Име на дружеството НЕЛИ ГД ООД

Управител	**Недялка Маринова Георгиева**
Съставител на ГФО	**Интерфинансист ООД**
Адрес на управление	**Димитровград** **ул.Първи май №26**
Юрист	**Радостина Атанасова Димитрова**
Обслужваща банка	**"ЦКБ АД гр. Димитровград**

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 2
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК 3
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС 13
4. ОТЧЕТ ЗА ПРОХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ 13
5. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ 14

НЕЛИ ГД ООД

(наименование (предприятие))

ЕИК
126660331

Вид дейност
производство работно облекло

ДИМИТРОВГРАД, ул.Първи май 26

седалище

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
НЕЛИ ГД ООД
към
31.12.2012 г.

Активи			Пасиви		
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. Дълготрайни материални активи	2	1	II.Резерви	38	
Общо за раздел Б:	2	1	III. Текуща печалба	40	38
В. Текущи (краткотрайни) активи			**Общо за раздел А:**	83	43
I.Материални запаси	8	3	**Б. Провизии и сходни задължения**	-	-
II. Вземания	91	67	**В. Задължения, в т.ч.:**	24	29
III. Парични средства	6	1	до 1 година	24	29
Общо за раздел В:	105	71	**Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди**	-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	107	72	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	107	72

Финансовият отчет на страници от 1 до 14 е одобрен от Управителя и е подписан на 14.03.2013г.

Съставител:
ИНТЕРФИНАНСИСТ ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Дата на съставяне
14.03.2013 г.

Управител:
Недялка Георгиева

НЕЛИ ГД ООД
седалище (предприятие)
ДИМИТРОВГРАД, ул.Първи май 26
адрес по ДОЗ

ЕИК
126660331

Вид дейност
производство работно облекло

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
НЕЛИ ГД ООД
за
2012 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/		Наименование на приходите	Сума /хил.лв/	
	текуща година	предходна година		текуща година	предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	111	110	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
а) суровини и материали	84	86	а)продукция	253	242
б) външни услуги	27	24	б)стоки	2	3
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	120	92	в)услуги	21	1
а) разходи за възнаграждения	100	72	**Общо приходи от оперативната дейност**	**276**	**246**
б) разходи за осигуровки	20	20	**Общо приходи от обичайната дейност**	276	246
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	1	-	**Общо приходи**	276	246
4. Други разходи, в т.ч.:	1	2			
а) балансова стойност на продадени активи	1	2			
Общо разходи за оперативната дейност	**233**	**204**			
Общо финансови разходи	-	-			
Общо разходи за обичайната дейност	**233**	**204**			
5. Печалба от обичайната дейност	-	42			
Общо разходи	**233**	**204**			
6. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	43	42			
7. Разходи за данъци от печалбата	4	4			
8. Печалба	39	38			
Всичко (общи разходи + 9 + 10)	**276**	**246**	**Всичко (Общо приходи)**	**276**	**246**

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:
ИНТЕРФИНАНСИСТ ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Дата на съставяне
14.03.2013 г.

Управител:
Неделка Георгиева

НЕЛИ ГД ООД

седалище (предприятие) | **ЕИК** | **Вид дейност**

ДИМИТРОВГРАД, ул.Първи май 26 | **126660331** | **производство работно облекло**

адрес по ЕИК

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
НЕЛИ ГД ООД
за
2012 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	284	151	133	280	122	158
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	127	(127)		83	(83)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата	-	4	(4)			-
4	Други парични потоци от основна дейност	12	8	4	-	10	(10)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**296**	**290**	**6**	**280**	**215**	**65**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	1	1	-	-	2	(2)
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		1	(1)	-	62	(62)
3	Плащания на задължения по лизингови договори	-	-	-	-	-	-
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**1**	**2**	**(1)**	**-**	**64**	**(64)**
Г.	**Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)**	**297**	**292**	**5**	**280**	**279**	**1**
Д.	Парични средства в началото на периода			1			-
Е.	**Парични средства в края на периода**			6			1

Приложенията от страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:
ИНТЕРФИНАНСИСТ ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Недялка Георгиева

Дата на съставяне
14.03.2013 г.

