ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

НА

"ДАМА ДЕА" ООД

ЗА 2011 ГОДИНА

Дата: 27.02.2012г **Съставител:** **/Виляна Желева /** **Ръководител:** **/ Бригита Арсенова/**

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

за годината, завършваща на 31.12.2011г.

1.Учредяване и регистрация

Търговско дружество **ДАМА ДЕА ООД** е учредено през 2011г. в гр. София. Предметът на дейност на дружеството е сделки с недвижими имоти – покупки, продажби, наемане, отдаване и управление.

2.Описание на значителните счетоводни политики

2.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия и специфичните изисквания на българското законодателство, приложими към 31.12.2011г. Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият финансов отчет е изготвен на основата на счетоводната конвенция за историческата цена и действащо предприятие, спазвайки принципите заложени в чл.4 ал.2 от Закона за счетоводството. На управляващия орган не са известни данни, които водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

2.2 Форма, структура и съдържание на финансовия отчет

Съставните части на финансовият отчет - Счетоводен баланс, Отчет за приходите и разходите, Отчет за паричните потоци са представени във формат определен в Националните стандарти за малки и средни предприятия /СС 1 Представяне на финансовите отчети/. Разделите, групите и статиите в счетоводния баланс и отчета за приходите и разходите се посочват отделно и в поредността определена за съответната форма. Отчетът за паричните потоци е представен във формата определен със СС 7 Отчети за паричните потоци

2.3 Сравнителна информация и рекласификация

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. В счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите и отчета за паричните потоци се представя съответната сравнителна информация за предходния отчетен период по отношение на всеки раздел, група и статия в тях.

2.4. Признаване на приходи и разходи

Оперативните приходи, оперативните разходи, както и не оперативните приходи и разходи се признават в съответствие с принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. За отчетния период са признати следните приходи по категории:

- приходи от услуги : - 3334,50лв.

Приходите в дружеството се признават до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят. Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати. Нетните разлики от промяна на валутни курсове, свързани с парични средства, търговски вземания и задължения, деноминирани в чуждестранна валута, се включват в отчета за приходите и разходите, когато възникнат, като се представят като финансови приходи или разходи.

Разходите в дружеството 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 разходи се състоят от лихвени разходи, вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити, финансов лизинг и банкови гаранции. Финансовите разходи се признават в отчета за приходите и разходите, за периода, в който се изплаща лихвата по лизинговите договори.

2.5. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- имат натурално-веществена форма
- се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели
- се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период
- надвишават определения от дружеството **стойностен праг на същественост от 700,00лв.**

Дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценка (ако има такива). Всички дълготрайни материални активи, които трайно са прикрепени към специализираните транспортни средства се отчитат като част от цената на съответния актив.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

- нямат физическа субстанция
- са със съществено значение при употребата им
- от използването им се очаква икономическа изгода
- надвишават определения от дружеството **стойностен праг на същественост от 700,00лв.**

Дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, включваща покупната им цена и всички разходи до въвеждането им в експлоатация и са намалени с начислената им амортизация и последваща загуба от обезценка (ако има такива).

2.7. Последващи разходи по дълготрайните активи

Последващо извършвани разходи, възникващи във връзка със замяна на някой компонент от дълготрайните материални активи, който се е отчитал отделно, се капитализират след отписване на съответния самостоятелен компонент. Други последващо извършвани разходи могат да се капитализират само в случай, че водят до увеличаване на икономическата изгода от използването на съответния актив, за когото са извършени. Всички останали последващи разходи се отчитат като текущи в отчета за приходите и разходите.

2.8. Амортизация на дълготрайните активи

Дружеството начислява амортизация на дълготрайните активи, съобразно полезния живот на отделните активи, определени от ръководството на дружеството за всеки клас активи. Дружеството утвърждава амортизационен план за всеки материален и нематериален дълготраен актив, въз основа на определени за него амортизационни норми, съобразно действащото българско законодателство. Прилаганите амортизационни норми по своя размер съвпадат с данъчно признатите амортизационни норми и следователно не пораждат данъчни разлики.

Амортизациите се начисляват от месеца, следващ месеца на придобиването на дълготрайния актив или въвеждането му в употреба. Амортизация не се

начислява на земите и на активите, които са в процес на изграждане или доставка, както и напълно амортизираните дълготрайни активи.

