

Общо за група III:		90	0
IV.	Отсрочени данъци	0	0
Общо за раздел Б:		258	188
B.	ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I.	Материални запаси		
1	Суровини и материали	10	13
2	Незавършено производство	0	0
3	Продукция и стоки, в т.ч.:	434	374
	- продукция	0	0
	- стоки	434	374
4	Предоставени аванси	0	0
Общо за група I:		444	387
II.	Вземания		
1	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	7	31
	- над 1 година	0	0
2	Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- над 1 година	0	0
3	Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
4	Други вземания, в т.ч.:	8	21
	- над 1 година	0	0
Общо за група II:		15	52
III.	Инвестиции		
1	Акции и дялове в предприятия от група	0	0
2	Изкупени собствени акции	0	0
3	Други инвестиции	0	0
Общо за група III:		0	0
IV.	Парични средства, в т.ч.:	87	76
	- в брой	76	67
	- в безсрочни сметки (депозити)	11	9
Общо за група IV:		87	76
Общо за раздел В:		546	515
Г.	РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8	16
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		812	719

- до 1 година		0	0
- над 1 година		0	0
2	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	50	50
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	50	50
3	Получени аванси, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
4	Задължения към доставчици, в т.ч.:	34	30
	- до 1 година	34	0
	- над 1 година	0	30
5	Задължения по полици, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
6	Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
7	Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
8	Други задължения, в т.ч.:	6	18
	- до 1 година	6	18
	- над 1 година	0	0
	към персонала, в т.ч.:	4	4
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	0	0
	осигурителни задължения, в т.ч.:	1	2
	- до 1 година	1	2
	- над 1 година	0	0
	данъчни задължения, в т.ч.:	1	8
	- до 1 година	1	8
	- над 1 година	0	0
Общо за раздел В, в т.ч.:		90	98
	- до 1 година	40	18
	- над 1 година	50	80
Г.	ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
	- финансираня	0	0
	- приходи за бъдещи периоди	0	0
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		812	719

Дата: 31.01.2013г.

Съставител: 
Илияна Георгиева КараджоваРъководител: 
Димитър Сталинов Сидеров

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Димели ЕООД

България, гр. Асеновград, гр. Асеновград ул. Захари Стоянов №11

01.01.2012 - 31.12.2012

Наименование на разходите	Сума (хил. лева)		Наименование на приходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
а	1	2	а	1	2
1 Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	0	0	1 Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	412	395
2 Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	91	84	а) продукция	0	0
а) суровини и материали	50	45	б) стоки	371	357
б) външни услуги	41	39	в) услуги	41	38
3 Разходи за персонала, в т.ч.:	82	75	2 Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	0	0
а) разходи за възнаграждения	70	64	3 Разходи за придобиване на активи по стопански начин	0	0
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	12	11	4 Други приходи, в т.ч.:	129	22
- осигуровки, свързани с пенсии		0	- приходи от финансиране	0	0
4 Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:	12	41	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	541	417
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	41	Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	0	0
- разходи за амортизация	12	41	- приходи от участия в предприятията от група	0	0
- разходи от обезценка	0	0	Приходи от други инвестиции и земи, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.:	0	0
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи	0	0	- приходи от предприятия от група	0	0
5 Други разходи, в т.ч.:	229	182	7 Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	0	1
а) балансова стойност на продадените активи	212	164	а) приходи от предприятия от група	0	0
б) провизии	0	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	414	382	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове	0	0
6 Разходи от обезценка на финансови активи, изключително инвестиционите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1	Общо финансови приходи (5+6+7)	0	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1	8 Загуба от обичайна дейност	0	0
7 Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	8	18	9 Извънредни приходи	0	0
а) разходи, свързани с предприятия от група	0	0	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	541	418
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	0	0	10 Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	0
Общо финансови разходи (6+7)	9	19	11 Загуба (10 - ред 11 и 12 от раздел А)	0	0
8 Печалба от обичайна дейност	118	17			
9 Извънредни разходи	4	0			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	427	401			
10 Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	114	17			
11 Разходи за данъци от печалбата	13	4			
12 Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	0	0			
13 Печалба (10 - 11 - 12)	101	13			
Всичко (Общо разходи+11+12+13)	541	418	Всичко (Общо приходи+11)	541	418

Дата: 31.01.2013г.