ИНТЕРФИНАНСИСТ" ООД Димитровград

ООД "НЕЛИ-ГД" Димитровград

НЕЛИ ГД ООД

съставител (предприятие)

ДИМИТРОВГРАД, ул.Първи май 26

адрес по ДОПК

ЕИК **126660331**

Вид дейност **производство работно облекло**

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
НЕЛИ ГД ООД
за
2012 г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Други резерви	Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
а	1	5	8	9
1. Салдо в началото на отчетния период	5	-	38	43
2.Финансов резултат			40	40
3. Други изменения в собствения капитал		38	(38)	-
4. Салдо към края на отчетния период	5	38	40	83

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Съставител:

ИНТЕРФИНАНСИСТ ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Дата на съставяне:
14.03.2013 г.

Управител:

Недялка Георгиева

НЕЛИ ГД ООД

съставител (предприятие)

ДИМИТРОВГРАД, ул.Първи май 26

адрес по ДОПК **а**

ЕИК

126660331

Вид дейност

ПРОИЗВОДСТВО НА ОБЛЕКЛА

СПРАВКА ЗА ПЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на
НЕЛИ ГД ООД
към
2012 г.

(лв.)

Показатели	Отчетна стойност на петекущите активи:				Амортизация				Балансова стойност в края на периода (4-8)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	в началото на периода	начислена през периода	отчислена през периода	в края на периода (5+6-7)	
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Нематериални активи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Дълготрайни материални активи									
1. Машини, производствено оборудване и апаратура	-	1	-	1	-	-	-	-	1
2. Съоръжения и други	2	-	-	2	-	1	-	1	1
Общо за група II:	2	1	-	3	-	1	-	1	2
Общо петекущи активи (I+II)	2	1	-	3	-	1	-	1	2

Приложенията на страници от 6 до 14 са неразделна част от финансовия отчет.

Дата на съставяне:
14.03.2013 г.

Съставител:
ИНТЕРФИНАНСИСТ ООД
Маргарита Димитрова
Управител

Управител:
Недялка Георгиева

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

НЕЛИ ГД ООД е дружество, създадено през м.юни 2005г. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр.Димитровград, ул.Първи май № 26. Съдебната регистрация на дружеството е от 10.06.2005г., фирмено дело № 575/10.06.2005г. на Хасковски окръжен съд.

Съгласно §4, ал.1 от Закона за Търговския регистър дружеството е вписано в Агенцията по вписванията към Министерство на правосъдието под ЕИК 126660331.

Собственост и управление

Към 31 декември 2012г. дружествения капитал е разпределен, както следва:

- Недялка Маринова Георгиева 350 дяла
- Филю Георгиев Георгиев 100 дяла
- Георги Филев Георгиев 25 дяла
- Дарина Филева Георгиева 25 дяла

Дружеството се представлява и управлява от управителя Недялка Маринова Георгиева, вписана в Агенция по вписванията с Удостоверение Изх.№20081219150503 от 19.12.2008г.

Средно списъчният брой на персонала към 31.12.2011г. по видове персонал е:

	2012	*2011*
	BGN '000	***BGN '000***
Аналитични специалисти	1	1
Приложни специалисти	4	4
Административен персонал	2	2
Охрана, услуги, търговия	1	1
Квалифицирани работници	4	3
Оператори на машини	19	16
Нискоквалифицирани работници	2	2
Общо	**33**	**29**

Предмет на дейност

Предметът на дейност е: шев, кройки, производство на мъжко, дамско и детско облекло и аксесоари, търговска дейност в страната и в чужбина, развитие на магазинна мрежа.

