ЕИК
130102300

Приложение № 1
към СС 1

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на " ДИЛЕМА 59 " ЕООД , гр.София
към 31.12.2013 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ , ГРУПИ , СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ , ГРУПИ , СТАТИИ	Сума (в хил.лв.) 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***	2 500	2 500
I. Нематериални активи			***II. Премии от емисия***		
1. Продукти от развойна дейност			***III. Резерв от последващи оценки***		
2. Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	1	1	***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 :	***1***	***1***	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви	11	11
1. Земи и сгради,в т.ч.:	0	67	***Общо за група IV :***	***11***	***11***
- земи		5	***V . Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:***		
- сгради		62	- неразпределена печалба	1 727	1 728
2. Машини,производствено оборудване и апаратура	4	14	- непокрита загуба	(3 806)	(3 749)
3. Съоръжения и други	1	2	***Общо за група V :***	***(2 079)***	***(2 021)***
4. Предоставени аванси идълготрайни материални активи в процес на изграждане			***VI. Текуща печалба (загуба)***	***(403)***	***(58)***
Общо за група II :	***5***	***83***	**Общо за раздел А :**	**29**	**432**
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 асоцирани и смесени предприятия	940	940	- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми в асоцирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б :**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции			1.Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
номинална стойност ..... хил.лв.	X	X	до 1 година		
Общо за група III :	***940***	***940***	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
Общо за раздел Б :	**946**	**1 024**	до 1 година		

В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч. :		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в. т.ч.:	0	0	4. Задължения към доставчици, в т.ч. :	377	78
- продукция			до 1 година	377	78
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т.ч.:		
Общо за група I :	***0***	***0***	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	238	223	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч. :		
над 1 година	8	17	до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :	94	2
3. Вземания, свързани с асоцирани и смесени предприятия, в т.ч.:			до 1 година	94	2
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	19	35	8. Други задължения, в т.ч.:	817	920
над 1 година			до 1 година	817	920
Общо за група II :	***257***	***258***	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	57	62
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година	57	62
2. Изкупени собствини акции			над 1 година		
номинална стойност ..... хил.лв.			- осигурителни задължения, в т.ч.:	32	11
3. Други инвестиции			до 1 година	32	11
Общо за група III :	***0***	***0***	над 1 година		
IV. Парични средства, в.т.ч.:			- данъчни задължения, в т.ч. :	439	443
- в брой	114	149	до 1 година	439	443
- в безсрочни сметки (депозити)			над 1 година		
Общо за група IV :	***114***	***149***	**Общо за раздел В, в т.ч. :**	**1 288**	**1 000**
Общо за раздел В :	**371**	**407**	до 1 година	1 288	1 000
Г. Разходи за бъдещи периоди		**1**	над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч. :	**0**	**0**
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А + Б + В + Г)	**1 317**	**1 432**	**Сума на пасива (А + Б +В + Г)**	**1 317**	**1 432**

Дата : 28.02.2014 год.

СЪСТАВИТЕЛ : .....
/ Л.Георгиева /

РЪКОВОДИТЕЛ : .....
/ Дим.Ненчева /

ДИЛЕМА ЕООД

ЕИК
130102300

Приложение № 2
към СС 1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДИЛЕМА 59" ЕООД , гр.София
за периода 01.01.2013 г. - 31.12.2013 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	**27**	**125**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	**34**	**72**	а) продукция		
а) суровини и материали	1	25	б) стоки		64
б) външни услуги	33	47	в) услуги	27	61
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	**81**	**86**	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	68	72	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	13	14	4. Други приходи, в т.ч.:	**130**	**67**
- осигуровки, свързани с пенсии	7	8	- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**13**	**21**	***Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)***	**157**	**192**
а) разходи за амортизация и обезценка на ДМА и нематериални активи, в т.ч. :	13	21	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч. :		
- разходи за амортизация	13	21	- 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.:	**366**	**71**	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		65	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)	**494**	**250**	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)***	**0**	**0**
- отрицателни разлики от промянана валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч. :	**66**				
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**66**	**0**			
8. Печалба от обичайна дейност			8. Загуба от обичайна дейност	**403**	**58**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	**560**	**250**	***Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)***	**157**	**192**
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)			***10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)***	**403**	**58**
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**0**	**0**	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	**403**	**58**
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**560**	**250**	***Всичко (Общо приходи + 11)***	**560**	**250**

Дата : 28.02.2014 год.

