Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК** **130572691**
СОФИЯ

БАЛАНС
към 31.12.2012 год.

АКТИВ

	Раздели, групи, статии	бел	Сума (хилядева)	
			текуща година	предходна година
	а		1	2
А	**Записан, но невнесен капитал**			
Б	**Нетекущи (дълготрайни) активи**			
I	**Дълготрайни материални активи**			
II	**Дългосрочни финансови активи**		**4 100**	**4 130**
	Акции и дялове в смесени предприятия		**4 100**	**4 130**
III	**Отсрочени данъци (нетно)**		**55**	**55**
	Общо за раздел Б (I+I+III)		**4 155**	**4 185**
В	**Текущи (краткотрайни) активи**			
I	**Материални запаси**			
	Продукция и стоки , в т.ч.:		**236**	**236**
	- стоки		*236*	*236*
	Предоставени аванси			
	Общо за група I:		**236**	**236**
II	**Вземания**			
	Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		15	15
	над 1 година			
	Вземания от свързани предприятия , в т.ч.:			
	над 1 година			
	Други вземания :		**10**	**29**
	Вземания по ЗДДС		10	6
	Общо за група II:		**25**	**50**
III	**Парични средства**			
	В брой		1	2
	В безсрочни сметки (депозити)			2
	Общо за група III:		**1**	**4**
	Общо за раздел В (I+II+III)		**262**	**290**
Г	**Разходи за бъдещи периоди**		**0**	**0**
	до 1 година			
	над 1 година			
	СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**4 417**	**4 475**

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК** **130572691**
СОФИЯ

БАЛАНС (продължение)
към 31.12.2012 год.

ПАСИВ

		бел	Сума (хил.лева)	
	Раздели, групи, статии		**текуща година**	**предходна година**
	а		**1**	**2**
А	**Собствен капитал**			
I	**Записан капитал**	**11**	**5**	**5**
II	**Премии от емисии**			
III	**Разерв от последващи оценки**			
IV	**Резерви**			
V	**Натрупана печалба (загуба) от минали години**			
	Неразпределена печалба			279
	Непокрита загуба		(2 997)	(935)
	Общо за група V		**(2 997)**	**(656)**
VI	**Текуща печалба (загуба)**		**44**	**(2 341)**
	Общо за раздел А:(I+II+III+IV+V+VI)		**(2 948)**	**(2 992)**
Б	**Задължения**			
1	Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		**5 084**	**5 084**
	до 1 година		*2 836*	*2 836*
	над 1 година		*2 248*	*2 248*
2	Задължения към доставчици и клиенти, в т.ч.:		**216**	**227**
	до 1 година		216	227
	над 1 година			
3	Други задължения, в т.ч.:		**2 065**	**2 156**
	до 1 година		4	19
	над 1 година		2 061	2 137
	Общо за раздел Б , в т.ч.:	**9**	**7 365**	**7 467**
	до 1 година		*3 056*	*3 082*
	над 1 година		*4 309*	*4 385*
	СУМА НА ПАСИВА (разели А+Б)		**4 417**	**4 475**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

Управител: ЮРИЙ АНКЕЛОВ

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012
ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК** **130 572 691**
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012

	Наименование на разходите	бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
	а		1	2
А	**РАЗХОДИ**			
1	**Разходи за материали и външни услуги, в т.ч**		**9**	**254**
	а) суровини и материали			1
	б) външни услуги		9	253
2	**Разходи за персонала, в т.ч.:**	14	**5**	**139**
	в т.ч.:			
	а) разходи за възнаграждения		5	127
	б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			12
	- осигуровки , свързани с пенсии			
3	**Разходи за амортизация на дълготрайни активи ,в т.ч. :**		**0**	**384**
	а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			
	- разходи за амортизация			*384*
4	**Други разходи и обезценка, в т.ч.**		**46**	**1 916**
	- балансова стойност на продадените активи			*177*
	- обезценки			
	други		*46*	*1 739*
	Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4)		**60**	**2 693**
5	**Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:**		**6**	**260**
	- разходи за лихви		*6*	*258*
	- разходи за такси и комисионни			*2*
6	**Печалба от обичайна дейност**			
7	**Извънредни разходи**			
	Общо разходи(1+2+3+4+5+6+7)	**13**	**66**	**2 953**
8	**Счетоводна печалба (общо приходи-разходи)**		**44**	
9	**Разходи за данъци от печалбата**			
10	**Други данъци, алтернативни на корпоративния данък**			**(18)**
11	**Печалба (8-9-10)**		**44**	
	Всичко (Общо разходи +9+11)		**110**	**2 935**