Съставител: Илияна Георгиева Караджова

Ръководител: Димитър Станислав Сидеров

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на Димели ЕООД
 адрес България, гр. Асеновград, гр. Асеновград ул. Захари Стоянов №11
 за 01.01.2012 - 31.12.2012 (хиляди лева)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъплени- ния	плащания	нетен поток	постъплени- ния	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	565	384	181	472	200	272
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	76	(76)	0	70	(70)
4	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	7	(7)	0	17	(17)
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	1	(1)	0	1	(1)
6	Плащания при разпределения на печалби	0	0	0	0	0	0
7	Платени и възстановени данъци върху печалбата	0	3	(3)	0	2	(2)
8	Други парични потоци от основната дейност	0	57	(57)	1	65	(64)
Всичко парични потоци от основната дейност		565	528	37	473	355	118
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност							
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	0	2	(2)	0	0	0
2	Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
4	Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	0	0	0	0	0	0
5	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
6	Други парични потоци от инвестиционната дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от инвест. дейност (Б)		0	2	(2)	0	0	0
В. Парични потоци от финансовата дейност							
1	Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	0	0	0	0	0	0
2	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	0	0	0	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	67	67	0	100	250	(150)
4	Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	0	0	0	0	0	0
5	Плащания на задължения по лизингови договори	0	24	(24)	0	22	(22)
6	Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	0	0	0	0	0	0
7	Други парични потоци от финансовата дейност	0	0	0	0	0	0
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)		67	91	(24)	100	272	(172)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)		632	621	11	573	627	(54)
Д. Парични средства в началото на периода				76			130
Е. Парични средства в края на периода				87			76

Дата: 31.01.2013г.

 Съставител:
 Илиана Георгиева Караджова

 Ръководител:
 Димитър Сталинов Силаров

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

Димитър ЕООД

България, гр. Асеновград, гр. Асеновград ул. Захари Стоянов №11

01.01.2012 - 31.12.2012

(млн. лев)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	резерви					Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствено капитал
				Законен	Резерв, свързан с текущи собствени акции	Резерв, свързан с дългови инструменти	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Неразпределена загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	619	(3)	0	624	
2. Промени в счетоводната политика	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3. Премии	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и трансфери	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
5. Изменения за сметка на собствените, в т.ч.												
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаляване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101	101	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- за дивиденди	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
8. Покрытие на загуба	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- увеличение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- намаляване	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
10. Други изменения в собствения капитал	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	619	(3)	101	722	
12. Премии от трансфери на голямата финансови отчети на предприятия и дружества	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 + 12)	5	0	0	0	0	0	0	619	(3)	101	722	

Дата: 31.01.2013г.

Составител:

Илиян Георгиев Караскова

Ръководител:

Димитър Стоянов Сидеров

Справка за текущите (дълготрайни) активи

Данни ЕООТ

България, гр. Асеновград, гр. Асеновград ул. Захари Стоянов №11

01.01.2012 - 31.12.2012

ПОКАЗАТЕЛИ	Оценена стойност на текущите активи				Последваща оценка		Променили стойности (4+5-6)				Амортизации				Последваща оценка		Променили амортизации в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	В началото на периода	На увеличение през периода	На изчезване през периода	В края на периода (1+2-3)	На увеличение	На изчезване	В началото на периода	Изчезване през периода	В края на периода (8+9-10)	Увеличение	В началото на периода	Изчезване през периода	В края на периода (11+12-13)	Увеличение	На увеличение	На изчезване		
I. Нематериални активи																		
1. Продукти от релитивна дейност	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Конфесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Търговска репутация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група I	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Дълготрайни материални активи																		
1. Земи и сгради - общо	202	11	192	0	0	0	192	0	0	0	27	7	34	0	0	34	158	0
- земи	18	8	11	0	0	0	11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11	0
- сгради	184	3	181	0	0	0	181	0	0	0	27	7	34	0	0	34	147	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	7	0	7	0	0	0	7	0	0	0	6	1	7	0	0	7	0	0
3. Съоръжения и други	182	0	182	0	0	0	182	0	0	0	176	4	180	0	0	180	4	0
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6	0	6	0	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група II	397	11	389	0	0	0	389	0	0	0	269	12	221	0	0	221	168	0
III. Дълготрайни финансови активи																		
1. Акции и дялове в предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Дълготрайни инвестиции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Други заеми	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Изключени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Общо за група III	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Открити данни																		
Общо текущи (дълготрайни) активи (I + II + III + IV)	397	11	479	0	0	0	479	0	0	0	269	12	221	0	0	221	258	0

Дата: 31.01.2013г.