СЪСТАВИТЕЛ : ..... / Л. Георгиева /

РЪКОВОДИТЕЛ : ..... / Дим.Ненчева /

ДИЛЕМА 59 ЕООД

Отчетна единица:	*ДИЛЕМА 59 ЕООД*
Гр. (с.)	*София*
Община	*Столична*

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130102300

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ ЗА 2013 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията, които съгласно критериите в Закона за малките и средните предприятия са определени като„Микро" или „Малки")

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 . Салдо в началото на отчетния период	**61610**	**2 500**						**11**	**1 728**	**(3 749)**	**(58)**	**432**
2. Промени в счетоводната политика	61620											
3. Грешки	61630											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	61640	2 500						11	1 728	(3 749)	(58)	432
5. Изменение за сметка на собствениците	61650											
Увеличение	61651											
Намаление	61652											
6. Финансов резултат за текущия период	61660										(403)	**(403)**
7. Разпределение на печалбата	61670											
в т.ч. за дивиденти	61671											
8. Покриване на загуба	61680									(58)	58	
9. Последващи оценки на активи и пасиви	61690											
Увеличение	61691											
Намаление	61692											
10. Други изменения в собствения капитал	61710								(1)	1		
11. Салдо към края на отчетния период	**61720**	**2 500**						**11**	**1 727**	**(3 806)**	**(403)**	**29**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина	61730											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ±12)	61740	2 500						11	1 727	(3 806)	(403)	29

Дата: *28.02.2014*

Ръководител: *ДИМИТРИНА ЙОРДАНОВА НЕНЧЕВА*

Съставител: *ЛЮБКА АНТОНОВА ГЕОРГИЕВА*

(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

"ДИЛЕМА 59" ДИЛЕМА 59 СОФИЯ ЕООД

Отчетна единица: ***ДИЛЕМА 59 ЕООД***
Гр. *София*
Община: *Столична*

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130102300

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2013 ГОДИНА

(Хил. левове)

Наименование на паричните потоци	Код на реда	Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	б	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност							
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	61531	42	18	24	65	63	2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели	61532						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	61533		59	(59)		59	(59)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61534						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61535						
Плащания при разпределения на печалби	61536						
Платени и възстановени данъци върху печалбата	61537						
Други парични потоци от основна дейност	61538				222		222
Общо за раздел А	**61530**	**42**	**77**	**(35)**	**287**	**122**	**165**
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност							
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	61541						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи	61542						
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни	61543						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания	61544						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61545						
Други парични потоци от инвестиционна дейност	61546						
Общо за раздел Б	**61540**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност							
Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа	61551						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	61552						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	61553						
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни	61554						
Плащания на задължения по лизингови договори	61555						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	61556						
Други парични потоци от финансова дейност	61557					19	(19)
Общо за раздел В	**61550**	**0**	**0**	**0**	**0**	**19**	**(19)**
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**61560**	**42**	**77**	**(35)**	**287**	**141**	**146**
Д. Парични средства в началото на периода	**61570**	*x*	*x*	**149**	*x*	*x*	**3**
Е. Парични средства в края на периода	**61580**	*x*	*x*	**114**	*x*	*x*	**149**

Дата: *28.02.2014*

Ръководител: *ДИМИТРИНА ЙОРДАНОВА НЕНЧЕВА*
Съставител: *ЛЮБКА АНТОНОВА ГЕОРГИЕВА*
(име,презиме,фамилия) *(подпис)*