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК** **130 572 691**
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за 2012

	Наименование на приходите	бел	Сума (хил.лева)	
			текуща година	предходна година
	а		1	2
Б	**ПРИХОДИ**			
1	**Нетни приходи от продажби на:**		110	511
	а) стоки			*197*
	б) услуги			*117*
	в) други		*110*	*197*
	Общо приходи от оперативна дейност	12	110	511
2	**Други лихви и финансови приходи,в т.ч.:**		0	83
	- приходи от лихви			*83*
3	**Загуба от обичайна дейност**			
4	**Извънредни приходи**			
	Общо приходи(1+2+3+4)		110	594
5	**Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)**			2 359
6	**Загуба**			2 341
	Всичко (Общо приходи +5)		110	2 935

дата: 06.02.2013 год.

Съставител:
ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

Управител:
ЮРИЙ АНГЕЛОВ

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК 130572691**
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
за 2012

Сума (хил. лева)

	Наименование на паричните потоци	бел	Текущ период			Предходен период		
			постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	а		1	2	3	4	5	6
А	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ОСНОВНАТА ДЕЙНОСТ**							
	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти			20	(20)	410	283	127
	Парични потоци, свързани с трудови и извънтрудови възнаграждения			4	(4)		161	(161)
	Парични потоци от и за ДДС			17	(17)		29	(29)
	Други парични потоци от основна дейност			8	(8)	23	85	(62)
	Всичко парични потоци от основната дейност		**0**	**49**	**(49)**	**433**	**558**	**(125)**
Б	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ИНВЕСТИЦИОННА ДЕЙНОСТ**							
	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				-			-
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност		**0**	**0**	**-**	**0**	**0**	**-**
В	**ПАРИЧНИ ПОТОЦИ ОТ ФИНАНСОВА ДЕЙНОСТ**							
	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		78	32	46	435	311	124
	Плащания на задължения по лизингови договори				-			-
	Лихви, комисионни, дивиденти и други подобни				-		1	(1)
	Всичко парични потоци от финансова дейност		**78**	**32**	**46**	**435**	**312**	**123**
Г	**ИЗМЕНЕНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ СРЕДСТВА ПРЕЗ ПЕРИОДА (А+Б+В)**		**78**	**81**	**(3)**	**868**	**870**	**(2)**
Д	**Парични средства в началото на периода**				**4**			**6**
Е	**Парични средства в края на периода**				**1**			**4**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

Управител: ЮРИЙ АНГЕЛОВ

Годишен финансов отчет
за годината, приключваща на 31 декември 2012

ДЕЛТА КОМ ТРЕЙДИНГ ЕООД **ЕИК 130572691**
СОФИЯ

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
към 31.12.2012 год.

Сума(хил. лева)

Показатели	Записан капитал	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
1 **Салдо в началото на отчетния период**	5							(2 997)		(2 992)
2 Счетоводни грешки										-
3 **Салдо след промени в счетодната политика и грешки**	5		0			0	0	(2 997)		(2 992)
4 **Финансов резултат за текущия период**									44	44
5 **Покриване на загуба**										
6 **Собствен капитал към края на отчетния период**	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(2 997)**	**44**	**(2 948)**

дата: 06.02.2013 год.

