DanAk Design

БАЛАНС

ДЕМАРИО ООД към ЕИК: **201833132**

31-Декември-13

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Продукти от развойна дейност			
2. Концесии, патенти, лицензи и др.подобни права и активи			
3. Търговска репутация			
4. Предоставени аванси и нематер.активи в процес изгражд.			
Общо за група I :			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ			
1. Земи и сгради, в т.ч.:			
— земи			
— сгради			
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			
3. Съоръжения и други ДМА			
4. Предоставени аванси и ДА в процес на изграждане			
Общо за група II :			
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ			
1. Акции и дялове от предприятия в група			
2. Предоставени заеми на предприятия в група			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия			
5. Дългосрочни инвестиции			
6. Други заеми			
7. Изкупени собствени акции : номинална ст-ст ..... хил.лв.			
Общо за група III :			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б" :			
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			
I. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ			
1. Материали и суровини			
2. Незавършено производство			
3. Стоки и продукция, в т.ч.:			
— продукция			
— стоки			

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. ЗАПИСАН КАПИТАЛ		1	1
II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
IV. РЕЗЕРВИ			
1. Законови резерви			
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
3. Резерв, съгласно учредителен акт			
4. Други резерви			
Общо за група IV :			
V. Натрупана печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(4)	
— Неразпределена печалба			
— Непокрита загуба		(4)	
Общо за група V :		(4)	
VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		2	(4)
ОБЩО за РАЗДЕЛ "А" :		(1)	(3)
Б. ПРОВИЗИИ и СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
— отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО за РАЗДЕЛ "Б" :		*0*	*0*
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигац.заеми с отд.посочване на конвертируемите,в т.ч.			
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :			
до 1 година			
над 1 година			

4. Предоставени аванси					3. Получени аванси, в т.ч. :				
Общо по група I :				1	до 1 година				
					над 1 година				
II. ВЗЕМАНИЯ					4. Задължения към доставчици, в т.ч. :				
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
2. Вземания от предприятията от групата, в т.ч.:					5. Задължения по полици, в т.ч.:				
над 1 година					до 1 година				
3. Вземания,свързани с асоц. и смесени предпр.,в т.ч.:					над 1 година				
над 1 година					6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :				
4. Други вземания, в т.ч.:					до 1 година				
над 1 година					над 1 година				
Общо по група II :					7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч. :				
					до 1 година				
III. ИВЕСТИЦИИ					над 1 година			1	5
1. Акции и дялове на преприятия от група					8. Други задължения, в т.ч. :				5
2. Изкупени собств. акции: номинална ст-ст ..... хил.лв.					--- други задължения, в т.ч. :				5
3. Други инвестиции					до 1 година				
					над 1 година			1	
Общо по група III :					--- към персонала, в т.ч. :			1	
					до 1 година				
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА					над 1 година				
1. Парични средства в брой				1	--- осигурителни задължения, в т.ч. :				
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)					до 1 година				
Общо по група IV :				1	над 1 година				
					--- данъчни задължения, в т.ч. :				
					до 1 година				
					над 1 година				
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В" :				2	*ОБЩО за РАЗДЕЛ "В", в т.ч. :*			1	5
					до 1 година			1	5
					над 1 година				
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ					*Г.Финансирания и приходи за бъд.периоди,в т.ч. :*				
					до 1 година				
					над 1 година				
СУМА НА АКТИВА (раздели А+Б+В+Г)				2	**СУМА НА ПАСИВА (раздели А+Б+В+Г)**				2
УСЛОВНИ АКТИВИ					**УСЛОВНИ ПАСИВИ**				

Дата на съставяне на отчета:

18.02.2014 г.