Съставител:

Мariana Г. Георгиева Караджова

Ръководител:

Димитър Стоянов Стоянов

Справка
За оповестяване на счетоводната политика
на „Димели“ ЕООД
към 31.12.2012.

I. Обща информация

1. Информация за дружеството.

„Димели“ ЕООД е със седалище и адрес на управление Република България, обл. Пловдив, общ. Асеновград, гр. Асеновград, ул. „Захари Стоянов“ №11.

Дружеството е регистрирано в търговския регистър за търговските дружества при Пловдивския окръжен съд с решение №6667/ 24.09.2003г., фирменно дело №3265/2003 по описана ПОС.

Фирмата е регистрирана по ЗДДС от 23.10.2006г.

2. Предмет на дейност.

Дружеството е нефинансово предприятие с предмет на дейност търговия на едро и дребна с климатици. Други дейности които дружеството извършва и имат по – малък относителен дял от приходите от продажби са монтажни услуги, ремонтни услуги и абонаментно обслужване на климатици предимно продадени от фирмата, по искане на клиентите фирмата извършва и услугата оглед и предписания за най – оптимална климатизация на помещения.

За търговските си нужди дружеството ползва собствени и под наем помещения. Фирмата има под наем магазин в гр. Пловдив на ул. „Гладстон“ №21, както и складово помещение на бул. „Дунав“ № 79. За магазина е сключен договор за наем с физически лица, а складовото помещение е с договор за наем с ОС на ТПК – Пловдив. Магазините собственост на фирмата се намират на бул. „България“ № 4 в комплекс „Ори Билдинг“; гр. София, бул. „Сливница“ №200А; гр. Асеновград, ул. „Цар Освободител“ № 13.

За осъществяване на дейностите си по монтаж, ремонт и обслужване на климатиците фирмата разполага със собствен транспорт.

II. Основни положения от счетоводната политика

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и данъчното законодателство за 2012г.

Годишния финансов отчет е изготвен при спазване на принципите на текущото начисляване на приходите и разходите, действащо предприятие, разбираемост, уместност, същественост, съпоставимост на приходи и разходи, сравнителна информация, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между начален и краен баланс, възможно

спазване на счетоводната политика, историческата цена, документалната обоснованост.

Всички данни за 2012г. са представени в финансовия отчет в хиляди лева.

Дружеството прилага двустранно счетоводно записване.

2. Данните представени в годишния финансов отчет са съпоставими с данните от отчета на „Димели“ ЕООД към 31.12.2011г.

3. Отчетна валута на дружеството е лева.

4. Приходи. Приходите от дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления.

Приходите на дружеството са формирани от търговия на дребно и едро с климатици и от услугите - ремонт, монтаж и сервизно обслужване на климатици, приходи от отдаване под наем, които приходи са документирани чрез издаване на фактури и касови бонове.

5. Разходи. Разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания.

Разходите свързани с дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи, а след това по функционално предназначение. Разходите по икономически елементи се отчитат както следва: Разходи за материали; разходи за външни услуги; разходи за амортизации; разходи за трудови възнаграждения; разходи за осигуровки; разходи за данъци такси и други държавни вземания; други разходи.

6. Дълготрайни материални активи.

6.1. Подход при класифицирането на материалните активи като дълготрайни. За да бъдат класифицирани активите придобити и притежавани от дружеството като ДМА следва да отговарят едновременно на следните критерии:

а/ имат натурално – веществена форма;

б/ се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи и услуги, за отдаване под наем, за административни или други за други цели;

в/ се очаква да бъдат ползвани през повече от един отчетен период;

г/ стойностен праг на същественост – 700лв.

6.2. Подход при определяне на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи. В зависимост от начина на придобиване ДМА се оценяват от дружеството:

а/ при покупка – по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работна състояние в съответствие с предназначението му;

б/ при създадени в предприятието ДМА – по себестойност;

в/ при получаване на ДМА в резултат на безвъзмездни сделки – по справедлива стойност.