Съставител: ЗОРНИЦА СТАЙНОВА

Управител: ЮРИЙ АНГЕЛОВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ САМОСТОЯТЕЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ОПОВЕСТЯВАНИЯТА на съществените счетоводни политики и другите пояснителни сведения

Представяне на дружеството

Дата на създаване на дружеството	26.07.2001 г.
Съдебно решение - дата	26.07.2001 г.
Съд	СГС
Дело №	7734
Адрес на управление	София, ул. Христо Белчев 6
Седалище	София, ул. Христо Белчев 6
Предмет на дейност	Търговия на едро и търговско посредничество
Вид на отчетната валута	Български левове
Телефони за връзка	939 19 36; 939 19 35
E-mail адрес	z.staynova@deltacomholding.com
Предприятие майка	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД
Седалище на предприятието майка	София
Предприятие майка, което съставя консолидиран отчет	ДЕЛТА КОМ ХОЛДИНГ ГРУП ЕООД
Датата, на която годишният финансов отчет е официално одобрен за публикуване	28.02.2013 г
Органът на управление, одобрил финансовия отчет	Управител Юрий Ангелов

Финансовият отчет е изготвен в хиляди левове

База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Предприятието е разработило счетоводната си политика в съответствие със:

а) принципите, определени в Закона за счетоводството;

б) изискванията, определени в Закона за счетоводството и в Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, в сила от 01.01.2008;

в) изискванията, определени в Международните счетоводни стандарти, по въпроси, за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните стандарти за финансови отчети за

малки и средни предприятия, доколкото тези изисквания не са в противоречие с нормативните актове на Европейския съюз в областта на счетоводството;

г) вътрешните нормативни актове на предприятието, отразяващи спецификата на неговата дейност.

Основни счетоводни принципи

Действащо предприятие

Финансовия отчет на дружеството е изготвен на принципа на действащо предприятие и ще остане такова в предвидимо бъдеще;

Принцип на текущо начисляване

Дружеството е изготвило финансовия си отчет, с изключение на отчета за паричния поток, на базата на принципа за текущо начисляване.

Приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са включени във финансовия отчет за периода, за който се отнасят;

Съпоставимост между приходите и разходите

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях, а приходите са отразени за периода, през който са отчетени разходите за тяхното получаване;

Компенсиране

Активите и пасивите, приходите и разходите са отчетени не компенсирани.

Прилагани основни счетоводни политики по отношение на отчитането на активите, пасивите, собствения капил, приходите и разходите

1 Дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготрайни материални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално-веществена форма;

б) се използват за производството и /или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период.

Нематериални активи са установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че: - могат да се съдържат във физическа субстанция, или - носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономическа изгода.

Първоначална оценка

Първоначално всеки дълготраен материален и нематериален актив е оценяван по **цена на придобиване**, която включва покупната цена (включително митата и не възстановимите данъци) и всички преки разходи.

Последващи разходи

С последващите разходи, свързани с отделен дълготраен материален и нематериален актив, **се коригира балансовата стойност на актива**, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив.

Оценка след първоначалното признаване

След първоначалното признаване като актив всеки отделен дълготраен материален и нематериален актив е отчитан по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и евентуалните загуби от обезценка.

Отписване на дълготрайни материални и нематериални активи

Дълготраен материален актив е отписван от баланса при продажба или когато активът окончателно е изведен от употреба и след отписването му не се очакват никакви други икономически изгоди.

Стойностният праг за признаване на дълготрайните материални и нематериални активи е 700 лева.

Метод на амортизация

Дружеството е приело да амортизира дълготрайните материални и нематериални активи по линейния метод. При линейния метод амортизацията се разпределя пропорционално на периодите, които обхващат предполагаемия срок на годност на амортизируемия актив, тъй като предприятието не може да определи ползата от употребата на активите в рамките на срока на годност.

Амортизационен план

Дружеството е разработило и утвърдило амортизационен план за всеки амортизируем актив.