Съставител : _____

Корнелия Колева

Ръководител : _____

Валентин Найденов

МАРИО ВАРНА ООД

Приложение No 3 към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

ДЕМАРИО ООД

към 31. 12. 2013 година **ЕИК:**

201833132

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		25	10
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		8	10	а) Продукция			
а) суровини и материали		1	6	б) Стоки		25	10
б) външни услуги		7	4	в) Услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		7		2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		6					
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		1		3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка				4. Други приходи, в т.ч.:			
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:				- приходи от финансирания			
- разходи за амортизация							
- разходи за обезценка				*ОБЩО приходи от оперативна дейност*		25	10
б) разходи за обезценка на текущ КА				*(1 + 2 + 3 + 4)*			
5. Други разходи, в т.ч. :		8	4	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		6	4	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		2					
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		23	14				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи				6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс				- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи				7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви				- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други				- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		2		8. Загуба от обичайната дейност			(4)
9. Извънредни разходи				9. Извънредни приходи			
Общо Разходи		23	14	**Общо Приходи**		25	10
(1+2+3+4+5+6+7+9)				*(1+2+3+4+5+6+7+9)*			
10. Счетоводна Печалба		2		**10. Счетоводна Загуба**			(4)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				*(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)*			
11. Разходи за данъци от печалбата							
12. Други данъци, алтернативни на КД							
13. Печалба *(балансова)*		2		**11. Загуба** *(балансова)*			(4)
(ред 10 - ред 11 - ред 12)				*(ред 10 + ред 11 и 12 от Раздел А)*			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+11+12+13)		25	14	**ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 11)**		25	14

Дата на изготвяне на отчета:

18.02.2014 г.

Съставител :

Корнелия Колева

Ръководител

Валентин Манолов

ДЕМАРИО ВАРНА ООД

DanAk Design

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД

ДЕМАРИО ООД

01. 01 . 2013 - 31 . 12 . 2013

ЕИК:

201833132

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	25	13	12	10	14	(4)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		4	(4)			
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основната дейност	1	5	(4)			
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	26	27	(1)	10	14	(4)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците				5		5
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденти и др.						
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)				5		5
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	26	27	(1)	15	14	1
Д. Парични средства в началото на периода			1			
Е. Парични средства в края на периода						1

Дата на съставяне на отчета:
18.02.2014 г.

Съставител: _____ Корнелия Колева

Ръководител: _____ Валентин Манолов

ДЕМАРИО ВАРНА ООД

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЕМАРИО ООД **за 2013 год.**

Е И К : 201833132

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период	1								(4)		(3)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										2	2
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	1								(4)	2	(1)
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период	1								(4)	2	(1)

Дата на съставяне на отчета:
18.02.2014 г.

Съставител : _____
Корнелия Колева

Ръководител: _____
Валентин Манолов

ДЕМАРИО ВАРНА ООД

С П Р А В К А

ЗА ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА "ДЕМАРИО" ООД, с ЕИК 201833132 ЗА 2013 год.

На 26.03.2013 г. с договор за продажба на дружествени дялове капитала на дружеството сменя собствениците си. На 12.11. 2013 г. съдружник продава 25 дяла от капитала, но дружеството запазва правната си форма – ООД. Обстоятелствата са вписани в АВп, ТР.

През 2013 г. отчетността на ООД "ДЕМАРИО" гр.ВАРНА се осъществява при спазване на следните счетоводни принципи:

1.Предприятието е действащо;

2.Начисляването на приходите и разходите е текущо;

3.Съпоставимост между приходи и разходи;

4.Документална обоснованост;

5.Стойностна връзка между начален и краен баланс;

6.Вярно и честно представяне на имуществото на предприятието;

Базата за изготвяне на ГФО за финансовата 2013 г. е ЗСч, националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, данъчното и търговско законодателство, приложими за тази година.

Дружеството работи с първични счетоводни документи съгласно изискванията на чл.7 от ЗСч.

