Отчетна единица: Диал ЕООД
Гр. (с.) В. Търново
Община В. Търново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР												
1	0	4	6	2	8	1	4	2				

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС КЪМ 31.12.2011 година

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**01000**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			
I. Нематериални активи			
Продукти от развойна дейност	02110		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	02120		
в това число:			
За водноелектрически централи	02121		
За вятърни генератори	02122		
За слънчеви колектори	02123		
За термопомпи	02124		
Търговска репутация	02130		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	02140		
в т. ч. предоставени аванси	02141		
Общо за група I	**02100**		
II. Дълготрайни материални активи			
Земи и сгради	02210		
Земи	02211		
Сгради	02212		
Машини, производствено оборудване и апаратура	02220		
в това число:			
За водноелектрически централи	02221		
За вятърни генератори	02222		
За слънчеви колектори	02223		
За термопомпи	02224		
Съоръжения и други	02230		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	02240		
в т. ч. предоставени аванси	02241		
Общо за група II	**02200**		
III. Дългосрочни финансови активи			
Акции и дялове в предприятия от група	02310		
Предоставени заеми на предприятия от група	02320		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	02330		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	02340		
Дългосрочни инвестиции	02350		
Други заеми	02360		
Изкупени собствени акции номинална стойност	02370		
Общо за група III	**02300**		
IV. Отсрочени данъци	**02400**		

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв	
		текуща година	пре, го
а	б	1	
В. Текущи (краткотрайни) активи			
I. Материални запаси			
Суровини и материали	03110		
Незавършено производство	03120		
в т. ч. млади животни и животни за угояване и разплод	03121		
Продукция и стоки	03130		
Продукция	03131		
Стоки	03132		
Предоставени аванси	03140		
Общо за група I	**03100**		
II. Вземания			
Вземания от клиенти и доставчици	03210		2
в т.ч. над 1 година	03211		
Вземания от предприятия от група	03220		
в т.ч. над 1 година	03221		
Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия	03230		
в т.ч. над 1 година	03231		
Други вземания	03240		30
в т.ч. над 1 година	03241		30
Общо за група II	**03200**		32
III. Инвестиции			
Акции и дялове в предприятия от група	03310		
Изкупени собствени акции номинална стойност	03320		
Други инвестиции	03330		
Общо за група III	**03300**		
IV. Парични средства			
Касови наличности и сметки в страната	03410	44	15
Касови наличности в лева	03411	44	15
Касови наличности във валута (левова равностойност)	03412		
Разплащателни сметки	03413		
Блокирани парични средства	03414		
Парични еквиваленти	03415		
Касови наличности и сметки в чужбина	03420		
Касови наличности в лева	03421		
Касови наличности във валута	03422		
Разплащателни сметки във валута	03423		
Блокирани парични средства във валута	03424		
Общо за група IV	**03400**	44	15
Общо за раздел В	**03000**	44	47
Г. Разходи за бъдещи периоди	**04000**		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	**04500**	44	47

ПАСИВ		
Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хи
		текуща година
а	б	1
Задължения по полици	07500	
До 1 година	07501	
Над 1 година	07502	
Задължения към предприятия от група	07600	
До 1 година	07601	
Над 1 година	07602	
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия	07700	
До 1 година	07701	
Над 1 година	07702	
Други задължения	07800	
До 1 година	07801	
Над 1 година	07802	
в това число:		
Към персонала	07810	1
До 1 година	07811	1
Над 1 година	07812	
Осигурителни задължения	07820	
До 1 година	07821	
Над 1 година	07822	
Данъчни задължения	07830	1
До 1 година	07831	1
Над 1 година	07832	
Общо за раздел В	**07000**	2
До 1 година	07001	2
Над 1 година	07002	
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди	**08000**	
в това число:		
Финансирания	08001	
Приходи за бъдещи периоди	08002	
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	**08500**	44

Дата: 15.02.2

Ръководител: Димитър Иванов

Съставител: Милена Вълева

(име,презиме,фамилия) (подпис)

Лице за контакт: Милена Вълева 088832

(име,презиме,фамилия) (телефон

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Код на реда	Сума - хил.лв.	
		текуща година	предходна година
а	6	1	2
А. Собствен капитал			
I. Записан капитал	**05100**	5	5
Акционерен капитал	05110		
Котирани акции на финансовите пазари	05111		
Некотирани акции на финансовите пазари	05112		
Други видове записан капитал	05120	5	5
II. Премии от емисии	**05200**		
III. Резерв от последващи оценки	**05300**		
в т. ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти	05310		
IV. Резерви			
Законови резерви	05410		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции	05420		
Резерв съгласно учредителен акт	05430		
Други резерви	05440		
Общо за група IV	**05400**		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
Неразпределена печалба	05510	26	29
Непокрита загуба	05520		
Общо за група V	**05500**	26	29
VI. Текуща печалба (загуба)	**05600**	11	11
Общо за раздел А	**05000**	42	45
Б. Провизии и сходни задължения			
Провизии за пенсии и други подобни задължения	06100		
Провизии за данъци	06200		
в т.ч. отсрочени данъци	06210		
Други провизии и сходни задължения	06300		
Общо за раздел Б	**06000**		
В. Задължения			
Облигационни заеми	07100		
До 1 година	07101		
Над 1 година	07102		
в това число:			
Конвертируеми облигационни заеми	07110		
До 1 година	07111		
Над 1 година	07112		
Задължения към финансови предприятия	07200		
До 1 година	07201		
Над 1 година	07202		
Получени аванси	07300		
До 1 година	07301		
Над 1 година	07302		
Задължения към доставчици	07400		
До 1 година	07401		

Отчетна единица: Диан ЕООД
Гр. (с.) В. Търново
Община В. Търново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР										
1	0	4	6	2	8	1	4	2		

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ЗА 2011 ГОДИНА

Наименование на разходите	Код на реда	Сума - хил. лв.	
		текуща година	предходна година
а	б	1	2
А. Разходи			
I. Разходи за оперативна дейност			
Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	10100		
Разходи за суровини, материали и външни услуги	10200	5	11
Суровини и материали	10210	5	5
Външни услуги	10220		6
Разходи за персонала	10300	8	8
в това число:			
Разходи за възнаграждения	10310	7	7
Разходи за осигуровки	10320	1	1
от тях: осигуровки, свързани с пенсии	10321	1	
Разходи за амортизация и обезценка	10400		
Разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи	10410		
в това число:			
Разходи за амортизация	10411		
Разходи от обезценка	10412		
Разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	10420		
Други разходи	10500		
в това число:			
Балансова стойност на продадените активи	10510		
Провизии	10520		
Общо за група I	**10000**	13	19
II. Финансови разходи			
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи	11100		
в т.ч. отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	11110		
Разходи за лихви и други финансови разходи	11200		
в това число:			
Разходи, свързани с предприятия от група	11210		
Отрицателни разлики от операции с финансови активи	11220		
Общо за група II	**11000**		
Б. Печалба от обичайна дейност	**14000**	12	12
III. Извънредни разходи	**12000**		
в т.ч. за природни и други бедствия	12100		
Общо разходи (I + II + III)	**13000**	13	19
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	**14100**	12	12
IV. Разходи за данъци от печалбата	**14200**	1	1
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	**14300**		
Г. Печалба (В - IV - V)	**14400**	11	11
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	**14500**	25	31

Наименование на приходите	Код на реда	Сума - хил. ле	
		текуща година	пр
а	б	1	
А. Приходи			
I. Приходи от оперативна дейност			
Нетни приходи от продажби	15100	25	31
Продукция	15110		
Стоки	15120		
Услуги	15130	25	3
в това число:			
Приходи от търговско-посредническа дейност	15131		
Приходи от наеми	15132		
Приходи от промишлени услуги, вкл. на ишлеме	15133		
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	15200		
Разходи за придобиване на активи по стопански начин	15300		
Други приходи	15400		
в това число:			
Приходи от финансирания	15410		
от тях: от правителството	15411		
Приходи от продажби на суровини и материали	15420		
Приходи от продажби на дълготрайни активи	15430		
Общо за група I	**15000**	25	31
II. Финансови приходи			
Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия	16100		
в т. ч. приходи от участия в предприятия от група	16110		
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи	16200		
в т. ч. приходи от предприятия от група	16210		
Други лихви и финансови приходи	16300		
в това число:			
Приходи от предприятия от група	16310		
Положителни разлики от операции с финансови активи	16320		
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	16330		
Общо за група II	**16000**		
Б. Загуба от обичайна дейност	**19000**		
III. Извънредни приходи	**17000**		
в т.ч. получени застрахователни обезщетения	17100		
Общо приходи (I + II + III)	**18000**	25	31
В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	**19100**		
Г. Загуба (В + IV + V)	**19200**		
Всичко (Общо приходи + Г)	**19500**	25	31

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ПО ВИДОВЕ И ИКОНОМИЧЕСКИ ДЕЙНОСТИ ЗА 2011 ГОДИН.

Раздел I. Приходи от оперативна дейност

(Х

Видове	Код на реда	От год
а	б	
Бруто приходи от продажби (код 15100 вкл. акцизи, без ДДС)	15500	25
в т. ч. приходи от населението*	15510	25
Приходи от извършени работи по договор като подизпълнител	15600	
Левова равностойност на валутните приходи от износ (без приходите от продажби на дълготрайни активи по код 15430)	15700	
в т. ч. приходи от предоставени услуги на чуждестранни клиенти	15710	
от тях: от страни членки на ЕС	15711	
Приходи от услуги на ишлеме	15800	
в т. ч. на чуждестранни клиенти	15810	
Приходи от продажби на странични продукти, произведени от дейности, свързани с околната среда **	15900	

* За здравните заведения да се включват само заплатените от пациентите услуги.

** Включват се само приходите от продажби на странични продукти, получени от съоръжения и дейности, класифицирани като такива за окол

Приходите от продажби на странични продукти могат да се посочат само ако тези продукти

Отчетна единица: Дидо ЕООД
Гр. (с.) В. Търново
Община В. Търново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
104628142

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**61610**	5							40			45
2. Промени в счетоводната политика	61620											
3. Грешки	61630											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640											
5. Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
6. Финансов резултат за текущия период	61660										11	11
7. Разпределение на печалбата	61670								- 14			- 14
в т. ч. за дивиденти	61671								- 14			- 14
8. Покриване на загуба	61680											
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
10. Други изменения в собствения капитал	61710											
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	5							26		11	42
12.Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	61740	5							26		11	42

Дата: 15.08.2011

Ръководител: Димитър Иванов
Съставител: Илиева Велева
(име,презиме,фамилия)

Лице за контакт: Илиева Велева
(име,презиме,фамилия)

(подпис)

0888322226
(телефон)

Отчетна единица: Диал ЕООД
Гр. (с.) В. Търново
Община В. Търново

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
1 0 4 6 2 8 1 4 2

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2011 ГОДИНА

(може да не се попълва от малките и средни предприятия, съгласно чл. 26, ал. 5 от Закона за счетоводството)

(Х

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен пер	
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания
а	б	1	2	3	4	5
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	27	5	22	31	11
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532					
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		8	/8/		8
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535					
Плащания при разпределения на печалби	61536		14	/14/		
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537		1	/1/		
Други парични потоци от основна дейност	61538					
Общо за раздел А	**61530**	27	28	/1/	31	19
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541					
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542					
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543					
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545					
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546					
Общо за раздел Б	**61540**					
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551					
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552					
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553	30		30		
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554					
Плащания на задължения по лизингови договори	61555					
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556					
Други парични потоци от финансова дейност	61557					
Общо за раздел В	**61550**	30		30		
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	57	28	29	31	19
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	x	x	15	x	x
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	x	x	44	x	x

"ДИАЛ" ЕООД Велико Търново

Дата: 15.0

Ръководител: Димитър Иванов
Съставител: Милена Вълева

„ДИАЛ" ЕООД ЕИК 104628142
Град Велико Търново
ТД на НАП Велико Търново
СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО.

Основната дейност на фирмата е организиране на хазартни игри / еврофутбол /.

2. ОСНОВНИ ПРИНЦИПИ.

- текущо начисляване – приходите и разходите по сделки и събития се начисляват към момента на тяхното възникване и се включват във финансовите отчети за периода, за който се отнасят. Моментът на получаване на парични средства или техните еквиваленти не влияе на текущото начисляване;

- съпоставимост на приходите и разходите – основното съдържание на принципа е извършените разходи по определена сделка или дейност да се отразяват във финансовия резултат за периода, през който се черпи изгода от сделката или дейността. Приходите се отразяват във финансовия резултат за периода, през който са отчетени разходите за тях;

- предпазливост – принципът изисква своевременно оценяване на предполагаемите рискове и очакваните евентуални загуби при счетоводното третиране на стопанските операции. Основната цел, която се преследва, е да се отчете действителен финансов резултат;

- действащо предприятие – този принцип означава, че предприятието продължава дейността си в предвидимо бъдеще и няма намерение или необходимост да ликвидира или значително да намали обема на своята дейност.

3. ОСНОВНИ ЕЛЕМЕНТИ

АКТИВИ

При придобиване на активи се прави оценка по историческата цена съгласно чл. 13 от Закона за счетоводството. Амортизируемите активи се амортизират на база на линейния метод на амортизация съобразно амортизационните норми предвидени в чл.55 от Закона за корпоративно подоходно облагане. Начисляват се данъчни амортизации – от началото на месеца от който данъчния актив е въведен в експлоатация съгласно чл. 58 (1) от ЗКПО. За ДМА от категория II, ДАН е 50 % отговаряйки на изискванията на чл. 55 (3) от ЗКПО. За отчетния период. Стойностния праг на същественост на дълготрайния актив е равен или надвишава 700,00 лева, съгласно чл. 50 от ЗКПО. За всички активи, които отговарят на определението за ДМА по НСС 15, Дълготрайни материални активи, стойностният праг на същественост се определя за всеки отделен случай, в зависимост от значимостта му за фирмата и може да бъде значително под данъчно определения. При отписване на стоково – материалните запаси при тяхното потребление се използва средно претеглена стойност.

Сделките с чуждестранна валута, с изключение на тези за покупко-продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към

сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

ПАСИВИ

Ведомостите на персонала се изготвят до 20 число на следващия месец. Работните заплати на персонала се изплащат след датата на превода на осигуровките.

РАЗХОДИ

Разходите се отчитат като разходи за дейността по икономически елементи (материали, външни услуги, амортизации, възнаграждения, осигуровки и други), финансови разходи, извънредни разходи и разходи за данъци върху печалбата.

ПРИХОДИ

Приходът се признава, когато предприятието има икономическа изгода, свързана със сделката. Приходите се отчитат като приходи от дейността (от продажба на стоки и услуги) и приходи от други продажби.

Финансовите приходи са приходи от лихви.

4. СИСТЕМА НА ИНДИВИДУАЛНО ПРИЛАГАНЕ НА СМЕТКИ

При съставяне на индивидуалния сметкоплан на предприятието се използва базовата система, при която в него се включват раздели, групи от сметки от три и четири цифрен номер. Разгърнатата система, която фирмата използва, създава условия за вярно, точно и пълно съставяне на годишния счетоводен отчет и приложенията към него.

5. СЧЕТОВОДНИ ДОКУМЕНТИ И ДОКУМЕНТООБОРОТ

Стопанските операции се документират, като се използват първични, вторични документи и регистри съгласно чл. 6 от Закона за счетоводството.

Предприятието осъществява счетоводството си, като използва счетоводен софтуер, който отговаря на Закона за счетоводството.

6. СЧЕТОВОДЕН ОТЧЕТ

- счетоводният баланс се съставя в двустранна форма;
- отчетът за приходите и разходите също се съставя в двустранна форма;
- отчет за паричния поток се изготвя на база на прекия метод;
- отчет за собствения капитал включва измененията в собствения капитал в резултат на осъществяваната дейност, преоценките, операциите със собственика и други;
- приложението съдържа информация, както за прилаганата счетоводна политика, така и за състоянията и измененията в активите и пасивите и в приходите и разходите, паричните потоци, както и други оповестявания съгласно изискванията на приложимите счетоводни стандарти;

7. ОДОБРЕНИЕ НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Приемането на годишния финансов отчет се извършва от Управителя на „ДИАЛ " ЕООД.

Счетоводител: /М.Вълева /

Управител: /Д.Иванов/

„ДИАЛ" ЕООД Велико Търново