Счетоводен баланс

към 31.12.2013

"Денмар" ЕООД Ахтопол

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			ПАСИВ		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			I. Записан капитал	5	5
I. Нематериални активи			II. Премии от емисия		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерви от последващи оценки		
2. Компании, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			IV. Резерви		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	160	144	ОБЩО за група IV		
- земи	80	60	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
- сгради	80	84	- неразпределена печалба	298	254
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	1	2	- непокрита загуба	(82)	(82)
3. Съоръжения и други	1	1	ОБЩО за група V	216	172
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	52	52	VI. Текуща печалба (загуба)	23	24
ОБЩО за група II	214	199	ОБЩО за раздел А	244	201
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			ОБЩО за раздел Б		
6. Други заеми			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	214	199	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	311	325
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални записи			- над 1 година	311	325
1. Суровини и материали	7		3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	769	590	- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	4	16
- стоки	769	590	- до 1 година	4	16
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	776	590	5. Задължения по повиши, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	3	3	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	34		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	472	271
ОБЩО за група II	37	3	- до 1 година	41	7
III. Инвестиции			- над 1 година	431	264
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	12	3
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	12	3
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	9	2
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	9	2
- в брой	1	14	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	1	5	- данъчни задължения, в т.ч.:	20	2
ОБЩО за група IV	2	19	- до 1 година	20	2
ОБЩО за раздел В	815	612	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди	2	2	ОБЩО за раздел В, в т.ч.:	787	612
			- до 1 година	45	23
			- над 1 година	742	589
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1031	813	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	1031	813

Дата : 15.01.2014 Съставител : ..... Ръководител : .....

Милена Димова Ставрева Андрей Стоянов Чанев

В с О

ЕДНОЛИЧНО ООД ДЕНМАР АХТОПОЛ

ЕДНОЛИЧНО ООД ДЕНМАР АХТОПОЛ

Отчет за приходите и разходите

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Денмар" ЕООД Ахтопол

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			Б. ПРИХОДИ		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1589	1751
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	26	13	а) продукция		
а) суровини и материали	19	7	б) стоки	1589	1751
б) външни услуги	7	6	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.	63	65	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	53	55	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	10	10	4. Други приходи, в т.ч.:		20
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.	5	4	ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)	1589	1771
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	5	4	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	5	4	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	1435	1622	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1434	1621	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	1529	1704	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)		
- отрицателни разлики в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	34	40			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	34	40			
8. Печалба от обичайната дейност	26	27	8. Загуба от обичайната дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	1563	1744	ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)	1589	1771
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	26	27	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Разходи за данъци от печалбата	3	2			
12. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10-11-12)	23	25	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +11+12+13)	1589	1771	ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+11)	1589	1771

Дата : 15.01.2014

Съставител : ..... Милена Димова Стоева

Ръководител : ..... Андрей Стоянов Стоев

ЕДНОЛИЧНО ООД ДЕНМАР АХТОПОЛ

ЕДНОЛИЧНО ООД ДЕНМАР АХТОПОЛ

в. с. о.

Отчет за паричните потоци по прекия метод

за периода 01.01.2013 - 31.12.2013

"Денмар" ЕООД Ахтопол

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период (хил.лв.)			Предходен период (хил.лв.)		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1886	1965	(79)	2146	2023	123
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		47	(47)		63	(63)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата		3	(3)			
7. Плащания при разпределения на печалба		3	(3)		8	(8)
8. Други парични потоци от основна дейност		3	(3)	1	1	
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1886	2021	(135)	2147	2095	52
Б. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни						
4. Парични потоци от бизнескомбинации-придобивания						
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ						
1. Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	213	61	152	150	150	
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни		34	(34)		40	(40)
5. Плащания на задължения по лизингови договори						
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
7. Други парични потоци от финансова дейност						
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	213	95	118	150	190	(40)
Г. ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)	2099	2116	(17)	2297	2285	12
Д. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В НАЧАЛОТО НА ПЕРИОДА			19			7
Е. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА В КРАЯ НА ПЕРИОДА			2			19

Дата : 15.01.2014

Съставител : .....
Милена Димова Стайрева

Ръководител : .....
Андрей Стоянов Чанев

ДЕНМАР ЕООД АХТОПОЛ

ДЕНМАР ЕООД АХТОПОЛ

В. с О

Приложение № 6 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
на "ДЕНМАР"ЕООД град Ахтопол
за 2013 година

(хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5				0			254	-82	24	201
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	0	254	-82	24	201
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат от текущия период										23	23
7. Разпределние на печалба в т.ч.:									24	24	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви								20			20
- увеличения								20			20
- намаления											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	5	0	0	0	0	0	0	274	-106	71	244
12. Промени от преводи на годишни финансови Отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния Период (11+/- 12)	5	0	0	0	0	0	0	274	-106	71	244