6.3. Подход за оценка на ДМА след първоначалното им признаване. Всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

6.4. При временно извеждане от употреба на ДМА се отчета към датата на неговото въвеждане в употреба по цената на придобиване намалена с начислената амортизация към момента на извеждането му от употреба. Начисляването на амортизации през периода на неговото извеждане от употреба се преустановява.

6.5. За търговската си дейност дружеството използва собствени /закупени/ машини, транспортни средства, стопански инвентар и компютърна конфигурация. Магазините, които фирмата закупи в комплекса на Ори Билдинг находящ се на територията на гр Пловдив, на бул „България” №4 и магазина в гр. София, бул. „Сливница” № 200А се използват за търговската дейност на дружеството. Магазинът в гр- Асеновград се отдава под наем. През 2012г. земята и сградата в с. Първенец бяха продадени.

6.6. Движение на дълготрайните материални активи. Отчетната стойност на ДМА към 01.01.2012г е 391хил.лв., от които земя – 18 хил. лв., сгради – 184 хил.лв., машини -7 хил.лв., транспортни средства – 165 хил.лв., стопански инвентар – 7 хил.лв., други активи – 10 хил.лв.

Закупен бе преносим компютър за 2хил.лв.

Продадена бе земя за 8 хил.лв. и сграда за 3 хил.лв. в с.

Първенец.

Отчетната стойност на ДМА към 31.12.2012г е 383хил.лв., от които земя – 11 хил. лв., сгради – 181 хил.лв., машини -7 хил.лв., транспортни средства – 165 хил.лв., стопански инвентар – 7 хил.лв., други активи – 12 хил.лв.

В транспортните средства за 152 хил.лв. има сключен договор за финансов лизинг с „Пиреос лизинг” АД.

7.Отчитане на амортизациите. Възприетият метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния метод, като за отделните групи активи амортизационите норми са:

I група – сгради и съоръжения 4%

II група – машини, производствено оборудване, апаратура – 30%

III група – транспортни средства – 10%

IV група – компютри и софтуери – 50%

V група – автомобили – 25%

VI група – всички останали амортизуеми активи – 15%

8. Инвестиционен имот. Дружеството отчита като инвестиционен имот закупена през 2012г. земя в землището на с. Браниполе. Земята се закупи с цел застрояване на складово помещение което да се използва от дружеството или да послужи за получаване на приход от наем.

Инвестиционния имот е оценен първоначално по цена на придобиване.

След първоначалното му признаване инвестиционния имот се отчита като се използва моделът на справедливата стойност.

Справедливата стойност на инвестиционния имот е обикновено неговата пазарна стойност. Справедливата стойност се оценява като най-вероятната цена която може да бъде получена на пазара към датата на финансовия отчет.

Най – добро доказателство за справедлива стойност обикновено се дава чрез текущите цени на един активен пазар за подобен имот със същото местонахождение и състояние. В дружеството инвестиционния имот е отчетен по предоставена от експерт оценител цена на имота към края на отчетната година.

Печалбите или загубите, възникнали от промяна в справедливата стойност на инвестиционния имот, са отразени в Отчета за доходите, като са включени в печалбата или загубата за периода, в който са възникнали.

Не се начислява амортизация на инвестиционния имот.

9. Материални запаси.

9.1. Оценка на материалните запаси. Материалните запаси се оценяват по доставна стойност.

9.2. Дружеството извършва и внос на климатици от Япония. Като при вноса се калкулира доставна цена на единица климатик която включва: цената по инвойс за единица плюс всички разходи свързани с вноса и доставката до складовото помещение на фирмата /мита , екотакси, терминални такси , транспорт/, разпределени в стойността на стоките на база относителен дял на стойностите им към общата стойност по инвойс.

9.3. Методът който дружеството прилага при отписване на стоково – материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

9.4. Материалите се изписват за единица продаден климатик по разходна норма удобрена от управителя и изготвена от счетоводителя и ел. инженера на фирмата.

9.5. Общо производствените разходи които се правят в процеса на дейност на фирмата се разпределят между отделните дейности по относителен дял на приходите от всеки вид дейност в общите приходи.

9.6. Не сме правили преоценка на материалните запаси.

9.7. Счетоводното отчитане на материалните запаси е организирано по аналитични сметки и признаци.

9.8. В края на годината при проведената инвентаризация комисията констатира брак на 153бр. Климатизи втора употреба на стойност 14 хил.лв., за което бе съставен протокол за брак.

10. Вземанията от клиенти се отчитат по стойността на издадената фактура при тяхното възникване.

През 2012г. „Димели“ ЕООД има съдебна спогодба с „Индустриални технологии и системи“ ЕООД- Габрово за вземания в размер на 8 хил. Лева, които не са погасени към 31.12.2012г.

11. Парични средства. Вида на паричните средства с които дружеството разполага са левове, долъри и евро. Левовите се оценяват по номиналната им стойност. Долърите се оценяват по централен курс на БНБ за деня. Евровата се оценява по централен курс на БНБ, който е фиксиран. Паричните средства са в каса и в разплащателни сметки. За нуждите на дружеството има разкрити разплащателни сметки. Левова в ТБ „УниКредит Булбанк“ АД и левова и валутни/долъроваи еуро/ разплащателни сметки в „Юробанк и еф джи България“ АД. В края на всеки месец се извършва преценка на валутните средства в долъри по централен курс на БНБ за деня.

12. Задълженията към доставчици се отчитат при тяхното възникване по стойност на получената фактура. За чуждестрани доставчици стойността на фактурата умножена по централен курс на БНБ в деня на издаването ѝ.

13. Към края на 2012г фирмата е със средно списъчен персонал 10човека, от които 3 жени. Основната част на персонала е в групата на квалифицираните производствени работници – четирима човека, дружеството има един управител с договор за управление и контрол двама са заети в услуги за населението, дружеството има един аналитичен специалист, един човек административен персонал и един с професия неизискваща специална квалификация. Разходите за трудови възнаграждения са 70 хил.лв., а за социални и здравни осигуровки 12 хил.лв.

14. Доходи на персонала. Начисляването на доходите на персонала от списъчния състав се извършва на база на трудовото споразумение /трудова договор/, сключено с всяко едно заето лице в дружеството и прослужено време. При изплащане на трудовите възнаграждения се извършват определените лични удържки – осигуровки и данък по ЗДДФЛ. Всички доходи произтичащи в резултат на трудовото правоотношение са в изпълнение на КТ, КСО, ЗЗО и ЗБДОО.

15. Лизинг. Сключеният договор за финансов лизинг №1815/2007 с „Пиреос Лизинг България“ ЕАД за BMW X5 от 25.09.2007г. изтече през 2012г. Лизинговото задължение бе погасено изцяло и веща бе прехвърлена на дружеството.

16. Оповестяване на свързани лица. Съгласно ДОПК фирмата извършва сделки със едно свързано лице: ЕТ „Ели Лазарова“, чиито собственик е Ели Боянова Лазарова – Сидерова съпруга на управителя на „Димели“ ЕООД. Дружеството продава на ЕТ „Ели Лазарова“ климатици на едро.

Като няма разлика между продажбните цени на климатиците на едро на фирмите които не се явяват свързани лица и цените на които се продават климатици на ЕТ „Ели Лазарова“.

17. Банкови заеми. Дружеството има банков кредит – „Бизнес револвираща линия – плюс“ с „Юробанк и еф джи България“ АД от 27.06.2011г. за 51хил.евро, от който в началото на годината има задължение за 26хил.евро, през изминалата година дружеството не е погасявало задължения по него. Банковият овърдрафт за 20хил.лв. с „Юробанк и еф джи България“ АД се използва през годината, като в края й дружеството няма задължения по него.

18. Капитал. Капиталът на дружеството е 5000лв. / пет хиляди лева/ разпределени в 100дяла от по 50лв. всеки, Димитър Сталинов Сидеров е едноличен собственик на капитала.

19. Дружеството има сключен договор с „БЪЛГЕРИЪН РИТЕЙЛ СЪРВИСИЗ“ АД, което действа от една страна от свое име и от друга като пълномощник на „БЪЛГАРСКА ПОЩЕНСКА БАНКА“ за финансови услуги от 05.09.2007г. Обхвата на договора е сътрудничество между трите страни в предлагането на кредитни карти на клиенти на „Димели“ ЕООД при закупуване на стоки. Като за улеснение на клиентите на фирмата бяха поставени РОС терминални устройства в търговските обекти за разплащане с дебитни и кредитни карти. В договора бе определен и порцента на възнаграждение за „Бългериън ритейл сървисиз“ АД като процент от стойността на продадената стока като за различните карти процента е различен в диапазона от 1% до 3.95%.