ДИЛЕМА 59 СОФИЯ ЕООД

Отчетна единица:	ДИЛЕМА 59 ЕООД
Гр. (с.)	гр.София
Община	Столична

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
130102300

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2013 ГОДИНА

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110					0			0				0			0	0
в т. ч. проучване на природни минерални залежи	6111					0			0				0			0	0
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи	6120	2				2			2	1			1			1	1
в това число:																	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121					0			0				0			0	0
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122					0			0				0			0	0
Търговска репутация	6130					0			0				0			0	0
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6141					0			0				0			0	0
Общо за група I	**6100**	**2**	**0**	**0**	**0**	**2**	**0**	**0**	**2**	**1**	**0**	**0**	**1**	**0**	**0**	**1**	**1**
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	133	0	0	133	0	0	0	0	66	2	68	0	0	0	0	0
Земи	6211	5			5	0			0				0			0	0
Сгради нежилищни	6212	128			128	0			0	66	2	68	0			0	0
Сгради жилищни	6213					0			0				0			0	0
Сгради със смесено предназначение	6214					0			0				0			0	0
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	94				94			94	80	10		90			90	4
Съоръжения	6230					0			0				0			0	0
в т. ч. съоръжения, изградени чрез строителна дейност	6231					0			0				0			0	0
Транспортни средства	6240					0			0				0			0	0
Други дълготрайни материални активи	6250	19				19			19	17	1		18			18	1
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260					0			0				0			0	0
в т. ч. предоставени аванси	6261					0			0				0			0	0
Общо за група II	**6200**	**246**	**0**	**0**	**133**	**113**	**0**	**0**	**113**	**163**	**13**	**68**	**108**	**0**	**0**	**108**	**5**

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т.ч. на постъпили от внос и нови местно производство	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
III. Дългосрочни финансови активи																	
Акции и дялове в предприятия от група	6351					0			0				0			0	0
Предоставени заеми на предприятия от група	6352					0			0				0			0	0
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353	940				940			940				0			0	940
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354					0			0				0			0	0
Дългосрочни инвестиции	6355					0			0				0			0	0
Други заеми	6356					0			0				0			0	0
Изкупени собствени акции	6357					0			0				0			0	0
Общо за група III	6350	**940**	**0**	**0**	**0**	**940**	**0**	**0**	**940**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**940**
IV. Отсрочени данъци	6360					**0**			**0**				**0**			**0**	**0**
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	6000	**1 188**	**0**	**0**	**133**	**1 055**	**0**	**0**	**1 055**	**164**	**13**	**68**	**109**	**0**	**0**	**109**	**946**

"ДИЛЕМА 59" DILEMA 59 СОФИЯ ЕООД

Дата: 26/02/2014

Ръководител: Димитрина Йорданова Ненчева

Съставител: Любка Антонова Георгиева

(име,презиме,фамилия)

(подпис)

Лице за контакт: Любка Антонова Георгиева

(име,презиме,фамилия)

024890086

(телефон)

ЕИК **130102300**

ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2013 г.

на "ДИЛЕМА 59" ЕООД

I. Учредяване и регистрация:

1. Дружеството е вписано в Търговския регистър на Софийски градски съд по фирмено дело № 12677/1999 г. като еднолично дружество с ограничена отговорност "ДИЛЕМА 59" и основен капитал от 5 хил.лв. През 2009 г. е вписана промяна в размера на капитала на дружеството – 2 500 хил.лв.
Едноличен собственик и управител на "ДИЛЕМА 59" ЕООД е Димитрина Йорданова Ненчева.
Седалището на дружеството е в гр.София.
Адресът на управление е: гр. София, кв.Витоша, ул. "Асен Разцветников" № 8, ап. 9.

