Приложение към финансовия отчет
на
"ДИАЛОГ" ЕООД - Пловдив
БУЛСТАТ 115802039

към 31.12.2010 година

1. Учредяване и регистрация

"ДИАЛОГ " ЕООД е регистрирано в Пловдивски окръжен съд по фирмено дело № 2664/2003 година. Едноличен собственик на капитала е Илко Александров Желязков. Дружеството се управлява и представлява от Илко Александров Желязков.
Предмет на дейност: Производство на кухненски мебели.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2009 и за 2010 години са представени в в хиляди лева.

2.2. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

Счетоводният баланс е съставен въз основа на информацията за салдата от счетоводните сметки към 31.12.2010 година. Спазено е изискването на СС1 за двустранна форма на баланса.

2.2.1. Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им и намалени с размера на начислената амортизация. През 2010 г. има новозакупени и въведени в експлоатация следните видове ДМА:

- програмни продукти и компютърна техника – 23 хил. лева;
- други ДМА – 1 хил. лева;

Прагът на същественост от 700 лева и изискването на критериите за ДА съгласно НСС са водещи за завеждането на един актив, като дълготраен.

Отчетени са и ДМА в процес на изграждане – 47 хил. лева по предстоящо изграждане на цех за производство на мебели.

2.2.2. Стоково материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. При потребление на налични материални активи се използва метода на „среднопретеглената стойност" и са влагани в произведените мебели съобразно разходни норми за всяка поръчка.

2.2.3. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2010 г. вземанията са от клиенти .

2.2.4. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства във валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2010. За целите на съставянето на отчета парите и паричните еквиваленти са представени, като пари в каса и разплащателни сметки.

2.2.5. Разходи за бъдещи периоди В разходи за бъдещи периоди са посочени начислените лихви по договор за лизинг съобразно погасителен план.

2.2.6. Собствен капитал. Записаният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2010 година внесеният напълно записан капитал е в размер на 5 хил. лева, чийто едноличен собственик е Илко Желязков. Дружеството не е натрупвало резерви, както през предходните, така и през текущата година. Натрупаната печалба и текущата такава са посочени в съответните пера на баланса.

2.2.7. Задълженията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Към 31.12.2010 г. дружеството има дългосрочни и краткосрочни задължения.

2.3. Дефиниция и оценка на отчета за приходите и разходите

Отчета за приходите и разходите е съставен въз основа на информацията от счетоводните регистри за 2010 година. Спазено е изискването на СС1 за двустранна форма на отчета.

2.3.1. Разходите са отчетени по икономически елементи съгласно изискванията на Закона за счетоводството и отнесени към разходи за дейността или административни такива съобразно естеството им. Разходите за дейността участват във формирането на стойността на произведените изделия. Разходите свързани с управлението на дружеството се отнасят към печалба (загуба) от текущата година.

2.3.1.1 За персонала начислените работни заплати, свързаните с тях задължителни и допълнителни осигуровки, както и полагаемите се обезщетения по КТ и КСО.

2.3.1.2 Амортизация на дълготрайните материални и нематериални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод за периода на полезен живот. Стойностният праг на същественост за дълготрайните материалени активи е 700 лв. Спазена е разпоредбата на ЗКПО за не отписване от ДАП на активи при промяна на стойностния праг на същественост. По групи активи са прилагани следните амортизационни норми:

- Транспортни средства 25%
- Машини и оборудване 30%
- Програмни продукти и компютърни системи 50%
- Други ДМА 15%

2.3.1.3 Финансови разходи. Финансовите разходи са свързани с обслужването на обичайната дейност на фирмата – банкови такси и лихви по отпуснати банкови заеми и договор за финансов лизинг.

2.3.2. Приходи.

Всички приходи са от обичайната дейност на дружеството и няма извънредни такива. Отчетени са приходи от продажба на стоки и продукция. Като други приходи са отчетени получните застрахователни обезщетения.

2.3.4 Признаване на приходите и разходите. Приходите от продажби и разходите за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления. Фирмата получава парични постъпления свързани с авансови плащания, които са отнасяни по „Клиенти по аванси". Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинно следствена връзка между тях.