20. Дружеството съгласно българското данъчно законодателство се облага по реда на Закона за корпоративното подоходно облагане.

21. Дружеството няма събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет на основата на които да се налага корекция при съставянето на отчета.

Дата:
31.01.2013г.

Изготвил:
/Илияна Каралжова/

Управител:
/Димитър Сидеров/

Справка
за вземанията, задълженията и провизиите към 31.12.2012г.
на „Димели“ ЕООД

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв.)

Показатели а	Сума на вземанията 1	Степен на ликвидност	
		до една година 2	над една година 3
<i>I. Невнесен капитал</i>			
<i>II. Дългосрочни вземания</i>			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми	0	0	0
- други	0	0	0
2. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
3. Огтерочени данъци	0	0	0
4. Други дългосрочни вземания, в т.ч.:	0	0	0
- финансов лизинг	0	0	0
- аванси	0	0	0
- други	0	0	0
Всичко за II:	0	0	0
<i>III. Краткосрочни вземания</i>			
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.:	0	0	0
- предоставени заеми	0	0	0
- от продажби	0	0	0
- други	0	0	0
2. Вземания от клиенти	7	7	0
3. Вземания от предоставени аванси	0	0	0
4. Вземания от предоставени търговски заеми	0	0	0
5. Съдебни вземания	0	0	0
6. Присъдени вземания	8	8	0
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	0	0	0
- данъци от печалбата	0	0	0
- данък върху добавената стойност	0	0	0
- други данъци	0	0	0
8. Други краткосрочни вземания, в т. ч.:	0	0	0
- по липси и начети	0	0	0
- от социалното осигуряване	0	0	0
- по рекламации	0	0	0
- други			0
Всичко за III:	15	15	0
Общо вземания: (I + II + III)	15	15	0

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв.)

Показатели а	Сума на задължението 1	Степен на изискуемост до една година над една година 2 3		Стойност на обезпечението 4
<i>I. Дългосрочни задължения</i>				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- заеми	0	0	0	0
- доставки на активи и услуги	0	0	0	0
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	50	0	50	
- към банки	50	0	50	0
- просрочени до 3 години	0	0	0	0
- просрочени над 3 години	0	0	0	0
3. Задължения по получени търговски заеми	0	0	0	0
4. Задължения по облигационни заеми	0	0	0	0
5. Задължения по получени аванси	0	0	0	0
6. Отсрочени данъци	0	0	0	0
7. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	0	0	0	0
- по финансов лизинг	0	0	0	0
Всичко за I:	50	0	50	0
<i>II. Краткосрочни задължения</i>				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	0	0	0	0
- доставени активи и услуги	0	0	0	0
- дивиденди	0	0	0	0
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	0	0	0	0
- към банки	0	0	0	0
- просрочени	0	0	0	0
3. Задължения по търговски заеми	0	0	0	0
4. Задължения към доставчици	34	34	0	0
5. Задължения по получени аванси	0	0	0	0
6. Задължения към персонала	4	4	0	0
7. Данъчни задължения	1	1	0	0
- данъци от печалбата	0	0	0	0
- данък върху добавената стойност	0	0	0	0
- други данъци	0	0	0	0
8. Задължения към осигурителни предприятия	1	1	0	0
- социално осигуряване	1	1	0	0
- здравно осигуряване	0	0	0	0
- други	0	0	0	0

9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.	0	0	0	0
- неплатени лихви	0	0	0	0
Всичко за II:	40	40	0	0
Общо задължения: (I + II)	90	40	50	0

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв.)

Показатели	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
A	1	2	3	4
1. Провизии за правни задължения	0	0	0	0
2. Провизии за конструктивни задължения	0	0	0	0
3. Други провизии	0	0	0	0
Обща сума : (1 + 2 + 3)	0	0	0	0

Забележка: Вземанията и задълженията от и към чужбина се посочват в отделна справка за всяка страна.

Дата: 31.01.2013 г.