Основни показатели на стопанската среда

Основните показатели на стопанската среда, които оказват влияние върху дейността на дружеството, за периода 2010 – 2012 г. са представени в таблицата по-долу:

Показател	2010	2011	2012
БВП в млн. лева	70,511	75,265	56,445*
Реален растеж на БВП	0.39%	1.7%	0.9%*
Инфлация в края на годината (ХИПЦ)	4.45%	2.04%	2.76%
Инфлация в края на годината (ИПЦ)	4.53%	2.75%	4.25%
Среден валутен курс на щатския долар за годината	1.4774	1.4065	1.5221
Валутен курс на щатския долар в края на годината	1.4728	1.5116	1.4836
Основен лихвен процент в края на годината	0.18%	0.22%	0.03%
Безработица (в края на годината, АЗ)	9.2%	10.4%	11.4%

* - данните са към 30.09.2012 г., източник: БНБ

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на "НЕЛИ ГД" ООД е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (СС) утвърдени от Министерския съвет с ПМС № 46/21.03.2005г., изм.,бр. 86 от 26 октомври 2007г. в сила от 1 януари 2008г.

Годишният финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната концепция за историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценка на някои активи и въз основа на счетоводното предположение за действащо предприятие, чрез прилагане на концепцията за поддържане на финансовия капитал, като последователно са прилагани и останалите счетоводни принципи определени в СС.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хил.лв.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година (период).

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Функционална валута

Функционалната валута и отчетната валута на представяне на финансовия отчет на дружеството е българският лев. Левът е фиксиран по Закона за БНБ към еврото в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

2.4. Материални запаси

Материалните запаси са оценени на по-ниската от: цената на придобиване и нетната реализуема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден продукт в неговото настоящо състояние и местонахождение, се включват в цената на придобиване, както следва:

• материали – всички доставни разходи, които включват такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид;

• готова продукция и незавършено производство – преките разходи на материали и труд и приспадаща се част от производствените непреки разходи при нормално натоварен капацитет на производствените мощности, с изключение на административните разходи, курсовите разлики и разходите по привлечени финансови ресурси.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва конкретна цена.

Нетната реализуема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи по довършването в търговски вид на този актив и приблизително определените разходи за реализация.

2.5. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

2.6. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности, разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%).

При доставка на дълготрайни активи от страната, платеният ДДС се посочва на ред "плащания към доставчици" към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.7. Дружествен капитал и резерви

НЕЛИ ГД ООД, като дружество с ограничена отговорност е от категорията на капиталовите дружества, които са задължени да регистрират в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност.

Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

2.8. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за

справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

2.9. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в "НЕЛИ ГД" ООД се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и разпоредбите на действащото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд "Пенсии", допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО), фонд "Общо заболяване и майчинство" (ОЗМ), фонд "Безработица", фонд "Трудова злополука и професионална болест" (ТЗПБ), и здравно осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават със Закона за бюджета на ДОО и Закона за бюджета на НЗОК за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съответствие с правилата по чл. 6, ал. 3 от Кодекса за социално осигуряване (КСО). Общият размер на вноската за фонд "Пенсии", ДЗПО, фонд "ОЗМ", фонд "Безработица" и здравно осигуряване през 2012 и 2013 г. за работещите при условията на трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- *за периода 01.01.2012 г. – 31.12.2012 г.* -30.3% (от които 17.4% са за сметка на работодател).
- *за периода 01.01.2013 г. – 31.12.2013 г.* -30.3% (от които 17.4% ще са за сметка на работодател).

В допълнение, изцяло за своя сметка работодателят прави осигурителна вноска за а фонд "ТЗПБ", която е диференцирана за различните предприятия от 0.4% до 1.1% в зависимост от икономическата дейност на предприятието, като за дружеството е 0.5%.

Осигурителните вноски, които са изцяло за сметка на работодателя (фонд "ТЗПБ") са в същия размер както през 2012 г.