Счетоводните регистри се откриват ежегодно на 01.01. и се приключват в края на отчетния период, след обработка на счетоводната информация за финансовата година. Сметките от гр.60, отчитащи разходите по икономически елементи се приключват със сметка 611. Разходи за основната дейност в края на всеки отчетен период. Финансовият резултат се формира към 31.12. Документите се отчитат в няколко регистъра:

1.ДМА- Инвентарна книга, амортизационни планове;

2.Касова книга за ЕКАФП;

3.Каса-приход;

4.Каса-разход, Доставчици ;

5.Сметка 304 "Стоки"-с аналитична организация на отчитането;

Стоково - материалните запаси (като част от краткотрайните материални активи) се придобиват чрез покупка и са предназначени за продажба на клиенти в търговския обект на дружеството. Отчитат се в сметка 304 "Стоки ". Завеждат се по доставна цена, а се отписват по метода на първа входяща-първа изходяща величина, чрез софтуерен продукт. В края на всеки отчетен период - към 31.12., извършва инвентаризация на активите и пасивите на предприятието, вкл. На наличните стоково-материални запаси на основание Заповед на управителя, съгласно чл. 22 от ЗСч. Сметка 304 се заверява с отчетната стойност на продадените стоки към последно число от месеца.

Дружеството се съобразява с изискванията на СС 4, регламентиращ начина на отчитане амортизациите на ДМА. Последните се отчитат в групи според изискванията на чл.55 от ЗКПО. Разработени са счетоводен и данъчен амортизационен план, които съдържат следните реквизити: наименование на ДМА, дата на придобиване, месец на въвеждане, срок на експлоатация, метод на амортизация, данъчна амортизируема стойност на ДМА, начислени данъчни

амортизации до датата на начисляването им, данъчна /балансова/ стойност. Информацията, необходима за попълване на амортизационния план се получава от счетоводните сметки за отчитане на съответните амортизируеми активи.

Основен метод за амортизация е линейният метод. Това означава, че амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемият срок на експлоатация на амортизируемият актив.

Начисляването на амортизациите на ДМА започва от месеца, следващ месеца в който е придобит, което обичайно е месеца, в който въведен в употреба. За въвеждането в употреба на актива се съставя протокол. Начислената амортизация се отчита като разход за текущия период. Няма консервирани активи, не се е налагала смяна на метода на амортизация.

При разработването на счетоводната си политика фирмата се съобразява с изискванията на СС 16. Дълготрайни материални активи. За дружеството ДМА са всички нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които имат натурално-веществена форма, използват се в процеса на работата за период по-дълъг от една година, на стойност са над 700 лв и от тяхната експлоатация фирмата очаква икономическа изгода. Няма дълготрайни активи, които обединявайки се да формират един дълготраен материален актив.

Първоначално всеки ДМА се оценява по цена на придобиване – т.е. по покупната му цена (или историческа цена). След влизане в употреба, всеки отделен дълготраен актив започва да се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации. Счетоводството се осъществява в полза на препоръчителният подход за оценяване на дълготрайните материални активи. ДА на дружеството не представляват крупни производствени материални активи.

Няма заменени активи с други активи, не е налице отписване на дълготраен актив поради временно извеждане от употреба за ремонтиране, за подобрения или пък за консервиране. Няма и отдадени под наем дълготрайни активи.

През 2013 г. дружеството не отчита дълготрайни активи.

Тъй като дружеството е възприело праг на същественост над 700 лв, то тези дълготрайни активи, които са закупени под тази стойност, се отчитат като текущ разход при придобиването им.

В СС 18. Приходи се посочва, че същите включват брутните потоци от икономически изгоди, получени от предприятието. Приходите се отчитат по кредита на сметки от гр.70 - Нетни приходи от продажба на стоки, приходи от услуги.

За определяне на размера на приходите от продадени стоки се използва касов апарат. Прилагат се изискванията на актуалната Наредба за експлоатация на касовите апарати. В касовата книга, се съхраняват дневните и месечните касови отчети. В края на годината се изготвя годишен касов отчет на двата ЕКАФП.

Въз основа на трудови договори предприятието назначава работници и служители. Начислени и внесени са всички осигурителни вноски за 2013 год. Платените годишни отпуски са ползвани от персонала в рамките на годината.

Дата 28.02.2014 год.

Ръководител:.....
Валентин Манолов

ДЕМАРИО ВАРНА ООД