Начисляване и отчитане на амортизацията

Начисляването на амортизацията започва от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е придобит или въведен в употреба.

Начисляването на амортизацията се преустановява от месеца, следващ месеца, в който амортизируемият актив е изведен от употреба, независимо от причините за това.

Начислената амортизация се отчита като разход и като коректив за срока на ползване на амортизируемия актив.

Не се начислява амортизация на земите и на незавършените активи. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот. Приетият полезен срок на амортизация по групи активи е както следва:

Група активи	Полезен срок в години
Машини и оборудване	6
Компютри и софтуер	2
Автомобили	4
Плавателни съдове	10
Стопански инвентар	6

2. Дългосрочни финансови активи

Инвестиции в дъщерни и асоциирани дружества

Инвестициите в дъщерни и асоциирани дружества се отчитат по себестойност.

Първоначално оценяване

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване.

При прехвърлянето на друг вид имот в инвестиционен имот той се завежда със стойност, равна на балансовата стойност на имота, по която се е отчитал до момента.

Последващи разходи

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Последващо оценяване след първоначалното придобиване

Дружеството прилага **модела на цената на придобиване.** След първоначалното признаване предприятието оценява всеки от своите инвестиционни имоти, съгласно СС 16 – Дълготрайни материални активи.

3. Данъци върху дохода

Данъчният разход /приход включва текущия данък и отсрочените данъци.

Текущият данък е начислен в съответствие с приложимата данъчна ставка и данъчните правила за облагане на дохода за периода, за който се отнасят, на база на облагаемия финансов резултат.

Отсрочените данъци се изчисляват по пасивния метод за всички временни разлики, възникващи при сравнение на балансовата сума на активите и пасивите и тяхната данъчна основа.

Пасиви по отсрочени временни разлики се признават в пълен размер.

Активи по отсрочени временни разлики се признават само до степента, че съществува вероятност те да бъдат усвоени чрез бъдещи данъчни печалби.

За определяне на размера на активите и пасивите по отсрочени данъци се прилагат данъчни ставки, които се очаква да бъдат валидни през периода на тяхната реализация. За 2008, 2009, 2010, 2011 и 2012 година данъчната ставка е 10%.

Промените в отсрочените данъчни активи или пасиви се отразяват като компонент на разхода за данък в Отчета за доходите за периода.

4. Материални запаси

Стоково-материалните запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- **материали**, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влагане в производствения процес с цел произвеждане на услуги.
- **стоки,** придобити главно чрез покупка и предназначени основно за продажба;
- **продукция**, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- **незавършено производство**

Оценка на стоково-материалните запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Незавършеното производство се оценява по себестойност, на база инвентаризация

Доставна стойност на стоково-материалните запаси (историческа цена)

Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и от други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

Разходи по закупуване

Разходите по закупуване включват покупната цена, вносните мита и такси, невъзстановимите данъци, разходите по доставката и други разходи, които допринасят за привеждане на материалите в готов за тяхното използване вид.

Методи за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление

Стоково-материалните запаси са отписвани **по метода среднопретеглена стойност,** изчислявана на месечна основа.

При продажба на материалните запаси тяхната балансова стойност се признава като разход в периода, в който е признат съответният приход.

5. Вземания и задължения

Вземанията са дългосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи през повече от дванадесетмесечен период след датата на баланса, и краткосрочни, когато очакваната от тях икономическа изгода се черпи еднократно или в рамките до дванадесет месеца след датата на баланса.

Задълженията са краткосрочни - със срок на погасяване до 12 месеца след датата на баланса, и дългосрочни - всички останали.

В годишния финансов отчет разчетите в чуждестранна валута са оценени по заключителен курс на БНБ, а текущо през годината - по централния курс на БНБ;

Последваща оценка на вземанията

Вземания се обезценяват, когато е налице обективно доказателство, че Дружеството няма да е в състояние да събере сумите дължими му в съответствие с оригиналните условия по сделката. Сумата на обезценката се определя като разлика между балансовата стойност на вземането и настоящата стойност на бъдещите парични потоци.