Към датата на всеки финансов отчет търговеца прави оценка на сумата на очакваните разходи по натрупващите се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват приблизителната преценка за разходите за самите възнаграждения и разходите за вноски по задължителното обществено осигуряване, които работодателят дължи върху тези суми.

Съгласно Кодекса на труда фирмата е задължена да изплаща на персонала при настъпване на пенсионна възраст обезщетение, което в зависимост от трудовия стаж в предприятието може да варира между 2 и 6 брутни месечни работни заплати към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. По своите характеристики тези схеми представляват планове с дефинирани доходи.

Изчислението на размера на тези задължения налага участието на квалифицирани актюери, за да може да се определи тяхната сегашна стойност към датата на отчета, която да се включи в баланса, а респ. изменението в стойността – в отчета за приходите и разходите. Към датата на годишния финансов отчет собственика на търговеца не е направила актюерска оценка на тези задължения за да определи тяхната сегашна стойност, която да включи в баланса като дългосрочно задължение към персонала, а респективно изменението на стойността им за годината – в отчета за приходите и разходите, тъй като е преценило, че тяхната стойност би била несъществена за целите на този отчет, имайки предвид броя и възрастовата структура на персонала.

2.10. Приходи

Приходите се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Търговеца и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават в купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

2.11. Разходи

Разходите във фирмата се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, през който договорите за които се отнасят, се изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, се състоят от лихвени приходи и разходи и курсови разлики.

3. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

3.1.Материални запаси - 7х.лв. (2011г.: 2 х.лв) и включват основно материали за производството на облекла.

3.2.Вземания

Към 31.12.2012г. включват текущи вземания от клиенти 91 х.лв . (2011г.:67 х.лв).

3.3.Собствен капитал

Към 31 декември 2012г. регистрираният капитал на НЕЛИ ГД ООД възлиза на 5 х.лв. (2006г.: 5 х.лв.), разпределен в 500 дяла по 10 лв. всеки.

3.4.Задължения включват:

	31.12.2012 BGN '000	*31.12.2011 BGN '000*
Задължение към доставчици	6	12
Данъчни задължения	5	8
Задължения по социалното осигуряване	4	3
Задължения към персонала по трудов договор	9	6
Общо	**24**	**29**

4. ОТЧЕТ ЗА ПРОХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

4.1.Приходите от продажби включват:

	2012 BGN '000	*2011 BGN '000*
Продукция	253	242
Стоки	2	3
Услуги	21	1
Общо	**276**	**246**

4.2.Разходите за суровини и материали

4.2.1.Разходите за материали включват:

	2012 BGN '000	*2011 BGN '000*
Основни суровини и материали	75	79
Ел.енергия	6	5
Други	3	2
Общо	**84**	**86**

4.2.2.Разходите за външни услуги включват:

	2012 BGN '000	*2011 BGN '000*
Наеми	11	10
Данъци и такси	3	2
Други услуги	13	12
Общо	**27**	**24**

4.3.Разходите за персонала включват:

	2012 BGN '000	*2011 BGN '000*
Разходи за текущи възнаграждения	100	72
Вноски по социалното осигуряване	20	20
Общо	**120**	**92**

5. УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ОПЕРАТИВЕН ЛИЗИНГ

5.1. По оперативен лизинг

Към 31 декември дружеството е наемател на дълготрайни материални активи по безсрочни договори за оперативен лизинг с ЕТ Недялка Георгиева.

Прекратяване на договорите може да стане по взаимно съгласие на страните, с писмено предизвестие от едната страна до другата, направено един месец по-рано, едностранно без предизвестие при неплащане на наемната вноска в сроковете определени в договора, при погиване на вещите.

Бъдещите задължения в рамките на една година по наеми при условията на оперативен лизинг, съгласно сключените договори към 31.12.2012г., са в размер на 6 х.лв. (31.12.2011 г.: 6 х.лв.).