II. Счетоводна политика:

2. База за изготвяне на финансовия отчет:
Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане и е изготвило финансовия си отчет за 2013 г. в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП) и действащите данъчни закони.
Годишният финансов отчет за 2013 г. е изготвен при спазване на счетоводните принципи за текущо начисляване и действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите и разходите; документална обоснованост.

3. Отчетна валута:
Отчетната валута при текущото счетоводно отчитане и при представяне на данните във финансовия отчет на дружеството е българският лев.
Всички данни във финансовия отчет за 2013 г. са представени в хиляди левове.

4. Оценка на активите и пасивите:

Дружеството прилага следните правила и методи за текуща оценка на активите и пасивите :

- При покупка - цена на придобиване, включваща покупната цена и преките разходи за привеждане на актива в подходящ за ползване вид. Цената на придобиване включва:

- покупна цена;
- транспортни разходи;
- комисионни услуги свързани с доставките;
- невъзстановими данъци;
- други разходи.

Последващите разходи, които са свързани с поддържане на първоначалната ефективност на актива се отчитат като текущи за периода, през които са извършени. А онези последващи разходи, с които се повишава икономическата изгода над първоначално оценената ефективност на актива водят до корекция на балансовата му стойност

- На материалните запаси при тяхното потребление - средно претеглена цена.

- На паричните средства в чуждестранна валута при изразходването и заприходяването им (с изключение на тези за покупка и продажба на валута) – по централния курс на БНБ в деня на операцията.

- На другите активи и пасиви при намалението им - по отчетна стойност.

5. Оповестяване и допълнителна информация за данните от годишния финансов отчет

5.1. Нетекущи (дълготрайни) активи

- Нематериални активи:

Нематериалните активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция, или- носителят им може да има физическа субстанция; които са със съществено значение при употребата им и от използването им се очаква получаване на икономическа изгода.

Дружеството има лиценз за международен автомобилен превоз на товари. Към 31.12.2013 г. балансовата стойност на този притежаван нематериален актив е 1 хил.лв.

■ Дълготрайни материални активи:

Това са активи, които имат натурално-веществена форма, използват се в дейността на предприятието и се очаква икономическа изгода от употребата им през повече от един отчетен период.
За 2013 г. като дълготрайни материални активи се признават активи с дългосрочна употреба, които имат стойност при придобиването над 700 лв.
Разходите за придобити активи под тази стойност, които по своята същност са дълготрайни, се отчитат като текущи разходи за периода на извършването им.
Дълготрайните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с начислените разходи за амортизация.
През 2013 г. дружеството няма придобити ДМА.
През годината има изведени от употреба ДМА, поради извършена публична продан на недвижими имоти – поземлен имот и сгради, намиращи се в гр.Русе. Балансовата стойност на тези отписани имоти възлиза на 65 хил.лв.

Към 31.12.2013 г. дружеството притежава дълготрайни материални активи с обща балансова стойност 5 хил. лв., разпределени в следните групи:

Машини и оборудване –	4 хил.лв.
Други - оф.обзавеждане –	1 хил.лв.

▫ Метод на амортизация и срок на полезно използване на ДМА:

Амортизацията на дълготрайните материални и нематериални активи се определя с използването на линейния метод.
Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от началото на месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация.
Срокът на полезно използване на отделните активи и съответните амортизационни норми са съгласно приетите за данъчни цели в Закона за корпоративното подоходно облагане.
Те са следните по групи активи:

Активи	Годишна амортизационна норма (в %)
- Сгради и съоръжения	4 %
- Машини и оборудване	30 %
- Компютърна техника	50 %
- Автомобили	25 %
- Офис обзавеждане	15 %

Няма промени в прилагания метод за амортизация в сравнение с предходния отчетен период.

Не са извършвани преоценки на дълготрайни активи към 31.12.2013 г.

■ Дългосрочни финансови активи:

"ДИЛЕМА 59" ЕООД притежава дългосрочен финансов актив – 24,5 % от акциите в асоцирано предприятие с балансова стойност в края на годината в размер на 940 хил.лв.

5.2. Текущи (краткотрайни) активи

■ Материални запаси:

Към 31.12.2013 г. дружеството няма материални запаси - суровини, материали, незавършено производство или стоки.
Материалите и стоките при покупката им се оценяват по цена на придобиване.
Ползваните през годината за нуждите на транспортната дейност горива и смазочни материали на стойност 1 хил.лв.са отразени като разход при потреблението им. Изписани са по средно претеглена цена.
Сагласно счетоводната политика на дружеството при продажбата стоките се изписват по средно претеглена цена.
През годината няма извършени продажби на материални запаси.
За нуждите на дейността през 2013 г. са ползвани офис консумативи и канцеларски материали с незначителни стойности, които са изписани като разход при придобиване.

■ Вземания:

Дружеството класифицира като краткосрочни, вземанията си в срок до 12 месеца от тяхното възникване, както и онази част от дългосрочните си вземания, чийто падеж настъпва в края на отчетния период.
В счетоводния баланс на дружеството за отчетния период са отразени краткосрочни вземания на стойност 257 хил.лв., в т.ч. – краткосрочни вземания от клиенти, вкл.и предоставени аванси на доставчици в размер на 238 хил.лв.,
от тях: от доставчици по аванси в лева - 17 хил.лв.; от клиенти в лева - 180 хил.лв и от клиенти във валута - 41 хил лв.;
и други краткосрочни вземания на стойност 19 хил.лв. – вземания по съдебни спорове.

Когато вземанията се определят със срок по-дълъг от 12 месеца, те се класифицират като дългосрочни. В счетоводния баланс на дружеството това са предоставени аванси на доставчик, които са в размер на 8 хил.лв.

- Парични средства и парични еквиваленти:

Паричните средства и еквиватенти включват касовите наличности и средствата по разплащателни сметки.
Паричните средства на дружеството към 31.12.2013 г. са в размер на 114 хил.лв.

5.3. Разходи за бъдещи периоди:
Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване, като текущ разход за периода, за който се отнасят.
Като нефинансови разходи за бъдещи периоди дружеството е отсрочило разходи с незначителна стойност - застраховка гр.отговорност на тов.автомобили за следващата година.

5.4. Собствен капитал:

Основният капитал на дружеството през годината не е променян.
Към 31.12.2013 г. капиталът на дружеството е 2 500 хил.лв, разпределен в 25 000 дяла, като всеки дял е на стойност 100 (сто) лева.

Дружеството е реализирало загуба за отчетната 2013 година в размер на 408 хил.лв.

5.5. Задължения:

Задълженията на дружеството се отчитат при възникването им по тяхната номинална стойност в лева.
Общата сума на задълженията на дружеството са в размер на 1 288 хил. лв. и се разшифроват по следния начин:

Групи	Сума (в хил.лв.) за 2013 г.
Задължения към доставчици, от тях: - задължения към доставчици в лева - 35 хил.лв. - задължения към доставчици във валута - 54 хил.лв. - задължения към доставчици във валута, поради неизпълнение на дог.отношения - 288 хил.лв.	377
Задължения, свързани с асоцирани предприятия	94
Задължения към персонала	57
Осигурителни задължения	32
Данъчни задължения	439
Други задължения , в т.ч.: - задължения по съдебни спорове (по получени заеми) – 289 хил.лв.	289
Общо	**1 288**

5.6. Съгласно счетоводната политика паричните средства, вземанията и задълженията в чуждестранна валута се преоценяват в края на всеки месец. Разликите от тези преоценки формират текущи финансови разходи и приходи. За 2013 г. формираните такива са в незначителен размер.

5.7. Получени и предоставени заеми:
Дружеството има сключен договор за временна финансова помощ с нефинансово предприятие. Поради забава по изплащане на задължението контрагентът е завел съдебен иск. Общият размер на задължението за главница, лихва – законна и мораторна и разноски по делото към 31.12.2013 г. е в размер на 289 хил.лв.