Съставител:
Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:
Димитър Сталинов Сидеров



Елемент № 7.4

Справка
за ценните книжа към 31.12.2012г.
на „Димели“ ЕООД
(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Вид и брой на ценните книжа				Стойност на ценните книжа			Преоценена стойност
	Обикно- вени	Привилеги- ровани	Конверти- руеми	Отчетна стой- ност	Преоценка			
					Увеличе- ние	Намале- ние		
а	1	2	3	4	5	6	7	
I. КРАТКОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА	0	0	0	0	0	0	0	
1. Акции	0	0	0	0	0	0	0	
2. Изкупени собствени акции	0	0	0	0	0	0	0	
3. Облигации	0	0	0	0	0	0	0	
4. Изкупени собствени облигации	0	0	0	0	0	0	0	
5. Държавни ценни книжа:	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума I:	0	0	0	0	0	0	0	
II. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ В ЦЕННИ КНИЖА	0	0	0	0	0	0	0	
1. Акции	0	0	0	0	0	0	0	
2. Облигации	0	0	0	0	0	0	0	
3. Държавни ценни книжа	0	0	0	0	0	0	0	
4. Инвестиционни бонове	0	0	0	0	0	0	0	
5. Други документи и права	0	0	0	0	0	0	0	
Обща сума II:	0	0	0	0	0	0	0	

Забележка: Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна

Дата: 31.01.2013г.

Съставител:
Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:
Димитър Сталинов Сидеров



**Справка
за участията в капиталите на други предприятия към 31.12.2012г.**

**на „Димели“ ЕООД
(хил. лв.)**

Наименование и седалище на предприятията, в които са съучастието	Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценни книжа приети за търговия на фондова борса	Съучастие в ценни книжа неприети за търговия на фондова борса
а	1	2	3	4
A. В СТРАНАТА	0	0	0	0
I. В дъщерни предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума I:	0	0	0	0
II. В смесени предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума II:	0	0	0	0
III. В асоциирани предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума III:	0	0	0	0
IV. В други предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА СТРАНАТА (I + II + III+IV):	0	0	0	0
Б. В ЧУЖБИНА	0	0	0	0
I. В дъщерни предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума I:	0	0	0	0
II. В смесени предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума II:	0	0	0	0
III. В асоциирани предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0

4.....	0	0	0	0
Обща сума III:	0	0	0	0
IV. В други предприятия	0	0	0	0
1.....	0	0	0	0
2.....	0	0	0	0
3.....	0	0	0	0
Обща сума IV:	0	0	0	0
ОБЩА СУМА ЗА ЧУЖБИНА(I + II + III+IV):	0	0	0	0

Дата:31.01.2013г.

Съставител:
Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:
Димитър Сталинов Сидеров



Елемент № 7.6

Справка
за приходите и разходите от лихви към 31.12.2012г.

На „Димели“ ЕООД
(хил. лв.)

Показатели а	Начислени 1	Сума
		Платени/получени 2
I. ПРИХОДИ ОТ ЛИХВИ		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки	0	0
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми	0	0
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми	0	0
4. Лихви по търговски вземания	0	0
5. Други лихви	0	0
Обща сума на приходите от лихви (1+2+3+4+5)	0	0
II. РАЗХОДИ ЗА ЛИХВИ		
1. Лихви по краткосрочни заеми, в т.ч. по:	0	0
- редовни заеми в левове	0	0
- просрочени заеми в левове	0	0
- редовни заеми във валута	0	0
- просрочени заеми във валута	0	0
2. Лихви по дългосрочни заеми, в т.ч. по:	0	4
- редовни заеми в левове	0	0
- просрочени заеми в левове	0	0
- редовни заеми във валута	0	4
- просрочени заеми във валута	0	0
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие	0	0
4. Лихви по неизплатени заплати в срок	0	0
5. Лихви по държавни вземания	0	0
6. Лихви по търговски задължения	0	0
7. Други лихви	0	1
Обща сума на разходите за лихви (1+2+3+4+5+6+7)	0	5

Дата: 31.01.2013г.

Съставител:
Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:
Димитър Сталиков Силеров



Елемент № 7.7

Справка
за извънредните приходи и разходи към 31.12.2012г.
на „Димели“ ЕООД
(хил. лв.)