2.3. Данъчно облагане

Дружеството приключва отчетната година със счетоводна печалба. След преобразуване за данъчни цели дружеството декларира облагаема печалба и съгласно българското данъчно законодателство дължи корпоративен данък в размер на 10% върху облагаемата печалба.

4. Разпределение на печалбата

Едноличният собственик на капитала е взел решение за неразпределение на печалбата.

Дата: 28.03.2011г.
гр. Пловдив

Управител: .....
/Илко Желязков/

Съставител: .....
„Ира Консулт" ЕООД/

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
На ДИАЛОГ ЕООД ЕИК 115802039
Към 31.12.2010 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)		Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**5**	***5***
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерви от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	1	**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:	***4***	***1***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	77	52	***Общо за група IV:***	**0**	**0**
- земи	77	52	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради			- неразпределена печалба	178	135
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	24	82	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	19	5	***Общо за група V:***	***178***	***135***
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	47	47	**VI. Текуща печалба (загуба)**	53	43
			ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":	**236**	**183**
Общо за група II:	**167**	**186**	**Б. Провизии и сходни задължения**		
III. Дългосрочни финансови активи			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
1. Акции и дялове в предприятия от група			2. Провизии за данъци в т.ч.:		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			- отсрочени данъци		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
5. Дългосрочни инвестиции			**В. Задължения**		
6. Други заеми			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите в т.ч.:	0	0
7. Изкупени собствени акции 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.:	54	78
Общо за раздел Б:	**171**	**187**	- до 1 година	4	
В. Текущи (краткотрайни) активи			- над 1 година	50	78
I.Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	1	11
1. Суровини и материали	170	124	- до 1 година	1	11
2. Незавършено производство			- над 1 година		
3. Продукти и стоки в т.ч.:	28	21	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	57	25
- продукция			- до 1 година	57	25
- стоки	28	21	- над 1 година		
4. Предаставени аванси	11	8	5. Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
Общо за група I:	***209***	***153***	- до 1 година		
II. Вземания			- над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	4	12	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					
3. Вземания от свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания в т.ч.:		1	- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	108	94
Общо за група II:	***4***	***13***	- до 1 година	38	24
III. Инвестиции			- над 1 година	70	70
1. Акции и дялове в предприятия от група			- към персонала, в т.ч.:	5	4
2. Изкупени собствени акции номинална стойност .....хил.лв.	X	X	- до 1 година	5	4
3. Други инвестиции			- над 1 година		
Общо за група III:	***0***	***0***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	2	2
			- до 1 година	2	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- над 1 година		
- в брой	65	27	- данъчни задължения	13	6
- безсрочни сметки (депозити)			- до 1 година	13	6
Общо за група IV:	***65***	***27***	- над 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**220**	**208**
Общо за раздел В:	**278**	**193**	- до 1 година	100	60
			- над 1 година	120	148
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	**0**	**0**
Г. Разходи за бъдещи периоди	7	11	- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА	**456**	**391**	**СУМА НА ПАСИВА**	**456**	**391**

Дата на съставяне: 28.03.2011

Съставител: "АРА Консулт" ЕООД

Ръководител: Ангел Желязков

Приложение № 2 към СС 1

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
На ДИАЛОГ ЕООД ЕИК 115802039
За 2010 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
А. РАЗХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**445**	**288**
а) суровини и материали	361	237
б) външни услуги	84	51
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**78**	**96**
а) разходи за възнаграждения	66	81
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	12	15
- осигуровки свързани с пенсии		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**64**	**66**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**64**	**66**
- разходи за амортизация	64	66
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.:	**320**	**265**
а) балансова стойност на продадени активи	320	265
б) ДРУГИ		
Общо разходи за оперативната дейност	**907**	**715**
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**14**	**15**
- разходи, свързани с предприятия от група		
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи	**14**	**15**
Общо разходи за обичайната дейност	**921**	**730**
8. Печалба от обичайната дейност	**59**	**48**
9. Извънредни разходи		
Общо разходи	**921**	**730**
10. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**59**	**48**
11. Разходи за данъци от печалбата	6	5
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба	**53**	**43**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**980**	**778**

Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година
1	2	3
Б. ПРИХОДИ		
1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**979**	**777**
а) продукция	557	427
б) стоки	422	350
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.:	1	1
- приходи от финасирания		
Общо приходи от оперативната дейност	**980**	**778**
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
6. Приходи от други инвестиции, заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
- приходи от участия в предприятия от група		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	**0**	**0**
а) приходи от предприятия от група		
б) положителни разлики от операции с финансови инструменти		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи	**0**	**0**
Общо приходи от обичайната дейност	**980**	**778**
8. Загуба от обичайната дейност	**0**	**0**
9. Извънредни приходи		
Общо приходи	**980**	**778**
10. Счетоводна загуба (общо приходи – общо разходи)	**0**	**0**
11. Загуба (ред 10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
Всичко (Общо приходи + 11)	**980**	**778**

Дата на съставяне: 28.03.2011

Съставител: "АРА Консулт" ЕООД

Ръководител: Илко Желязков

ДИАЛОГ ПЛОВДИВ ЕООД

ОТЧЕТ
за паричните потоци
На ДИАЛОГ ЕООД ЕИК 115802039
За 2010 г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1172	972	200	942	712	230
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		77	-77		98	-98
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6	Платени и възстановени данъци върху печалбата		4	-4		9	-9
7	Плащания при разпределения на печалби			0			0
8	Други парични потоци от основна дейност		58	-58		60	-60
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**1172**	**1111**	**61**	**942**	**879**	**63**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			0			0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти 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**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
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	4		4	10	35	-25
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0		7	-7
5	Плащания на задължения по лизингови договори		27	-27		21	-21
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7	Други парични потоци от финансова дейност			0		3	-3
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**4**	**27**	**-23**	**10**	**66**	**-56**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**1176**	**1138**	**38**	**952**	**945**	**7**
Д.	Парични средства в началото на периода			**27**			**20**
Е.	Парични средства в края на периода			**65**			**27**

Дата на съставяне: 28.03.2011

Съставител: "АРА Консулт" ЕООД Ръководител: Илко Желязков

ДИАЛОГ ПЛОВДИВ ЕООД

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
На ДИАЛОГ ЕООД ЕИК 115802039
За 2010 г.

(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 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							135		43	**183**
2. Промени в счетоводната политика											**0**
3. Грешки											**0**
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**135**	**0**	**43**	**183**
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											**0**
- увеличение											**0**
- намаление											**0**
6. Финансов резултат от текущия период										53	**53**
7. Разпределние на печалба в т.ч.:								43		-43	**0**
- за дивиденти											**0**
8. Покриване на загуба											**0**
9. Последващи оценки на активи и пасиви											**0**
- увеличения											**0**
- намаления											**0**
10. Други изменения в собствения капитал											**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**178**	**0**	**53**	**236**
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											**0**
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**178**	**0**	**53**	**236**

Дата на съставяне: 28.03.2011

Съставител: "АРА Консулт" ЕООД

Ръководител: Илко Желязков

Приложение № 5 към СС 1

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2010 година
На ДИАЛОГ ЕООД ЕИК 115802039

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	4	5		9			9	3	2		5			5	4
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	4	5	0	9	0	0	9	3	2	0	5	0	0	5	4
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	52	25	0	77	0	0	77	0	0	0	0	0	0	0	77
- земи	52	25		77			77				0			0	77
- сгради				0			0				0			0	0
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	219		46	173			173	137	58	46	149			149	24
3. Съоръжения и други	23	18	19	22			22	18	4	19	3			3	19
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	47			47			47				0			0	47
Общо за група II:	341	43	65	319	0	0	319	155	62	65	152	0	0	152	167
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	345	48	65	328	0	0	328	158	64	65	157	0	0	157	171

Дата на съставяне: 28.03.2011

Съставител: "АРА Консулт" ЕООД

Ръководител: Илко Желязков