Дата на съставяне: 15.01.2014 година

Съставител: .....
/Милена Дякова Ставрева/

Ръководител:.....
/Андрей Сиянов Чанев/

ЕДНОЛИЧНО ООД ДЕНМАР АХТОПОЛ

В. - О

Приложение № 7 към СС 1
Елемент № 7.1

СПРАВКА
за оповестяване на счетоводната политика на "ДЕНМАР" ЕООД за 2013 година

1. УЧРЕДЯВАНЕ И РЕГИСТРАЦИЯ

Дружеството "ДЕНМАР" ЕООД е регистрирано в Бургаски Окръжен съд ,същото е вписано в Агенция по вписвания с БУЛСТАТ: 102870862

Дружеството е с капитал 5000.00 /пет хиляди/ лева, разпределен между съдружниците както следва:

1. **Андрей Стоянов Чаневс** -Управител и собственик на капитала ;

Предмет на дейност: покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид, проектатски външнотърговска дейност и търговия в страната, транспортна дейност в страната и чужбина, производствена дейност и продажба на произведената продукция в страната и чужбина, туристическа дейност, хотелиерство и ресторантьорство, охранителна дейност, организиране на обменни бюра, информационна и рекламна дейност, лизинг на търговско посредничество и представителство.

2. СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Дружеството се е съобразило с всички настъпили промени, като официална счетоводна база, прилагана за 2013 са националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. ГФО на предприятието отговаря на критериите, визирани в т.4.11 от СС 1 във връзка с §1, т.15 от ДР на ЗСч. и не подлежи на заверка от ДЕС.

Счетоводството на "ДЕНМАР" ЕООД се осъществява в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството при съобразяване с основни счетоводни принципи.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена. Всички данни за 2012 и за 2013 са представени в хил. лв.

Представянето и класификацията на статиите е в съответствие с промяната, наложена с нормативен акт. Активи и пасиви, както и приходи и разходи, не се компенсират. В елементите на годишния финансов отчет се посочва информация и за предходния отчетен период при съобразяване с принципа за съпоставимост на данните.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Ръководството е приложило някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет.

3. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ

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

Балансовата стойност на актива се определя от цената на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и евентуалните обезценки.

Стойностният праг за зачисляване на актив като ДМА е 700.00 /седемстотин/ лева.

4. АМОРТИЗАЦИИ НА ДЪЛГОТРАЙНИ АКТИВИ

Амортизациите на дълготрайните материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейния метод и данъчно признатия размер на разходите за амортизация. Начисляването на амортизацията се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив. За всеки амортизируем актив се разработва амортизационен план, въз основа на което се съставя обобщен амортизационен план за отчетния период за всички активи.

- Сграда - I 4%;
- Машини и оборудване - II 30%
- Транспортни средства без автомобили – III 10%
- Офис инвентар - IV 50%

- Транспортни средства - V 25%
- Програмни продукти - VI 15%
- Стопански инвентар - VII 15%

Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. През годината не са извършвани промени в прилаганите норми на амортизация.

Дълготраен материален актив се отписва от баланса и окончателно се изважда от употреба когато не се очакват никакви икономически изгоди от него.

5. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ

5.1 **Стоково - материалните запаси** се оценяват по доставна стойност /историческа цена/, която се определя като сума от реализираните разходи по закупуването, преработката и други разходи, свързани с доставянето и привеждането на стоково-материалните запаси във вид, готов за употреба. Същите се отчитат количествено и стойностно.

При потреблението им стоково-материалните запаси се оценяват като се прилага препоръчителния подход - средно-претеглена цена.

5.2 **Вземанията** в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, и представляват вземания от клиенти и доставчици, както и данъци за възстановяване.

5.3 **Паричните средства** в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2013 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ, В Т.Ч. ДО 1 ГОДИНА И НАД 1 ГОДИНА

6.1 Задълженията до 1 година са към персонала, осигурителни и данъчни задължения.

6.2 Задълженията над 1 година са към финансови институции и други.

7. ПРИЗНАВАНЕ НА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

Приходите 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.

Всички разходи, свързани с осъществяваната дейност, се отчитат по икономически елементи по сметките от група 60. За данъчно непризнатите разходи и разходите, облагани с алтернативни данъци по ЗКПО, са създадени съответни аналитични отчетности.

Приходите се признават по определени критерии в зависимост от характера на конкретната сделка.

8. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАВИ ЛИЦА

През 2013 година са осъществявани сделки със свързани лица при които няма отклонения от пазарните цени.

9. ОТЧИТАНЕ НА ДАНЪЦИТЕ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

Задължението на предприятието за данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признава като задължения към бюджета до размера, до който не е погасено от предприятието.

Текущите данъчни разходи се включват в разходите за данъци за съответния период, като се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба.

Съгласно българското данъчно законодателство за 2013 корпоративният данък е със ставка 10%.

Дружеството реализира положителен финансов резултат.

Гр. Ахтопол , 15.01.2014 г.

СЪСТАВИТЕЛ:.....

/ Милена Димова Стайкова/

РЪКОВОДИТЕЛ:.....

/ Андрей Стоянов Чинев /

ДЕНМАР ООД АХТОПОЛ