

П Р И Л О Ж Е Н И Е

КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на “ДЕНИКОМ” ЕООД

за годината, приключваща на 31.12.2013 г.

А. Данни за предприятието

Наименование:	“ДЕНИКОМ” ЕООД
Седалище и адрес на управление:	гр. Етрополе, ул. “Георги Димитров” № 1а
Съдебна регистрация:	Вписано в регистъра на търговските дружества при Агенция по вписванията
Идентификационен код :	130857740
Предмет на дейност:	търговия на едро и дребно
Основен капитал:	1 800 000 лв.
Собственик на капитала :	Тодор Александров Стоянов

Кратка история на дружеството :

Дружеството е пререгистрирано в АВ към ТР през 2009 г. От регистрацията си основната дейност на дружеството е търговия на едро и дребно със стоки от строителната химия, бояджийски инструменти и аксесоари, бои и спрейове, батерии и крушки.

Основната складова база е разположена в гр. София, бул. „Хр. Колумб“ № 64, София Еърпорт Център, сграда Б02, офис 106.

Дружеството разполага с търговски обекти в градовете Пловдив, Велико Търново, Монтана, Варна, Благоевград, Русе и Бургас.

Б. Счетоводна политика – счетоводен модел, възприет при изготвянето на финансовия отчет на предприятието, основаващ се на избраните бази за оценка и представяне, основни предположения, принципи и концепция за капитала.

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими от 01.01.2008 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за 2013 и 2012 година са представени в хиляди лева.

Годишният финансов отчет е одобрен на 28.02.2014 г. от собственика Тодор Стоянов.

Финансовият отчет обхваща:

1. Счетоводен баланс към 31.12.2013 година.
2. Отчет за приходи и разходи към 31.12.2013 година
3. Отчет за паричните потоци към 31.12.2013 година
4. Отчет за измененията в собствения капитал към 31.12.2013 година.
5. Справка за нетекущите (дълготрайните) активи.

През 2013 година няма извършени промени в счетоводната политика спрямо предходния период, както и промяна в приблизителните счетоводни оценки.

1. Дълготрайни материални активи

1.1. Критерии за отчитане на дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат закупени активи, които отговарят на критериите за признаване като дълготрайни по реда на СС 16 и с определен от предприятието праг на същественост 700 лв. Ако стойността на придобиване на актива е под 700 лв., същите се отчитат като текущ разход.

1.2. Първоначално отчитане на дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи са оценени по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи, извършени по придобиването им.

1.3. Последваща оценка на дълготрайни материални активи

Предприятието е възприело дълготрайните материални активи да се представят съгласно СС 16 Дълготрайни материални активи по препоръчителния подход - цена на придобиване, намалена с начислената амортизация и натрупана загуба от обезценка.

Ръководството е извършило преглед на всички значими дълготрайни материални активи към 31.12.2013 г. с цел проверка на достоверността на балансовата им стойност. Ръководството на дружеството счита, че балансовата стойност на активите е изцяло възстановима и няма индикации за отчитане на обезценка на активите.

1.4. Амортизации

За всички дълготрайни материални активи се прилага линейният метод на амортизиране. Амортизацията се начислява от началото на следващия месец след въвеждането в употреба. Използвани амортизационни норми по групи активи:

Позиция в баланса	В години		В %	
	Счет. аморт. план	Данъчен аморт. план	Счет. аморт. план	Данъчен аморт. план
Сгради	25	25	4	4
Производствени машини	3	3	30	30
Транспортни средства	5	5	10	10
Автомобили	4	4	25	25
Компютри и периферни устройства	2	2	50	50
Стопански инвентар	6,7	6,7	15	15

1.5. Справка за дълготрайните активи

В Справката за дълготрайните активи (Приложение № 5) са представени балансовите стойности към началото и края на периода, групирани по видове дълготрайни активи, придобитите и отписани през периода ДМА, увеличенията и намаленията в балансовите стойности, както и начислените през периода и натрупани амортизации.

1.6. Ограничения

През 2013 година бе продължен договор за овърдрафт с Уникредит Булбанк АД, обезпечен с ипотека върху част от парцелите, собственост на дружеството, а именно: УРЕГУЛИРАН ПОЗЕМЛЕН ИМОТ № XIII-1335, намиращ се в град София, Столична община, район "Искър", с площ 1817 м² /хиляда осемстотин и седемнадесет кв. м./, квартал 1 /първи/ по плана на град София, местност "Цариградско шосе 7-11 километър", идентичен с имот планоснимачен № 1335 /хиляда триста тридесет и пет/, нанесен в кадастрален лист 554 /петстотин петдесет и четири/, по неodobрения кадастрален план на град София, местността "Южна градска територия I част", както и със стоки на обща стойност 1 350 хил. лв.