5.8. Провизии:
Не са отчетени провизии през 2013 г.

5.9. Приходи:

Приходите от продажби са признават в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и на база принципите на текущо начисляване при спазване на принципа за съпоставимост с направените разходи, съгласно изискванията на СС № 18-Приходи.
Дружеството е реализирало приходите си за 2013 г. от експлоатационни договори за отдаване под наем и експлоатация на собствени активи - в размер на 15 хил.лв.; приходи от автомобилен превоз на товари и товаро-разтоварни услуги са 1 хил.лв., а 11 хил.лв. са приходите от други услуги – абон.счетоводно обслужване. След отписване на активи от баланса на дружеството е отчетен приход от публичната продан в размер на 130 хил.лв.

5.10. Разходи за обичайна дейност:

Разходите се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на текущото начисляване и съпоставимост с приходите, за които са извършени.

Общият размер на разходите от оперативна дейност е 494 хил.лв., разпределени както следва :

Разходи за материали , в.т.ч. :	**1**
Енергийни продукти	1
Разходи за външни услуги, в т.ч. :	**33**
Застраховки	1
Наеми	21
Телефонни, куриерски и далекосъобщ. усл.	9
Други	2
Разходи за възнаграждения	**68**
Разходи за осигуровки	**13**
Разходи за амортизации	**13**
Други разходи , в т.ч. :	**366**
За търговски глоби и неустойки	288
Отписани несъбираеми и просроч.вземания	50
Други – в т.ч. разх.за данъци, такси и др.под.	28

Съгласно прилаганата счетоводна политика база за разпределение на непреките разходи са приходите от продажби на стоки и услуги

Финансовите приходи и разходи се посочват в отчета за приходите и разходите поотделно.
Те включват: начислени лихви по сметки на дружеството в банки, банкови преводни такси и комисиони за обслужване, начислени лихви по предоставени и получени кредити, отрицателни и положителни разлики от промяна на валутните курсове.
За 2013 г.дружеството няма реализирани финансови приходи и финансови разходи.

5.11. Трудови, пенсионни и други задължения към персонала:

Средно списъчния персонал на дружеството за 2013 г. е 6 бр.
По категории работещият персонал е разпределен както следва:
2 бр. – ръководители ; 1 бр. – аналитични специалисти; 2 бр. – помощен административен персонал и 1 бр. – с професии, неизискващи специална квалификация.
Управителят на дружеството полага труд по договор за управление и контрол, а останалите работници са назначени на трудови договори.

Начислявани са и са извършвани разходи за възнаграждения, социални и здравни осигуровки.

5.12. За 2013 г. няма предоставени аванси и кредити на административния персонал и на членовете на органите на управление.

5.13. През годината няма отчетени извънредни приходи и разходи.

5.14. Не са отчетени разходи за развойна дейност за 2013 г.

5.15. На дружеството не е отпускана правителствена помощ, не е получавало финансирания.

5.16. Дружеството няма условни задължения.

5.17. Няма осъществени бизнес комбинации и съвместни дейности през годината.

5.18. Данъчно облагане:

Съгласно изискванията на Закона за корпоративното подоходно облагане дружеството не дължи корпоративен данък за 2013г., защото е на загуба.

III. Пояснителни сведения:

5.19. Събития след датата на годишния финансов отчет:

Не са настъпили събития след датата на баланса по отношение на отчетните обекти, представени в годишния финансов отчет, които да изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2013 г.
В периода от 31.12.2013 г. до датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване, не са възникнали сделки или събития от съществено значение или с необичаен характер, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значително върху резултатите за следващата финансова година.

Съставител: ..... Ръководител: .....

/ Л. Георгиева / / Дим. Ненчева /

"ДИЛЕМА 59" DILEMA 59 СОФИЯ ЕООД