6. Лизингови договори

Дружеството е страна по договори за финансов лизинг като **лизингополучател.**

Правата за разпореждане с актива се прехвърлят от лизингодателя върху лизингополучателя в случаите, в които лизингополучателят понася съществените рискове и възнаграждения от собствеността на наетия актив.

Активът се завежда в баланса на лизингополучателя по по-ниската от двете стойности – справедливата стойност на наетия актив и настоящата стойност на минималните лизингови плащания. В баланса се отразява и съответното задължение по финансов лизинг, независимо от това дали част от лизинговите плащания се дължат авансово при сключване на договора за финансов лизинг.

Впоследствие лизинговите плащания се разпределят между финансов разход и намаление на неплатеното задължение по финансов лизинг.

Активите, придобити при условията на финансов лизинг, се амортизират в съответствие с изискванията на МСС 16 Имоти, машини, съоръжения и оборудване или МСС 38 Нематериални активи.

Всички останали лизингови договори се считат за оперативни лизингови договори. Оперативните лизингови плащания се признават като разходи по линейния метод. Разходи, свързани с поддръжка и застраховки, се отразяват като разходи в Отчета за приходи и разходи към момента на възникването им.

7. Парични средства

Дружеството отчита като парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

8. Сделки в чуждестранна валута

Финансовите отчети на Дружеството са изготвени в български лева (лв.) и това е отчетната валута на Дружеството.

Сделките в чуждестранна валута се отчитат при първоначалното им признаване в отчетната валута на Дружеството по официалния обменен курс за деня на сделката, (обявения фиксинг на Българска народна банка). Приходите и разходите от курсови разлики, които възникват при уреждането на тези сделки и преоценяването на паричните позиции в чуждестранна валута в края на периода, са отразени в Отчета за приходите и разходите като финансови приходи (разходи).

С въвеждане на Валутният борд в България на 1 юли 1997 г. , в изпълнение на препоръките на Международния Валутен Фонд (МВФ), българският лев бе фиксиран към еврото в съотношение 1EUR = 1.95583 лв.

9. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди се посочват като дългосрочни или краткосрочни активи в зависимост от срока за признаването им като текущи разходи.

Разходите, извършени от предприятието през текущия отчетен период, които са свързани с получаване на приходи или изгоди през следващ отчетен период, се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

Разходите за бъдещи периоди се признават за текущи през периода съгласно погасителен план, когато те са: разходи за абонамент, застраховки и други подобни, които не обхващат една календарна година.

10. Провизии и сходни задължения

Провизия е задължение с неопределена срочност или размер.

Признаване на провизии

Провизия трябва да се признава, когато са изпълнени всички от следните критерии:

- предприятието 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.

Отчитане на провизиите

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи

11.Финансирания и приходи за бъдещи периоди

Финансирания

Правителствени помощи, дарения и други форми на финансиране се отчитат съгласно разпоредбите на СС 20 – Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ.

Приходи за бъдещи периоди

Това са приходи, за които съответните разходи не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

12. Собствен капитал

Собственият капитал включва: основния (регистрирания) капитал, резервите, неразпределената печалба (непокрита загуба) от минали години и текущия резултат.

Основният капитал на дружеството е номиналната стойност на записаните дялове на съдружниците.

Премийният резерв включва получената премия по емитирани акции.

Преоценъчният резерв се състои от печалби и загуби, свързани с преоценка на определени категории финансови активи, имоти и сгради.

Невнесения капитал се представя в активи на баланса.

13. Приходи от дейността

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Приходът не се признава, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение).

Когато възникне неяснота по събирането на сума, която вече е включена в прихода от продажбата, несъбираемата сума се признава за разход, а не като корекция на сумата на първоначално признатия приход.