Продължен е срокът на особения залог на автомобилите на дружеството за обезпечаване на револвиращ кредит в размер на 200 хил. лв.

1.7. Разходи за придобиване на дълготрайни материални активи

Към 31.12.2013 год. дружеството няма разходи за придобиване на дълготрайни материални активи.

2. Дълготрайни нематериални активи

Към 31.12.2013 г. като дълготрайни нематериални активи се отчитат инвестицията за разработване на интернет сайт на „Деником“ ЕООД и софтуерни продукти.

3. Материални запаси

3.1. Първоначално признаване

Придобиването на материалите се отчита по направените разходи за придобиване. Себестойността на услугата обхваща преките разходи, разходи за преработка и други разходи, свързани с изпълнението на съответната услуга.

3.2. Оценка на материалните запаси

Поради липса на условия за обезценка на материалните запаси към 31.12.2013 година не са настъпили корекции в стойността на материалните запаси и те са представени по тяхната доставна стойност.

Към 31.12.2013 наличните материални запаси са на стойност 4 608 хил. лв., в т.ч. :

- стоки	4 603 хил. лв.
- горива и други	5 хил. лв.

Методи на отписване на материалните запаси

Отписването на материалните запаси се извършва ежемесечно по средно претеглена доставна цена

4. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по обменния курс на БНБ към 31.12.2013 г. Вземанията от продажби се отчитат по стойността на оригинално издадената фактура. Потвърдени са значимите салда с контрагентите.

5. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по обменния курс на БНБ към 31.12.2013 г. Дружеството няма ограничения в правата по ползването на представените парични средства в баланса.

6. Разходи за бъдещи периоди

В баланса разходите за бъдещи периоди към 31.12.2013 са на стойност 66 хил. лв., които са предплатени наеми и застраховки за 2014 г.

7. Задължения

7.1. Краткосрочни задължения

Задълженията към доставчици са текущи. Потвърдени са дължимите салда.

Задълженията към персонала – общо 50 хил. лв., в т.ч. :

- неизплатени трудови възнаграждения за м. 12.2013 г. 50 хил. лв.

Задълженията към осигурителни организации – общо 20 хил. лв., в т.ч. :

- за осигуровки върху трудовите възнаграждения за м. 12.2013 г. 20 хил. лв.

Данъчни задължения – общо 108 хил. лв., в т.ч.:

- данък добавена стойност 102 хил. лв.

- данък върху доходи на физически лица 6 хил. лв.

Дружеството няма обстоятелства за отчитане на провизии за задължения, както и условни задължения.

8. Собствен капитал

8.1. Основен капитал

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация – 1 800 хил. лв. Собственик на капитала е Тодор Александров Стоянов.

- Размер на начислените дивиденди през 2013 година – 24 хил. лв.

8.2. Финансови резултати

Неразпределена печалба – общо 2 987 хил. лв.

Печалбата за 2013 г. след облагане с данъци е 733 хил.лв.

9. Оценка на приходите и разходите

Приходите от продажбите и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите са признават, когато размера им може да бъде изчислен надеждно и съответно направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделка могат надеждно да бъдат измерени. Приходите в чуждестранна валута са отчетени по обменния курс на БНБ към датата на начисляването им. Приходите се определят по справедливата стойност на полученото или подлежащо на получаване парично възнаграждение .

Приходи от продажби , отчетени през периода:

<u>Приходи</u>	<u>ХИЛ.ЛВ.</u>	
	<u>2013 г.</u>	<u>2012 г.</u>
Приходи от продажба на стоки	16 550	17 091
Приходи от продажба на услуги	98	75
Други приходи	3	17
Общо	16 651	17 183

10. Информация за провизии, условни задължения и условни активи

Провизия ще се признава, когато предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвяне на баланса, може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението и има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди.

11. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Няма настъпили събития след датата на годишния отчет, които да налагат корекции или оповестявания по смисъла на СС 10.

Дата : 28.02.2014 г.

Съставител: _____

Росен Ставрев

Управител: _____

Тодор Стоянов

