните активи и пасиви се представят отделно от другите активи и пасиви. Дължимите данъци се отразяват като задължение към бюджета и като намаление на счетоводната печалба. Ако вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди, надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението се отчита като актив. Активи по отсрочени данъци са начислени върху отчетените очаквани разходи по неизползвани годишни отпуски.

Ръководител:

Гл.счетоводител:

