СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИЛИШЪС ООД

към 31.12.2008г.

АКТИВ				ПАСИВ			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.) Текуща година	Предходна година	Бележка
а	1	2		а	1	2	
А. Записан, но невнесен капитал				**А. Собствен капитал**			
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи				*I. Записан капитал*	5		
I. Нематериални активи				*II. Премии от емисии*			
1. Продукти от развойна дейност				*III. Резерв от последващи оценки*			
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи				*IV. Резерви*			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
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 минали години, в т.ч.:*			
- сгради				- неразпределена печалба			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	4			- непокрита загуба			
3. Съоръжения и други				***Общо за група V:***	0	0	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане				VI. Текуща печалба (загуба)	1		
Общо за група II:	4	0		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:***	6	0	
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 смесени предприятия				- отсрочени 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.:	0	0	
номинална стойност хил. лв	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.:	14	0	
Общо за раздел Б:	4	0		до 1 година			
В. Текущи (краткотрайни) активи				над 1 година	14		
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. Продукция и стоки, в т.ч.	0	0		4. Задължения към доставчици, в т.ч.	0	0	
- продукция				до 1 година			
- стоки				над 1 година			
4. Предоставени аванси				5. Задължения по полици, в т.ч.	0	0	
Общо за група I:	0	0		до 1 година			
II. Вземания				над 1 година			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.				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.				8. Други задължения, в т.ч.	2	0	
над 1 година				до 1 година	1	0	
Общо за група II:	0	0		над 1 година	1	0	
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.	1	0	
1. Акции и дялове в прдеприятия от група				до 1 година	1		
2. Изкупени собствени акции				над 1 година			
номинална стойност хил. лв	x	x		- осигурителни задължения, в т.ч.	1	0	
3. Други инвестиции				до 1 година			
Общо за група III:	0	0		над 1 година	1		
IV. Парични средства, в т.ч.				- данъчни задължения, в т.ч.	0	0	
- брой	16			до 1 година			
- в безсрочни сметки (депозити)	2			над 1 година			
Общо за група IV:	18	0		***ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, в т.ч.:***	16	0	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	18	0		до 1 година	1	0	
Г. Разходи за бъдещи периоди				над 1 година	15	0	
				Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	0	0	
				- финансирания			
				- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	22	0		**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	22	0	

Дата на съставяне:

Съставител: /КРЕДОН ООД/

Ръководител: /ДЕЛИЯНА/

"Дилишъс" ООД
Варна

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ДИЛИШЪС ООД
за 2008г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв)		Бележка	НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в 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.	16	
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	5	0		а) продукция		
а) суровини и материали	2			б) стоки	2	
б) външни услуги	3			в) услуги	14	
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	5	0		2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	4			**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	1			4. Други приходи, в т.ч:		
- осигуровки, свързани с пенсии				- приходи от финансирания		
4 Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	0		***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2+ 3+ 4)***	16	
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч	1	0		5. Приходи от от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизация	1			- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка				6 Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи				- приходи от предприятия от група		
5 Други разходи, в т.ч.:	3	0		7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч:	0	
а) балансова стойност на продадените активи	3			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)	14	0		в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6 Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч .				Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове						
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	1	0				
а) разходи, свързани с предприятия от група	1					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи						
Общо финансови разходи (6 + 7)	1	0				
Всичко разходи от обичайната дейност:	15	0		**Всичко приходи от обичайната дейност:**	16	
8. Печалба от обичайна дейност	1	0		8. Загуба от обичайна дейност	0	
9 Извънредни разходи				9 Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	15	0		*Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)*	16	
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	1	0		10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	
11. Разходи за данъци от печалбата						
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък						
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1	0		**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)**	0	
ВСИЧКО (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	16	0		***ВСИЧКО (Общо приходи + 11)***	16	

Дата на съставяне:

Съставител: /КРЕДОН ООД/

"Дилишъс" ООД Варна

Ръководител: /ПЕТЯ ДРАГАНОВ/

ОТЧЕТ

за паричните потоци по прекия метод

на ДИЛИШЪС ООД

ОТЧЕТ

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период			Бележка
	постъп ления	плащания	нетен поток	постъп ления	плащания	нетен поток	
а	1	2	3	4	5	6	
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци , свързани с търговски контрагенти	16	8	8				
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели							
Парични потоци , свързани с трудови възнаграждения		5	(5)				
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Платени и възстановени данъци върху печалбата							
Платени и възстановени други данъци							
Плащания при разпределение на печалби							
Други парични потоци от основна дейност							
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	***16***	***13***	***3***	***0***	***0***	***0***	
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		4	(4)				
Парични потоци , свързани с краткосрочни финансови активи							
Парични потоци , свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Парични потоци от бизнес комбинации - придобивания							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от инвестиционна дейност							
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	***0***	***4***	***(4)***	***0***	***0***	***0***	
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа							
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците							
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	15		15				
Парични потоци , от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни							
Плащания на задължения по лизингови договори							
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики							
Други парични потоци от финансова дейност	5	1	4				
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	***20***	***1***	***19***	***0***	***0***	***0***	
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**36**	**18**	**18**	**0**	**0**	**0**	
Д. Парични средства в началото на периода			**0**				
Е. Парични средства в края на периода			**18**				

18

Дата на съставяне:

Съставител: /КРЕДОН ООД/

Ръководител: /ПЕТЯ ДРАГАНОВА/

"Дилишъс" ООД Варна

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДИЛИШЪС ООД

за 2008г.

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

Дата на съставяне:

Съставител: /КРЕДОН ООД/

Ръководител: /ПЕТЯ ДРАГАНОВА/

"Дилишъс" ООД Варна

на ДИЛИШЪС ООД

1. Общи положения

Настоящата счетоводна политика е разработена в съответствие с изискванията на Закона за Счетоводството и приложимите Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Осигурява прилагането на единен модел на организация на счетоводната отчетност и спазването на принципите и основните правила за вярно и честно представяне на имущественото и финансово състояние на предприятието.

Предприятието съставя годишния си счетоводен отчет към 31.12, като приема календарната година за отчетен период.

Предприятието изготвя финансови отчети със следните съставни части :

Счетоводен баланс в двустранна форма

Отчет за Приходите и разходите в двустранна форма с класификация на приходите и разходите по видове

Отчет за паричния поток изготвен по прекия метод, чрез информация от счетоводни регистри за движение на паричните средства

Отчет за собствения капитал

Приложение, включващо елементите посочени в НССФОМП 1

Структура и характеристика на дейността

Дилишъс ООД е създадена през 2008 г. Предприятието извършва козметични услуги. Във връзка с точното представяне на информацията отчетността е организирана аналитично.

2. Прилагани счетоводни политики

Амортизационна политика – Предприятието прилага Линеен метод на амортизация на Дълготрайните материални активи през 2008 година. Придобитите през годината ДМА се отчитат като такива, ако са с цена на придобиване над 700 лв. Амортизационната счетоводна квота е равна на данъчната амортизационна квота определена със ЗКПО.

Стоково – материални запаси – предприятието прилага метода на средно притеглена цена при потреблението на материални запаси. Метода се прилага последователно и не се променя през отчетния период и от предходни периоди.

Признаване на приходи – приходите реализирани от предприятието се признават съгласно изискванията на СС. Приходите се признават в момента на тяхното възникване и съгласно Закона за счетоводството и съответния стандарт.

През годината не са настъпили непредвидени събития. Годишният счетоводен отчет е изготвен при спазване на чл. 4 и чл.25 от Закона за счетоводството, като принципите са приложени съвкупно и не е давано предимство на някой от тях. През отчетния период не са начислявани и отписани провизии.

Промени в счетоводната политика се извършват съгласно Закон или НСФОМСП, или ако чрез промяната се осигурява по-подходящо представяне на информацията във финансовите отчети.

Изготвил:.....

/ КРЕДОН ООД /

Управител:

/ Петя Драганова /

"Дилишъс" ООД