2.9. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от двете - цена на придобиване или нетна реализируема стойност. Оценката на потреблението на стоково - материалните запаси се извършва по метода средна претеглена цена. В себестойността на предоставените услуги не се включват административните разходи, финансовите и извънредните разходи

2.10. Вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г., намалени със загубата от обезценка за трудно събираеми и несъбираеми вземания. Преглед за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Към 31.12.2011г. ръководството на дружеството счита, че след направения преглед на събираемостта на вземанията не са налице вземания, подлежащи на обезценявания.

Търговските вземания са краткосрочни и се оценяват по оригинална фактурирана стойност, без да са начислени лихвени плащания. Вземанията от клиенти представляват неизплатени суми по фактури от чуждестранни и български клиенти. Всички вземания от български клиенти са в лева, а вземанията от чуждестранни клиенти са оценени в български лева по обявените от Българска народна банка обменни курсове към 31.12.2011 г.

2.11. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31.12.2011г. За нуждите на изготвянето на отчета за паричния поток в паричните средства и еквиваленти се включват всички налични парични средства в каси и банки:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- лихвите по получени инвестиционни кредити се включват като плащания за финансова дейност, а лихвите, свързани с кредити за оборотен капитал се включват в оперативна дейност;
- трайно блокираните парични средства (за обезпечения по банкови гаранции, по съдебни производства и др.) се представят на лицевата страна на баланса като част от паричните средства и еквиваленти, но не се включват като част от тях при изготвянето на отчета за паричните потоци.

Към 31.12.2011г. няма суми, които да не са на разположение за незабавно ползване от ръководството на дружеството.

2.12. Задължения към доставчици и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинална стойност), която се приема за справедливата стойност на сделката, която ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. Валутните задължения и парични средства са оценени по заключителния курс на БНБ за съответния вид валута към 31 декември 2011 г.

2.13. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е разделен на 10 дяла с 10,00 лв. номинална стойност всеки и е напълно внесен. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита основния си капитал по номинална стойност на регистрираните в съда дялове.

2.14. Дивиденти

Дължимите дивиденти се признават като текущо задължение в периода, в който те се дължат на собствениците..

2.15. Данъци върху печалбата

Данъчното облагане представлява сумата на данъците, начислени съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане (ЗКПО). Брутният финансов резултат по отчета за приходите и разходите, възлизащ на 1 724.58 лв /печалба/ е преобразуван за данъчни цели съгласно изискванията на действащото българско данъчно законодателство.

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративни данъци. Данъчният процент за облагаемата печалба е 10%.

Дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа на активите и пасивите. Отсрочени данъчни активи се признават когато е вероятно, да има налична облагаема печалба, срещу която може да бъде усвоен отсрочения данъчен актив. За 2011г няма формирани отсрочени данъчни активи и пасиви.

2.16. Доходи на персонала

Според българското законодателство Дружеството е задължено да прави вноски във фондове за социално и здравно осигуряване. Това задължение се отнася за служители, назначени по трудови договори и се изразява в изплащането на вноски за сметка на работодателя в размер на определен процент от брутните трудови възнаграждения. Вноските за социално и здравно осигуряване за сметка на работодателя се признават за текущи разходи за периода, за който се отнасят.

В баланса са посочени неизплатените заплати за м.Ноември и м.Декември 2011 г., които са изплатени през първото тримесечие на 2012 г

Към 31 декември 2011 г. броят на служителите в дружеството е 1 / управител /.

2.17. Пенсионно осигуряване

Дружеството през текущата година е извършило плащания за фондовете на ДОО в размери, изисквани от съответното законодателство, както следва:

- За сметка на съдружниците: 667,60 лв.
- За сметка на дружеството : 394,00 лв.
- За сметка на служителите : 191,62 лв.

2.18. Разходи по заеми

Дружеството признава разходите по получени заеми като разход в периода, в който са извършени.

2.19 Свързани лица

През отчетния период няма извършени сделки със свързани лица:

2.20 Загуби от обезценка на активи

Обезценка на активите се извършва най-малко веднъж в края на отчетния период във връзка със съставянето на ГФО. Загуба от обезценка на активи е налице, когато преносната стойност на актива надвишава неговата възстановима стойност.Към датата на съставяне на ГФО ръководството на дружеството счита, че не са налице условия и предпоставки за обезценка на активите на дружеството.

2.21. Провизии, условни задължения, условни активи

Провизия се признава при наличие на следните критерии:

- дружеството има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

При липса на един от посочените критерии провизии не трябва да се признава.

Размерът на признатата провизия е най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на изготвяне на ГФО.

2.22. Дата на съставяне

Настоящият финансов отчет е изготвен към 31.12.2011г.