Показатели	Сума
а	1
I. ИЗВЪНРЕДНИ ПРИХОДИ	0
1. Получени застрахователни обезщетения	0
2. Други	0
Обща сума I:	0
II. ИЗВЪНРЕДНИ РАЗХОДИ	4
1. Разходи от природни и други бедствия	0
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи	0
3. Други	4
Обща сума II:	4

Дата: 31.01.2013г. Съставител:

Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:

Димитър Сталинов Сидеров

Елемент № 7.8

Справка
за финансовите резултати към 31.12.2012г.
на „Димели“ ЕООД
(хил. лв.)

Показатели

Сума
1

A. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА

I. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 01.01.

606

II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА НЕРАЗПРЕДЕЛЕНАТА ПЕЧАЛБА ЗА СМЕТКА НА:

1. Печалбата от предходната година

13

2. Приложение на препоръчителния подход за отразяване на грешки, промени в счетоводната политика и др.

0

3. Прехвърляне на резерв от последваща оценка на активи

0

4. Други източници

0

Обща сума II:

13

III. РАЗПРЕДЕЛЕНИЕ НА ПЕЧАЛБАТА ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ:

1. За покриване на загуба от минали години

0

2. За резерви

0

3. За дивиденди, в т.ч.:

0

- за държавата

0

4. Увеличаване на основния капитал

0

5. За други цели

0

6. Неразпределена печалба

13

Обща сума III:

13

IV. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА КЪМ 31.12.

619

Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА

I. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 01.01.

3

II. УВЕЛИЧЕНИЕ НА ЗАГУБАТА ЗА СМЕТКА НА:

1. Прехвърляне на загуба от предходната година

0

2. Други

0

Всичко за II:

0

III. ПОКРИВАНЕ НА ЗАГУБИ ОТ МИНАЛИ ГОДИНИ ЗА СМЕТКА НА:

1. Неразпределена печалба от минали години

0

2. Резерви

0

3. Основен капитал

0

Обща сума III:

0

IV. НЕПОКРИТА ЗАГУБА КЪМ 31.12.

3

В. ФИНАНСОВ РЕЗУЛТАТ ОТ ТЕКУЩАТА ГОДИНА

1. Печалба

101

2. Загуба

0

Забележка: В справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от минали години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група Финансов резултат.

Дата: 31.01.2013г.

Съставител:
Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:
Димитър Сталинов Сидеров

Елемент № 7.9

Справка
за активите и пасивите по отсрочени данъци
към 31.12.2012г.
на „Димели“ ЕООД
(хил. лева)

ВИДОВЕ ВРЕМЕННИ РАЗЛИКИ, ДАНЪЧНИ ЗАГУБИ И КРЕДИТИ	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В НАЧАЛОТО НА ГОДИНАТА	0	0	0
А. Намаляеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
В. Данъчни загуби	0	0	0
Г. Данъчни кредити	0	0	0
II. ИЗМЕНЕНИЯ ПРЕЗ ГОДИНАТА (възникнали и признати през годината)	0	0	0
А. Намаляеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
В. Данъчни загуби	0	0	0
Г. Данъчни кредити	0	0	0
III. КОРЕКЦИИ	0	0	0
А. Намаляеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
В. Данъчни загуби	0	0	0

Г. Данъчни кредити	0	0	0
IV. В КРАЯ НА ГОДИНАТА (I+II+III)	0	0	0
А. Намаляеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО А: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
Б. Облагаеми	0	0	0
1.	0	0	0
2.	0	0	0
3.	0	0	0
ОБЩО Б: (1+2+3+4+5+6)	0	0	0
В. Данъчни загуби	0	0	0
Г. Данъчни кредити	0	0	0

Забележка:

1. В раздел II измененията на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват нетно (компенсирано като разлика между възникналите и признатите през годината).

2. В раздел III се посочва корекцията на сумата на активите и пасивите по отсрочени данъци само в резултат на промяна в данъчната ставка.

3. В раздели II и III измененията и корекциите на сумите на временните разлики, данъчните загуби и кредити и сумите на активите и пасивите по отсрочени данъци се посочват като:

1 Положителна величина, когато изменението/корекцията води до увеличение на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината;

2 Отрицателна величина, когато изменението/корекцията води до намаление на сумата в края на годината спрямо сумата в началото на годината.

Дата: 31.01.2013г.

Съставител:

Илияна Георгиева Караджова

Ръководител:

Димитър Сталинов Сидеров