Дата на изготвяне: 27.02.2012г

След датата на изготвяне не са настъпили значителни за дейността некоригиращи и коригиращи събития.

Дата: 27.02.2012г

Съставител:
/Виляна Желева /

Ръководител:
/ Бригита Арсенова/

ВНН-КОНСУЛТ ООД * СОФИЯ * VNN CONSULT Ltd.

ДАМА ДЕА ООД * Sofia * "DAMA DEA" LTD.

Град София
ж.к. Люлин бл. 434, ап.69

ПРИЛОЖЕНИЕ N: 1 към НСС1

Идентификационен номер 201537838

БАЛАНС
на " ДАМА ДЕА" ООД
към 31.12. 2011 година

АКТИВ		
Раздели,групи, статии	Сума (хиляди левове)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
II. Дълготрайни материални активи	0	0
III. Дългосрочни финансови активи		
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б	0	0
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
II. Вземания в т.ч.:		
над 1 година		
III. Инвестиции		
IV. Парични средства	3	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В	3	0
Г. Разходи за бъдещи периоди		
С У М А на АКТИВА (раздели А + Б + В + Г)	3	0

ПАСИВ		
Раздели,групи, статии	Сума (хиляди левове)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Собствен капитал		
I. Записан Капитал		
II. Премии от емисия		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години		
VI. Текуща печалба (загуба)	1	
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А	1	0
Б. Провизии и сходни задължения		
В. Задължения, в т.ч.:	2	
до 1 година	2	
над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди		
С У М А на ПАСИВА (раздели А + Б + В + Г)	3	0

Дата:15.02.2012г.

СЪСТАВИЛ:
/Виляна Желева/

VNN CONSULT Ltd. София

РЪКОВОДИТЕЛ:
/ Бригита Арсенова /

"ДАМА ДЕА" ООД София Sofia "DAMA DEA" LTD.

ПРИЛОЖЕНИЕ No3 към НСС 1

Град (село)
София, Люлин бл.434, ап.69

Идентификационен номер 201537838

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ДАМА ДЕА" ООД

към 31.12. 2011 година

Наименование на разходите	Сума в хиляди лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А.Разходи		
1.Намаление на запасите на продукция и незавършено производство		
2.Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.	0	0
а)суровини и материали		
б)външни услуги		
3.Разходи за персонала, в т.ч.:	2	
а)разходи за възнаграждения	2	
б)разходи за осигуровки, в т.ч.:		
-осигуровки, свързани с пенсии		
4.Разходи за амортизация и обезценка в т.ч.:		
а)разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални		
-разходи за амортизация		
-разходи за обезценка		
б)разходи от обезценка на текущи(краткотрайни) активи, в т.ч.:		
5.Други разходи, в т.ч.:		
а)балансова стойност на продадените активи		
б)провизии.		
Общо разходи за оперативна дейност(1+2+3+4+5)	2	0
6.Разходи от обезценка на финансови активи, включ.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.		
а)разходи, свързани с предприятия от група		
б)отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	0	0
8.Печалба от обичайната дейност		
9.Извънредни разходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	2	0
10.СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА (общо приходи - общо разходи)	1	0
11.Разходи за данъци от печалбата		
12.Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13.ПЕЧАЛБА (10-11-12)	1	0
В С И Ч К О (Общо разходи +11+12+13)	3	0

Наименование на приходите	Сума в хиляди лева	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б.Приходи		
1.Нетни приходи от продажби, в.ч.:	3	0
а)продукция		
б)стоки		
с)услуги	3	
2.Увеличение на запасите на продукция и незавършено производство		
3.Разходи за придобиване на активи по стопанси начин		
4.Други приходи, в.ч.:		
-приходи от финансирания		
Общо приходи за оперативна дейност(1+2+3+4)	3	0
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 и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
-приходи от предприятия от група		
7.Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а)приходи от предприятия от група		
б)положителни разлики от операции с финансови активи		
в)положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)	0	0
8.Загуба от обичайната дейност		
9.Извънредни приходи		
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)	3	0
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА (общо приходи - общо разходи)		
ЗАГУБА (10+ред 11 и 12 от Раздел А)		
В С И Ч К О (Общо приходи +11)	3	0

Дата:15.02.2012г.

СЪСТАВИТЕЛ: /Вилиян Желева/

ЕНН-КОНСУЛТ ООД VNN CONSULT LTD. СОФИЯ

РЪКОВОДИТЕЛ: /Фритита Арсенова/

„ДАМА ДЕА" ООД София Sofia "DAMA DEA" LTD.