14. Разходи от дейността

Разходите, извършени във връзка с определена сделка или дейност, са начислени към момента на тяхното възникване, независимо от момента на получаването или плащането на паричните средства или техните еквиваленти и са отразени във финансовия резултат за периода, през който предприятието черпи изгода от тях.

15. Свързани лица

Свързани лица са лицата, когато едното е в състояние да контролира другото или да упражнява върху него значително влияние при вземането на решения от финансово-стопански характер.
Влиянието на взаимоотношенията между свързаните лица върху резултатите от сделките може да се установи, като се сравнят стойностите на сделките, осъществявани с независими страни, и стойностите на сделките, осъществявани със свързаните лица. Когато се определят разликите между цените, прилагани към свързаните лица, и цените към несвързаните лица, следва да се имат предвид обстоятелството, дали може да се намери купувач/продавач, който да е несвързано лице.

Пояснителни таблици към счетоводния баланс, отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци

1. Движение на нетекущите (дълготрайните) активи

Към 31.12.2011 г. дружеството е продало актив от раздел транспортни средства и е предоставили актив като апортна вноска в капитала на друго дружество.
Към 31.12.2011 г. няма ДМА с ограничения върху правото на собственост.

2. Дългосрочни инвестиции в други дружества

Наименование	**Седалище**	**дял от капитала**	**собствен капитал към 31.12.2012**	**Печалби (загуби) за 2012**	**балансова стойност на участието в хлв**	
					31.12.2012	**31.12.2011**
Глас трейдинг	РМакедония	50%		Няма данни		5
Места газ АД	София	50%		Няма дейност		25
Делта Круиз КДА	Добрич	99,39%	4 125		4 100	
Общо:						

3. Отсрочени данъци

Изменение временни разлики:

	31.12.2012	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2011
	Базисна сума	Данъчен ефект	Базисна сума	Данъчен ефект
	хлв	хлв	хлв	Хлв
Разходи представляващи доходи на физически лица			597	59
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА			71	7
Отсрочени данъчни активи			**668**	66
Разлика между данъчна и счетоводна балансова стойност на ДМА			(72)	(7)
Признаване за данъчни целина непризнати разходи по чл.42, ал.1, 5 и 8			(41)	(4)
Отсрочени данъчни пасиви			**(113)**	**(11)**
Отсрочени данъчни активи, нетно			**555**	**55**

4. Материални запаси

Група активи	31.12.2012	31.12.2011
	Хлв	Хлв
Стоки	236	236

Към 31.12.2012 г. няма стоково-материални запаси дадени в залог за обезпечаване на задължения.

Към датата на изготвяне на отчета не са били налице условия довели до намаление на отчетната стойност на стоково-материалните запаси до нетната реализируема или до възстановяване на направено вече намаление.

5. Вземания

Група активи	31.12.2012	31.12.2011
	хлв	хлв
Вземания от клиенти	15	15
Други вземания	10	29
Вземания за ДДС		6
Доставчици по аванси		
Общо:	**25**	**50**

Перото „Други вземния“ се състои от вземания от подотчетни лица и предоставена временна финансова помощ на трети юридически лица.

6. Парични средства

Група активи	31.12.2012	31.12.2011
	хлв	Хлв
Парични средства в брой	1	2
Парични средства в банки – разплащателни сметки		2
Общо:	**1**	**4**

7. Задължения

Задължения	31.12.2012	31.12.2011
	хлв	хлв
Задължения към финансови предприятия:	5 084	5 084
- до 1 година	*2 836*	*2 836*
- над 1 година	*2 248*	*2 248*
Получени аванси		
Задължения към доставчици	216	227
Задължения към свързани лица:	2 065	2 137
Други задължения, в т.ч.:		19
- за персонала		
- данъчни и осигурителни задължения		19
Общо по баланс:	**7 365**	**7 467**

8. Собствен капитал

Основен капитал	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
	брой	брой	хлв	Хлв
Записани и платени дялове:	50	50	5	5
Общо:	**50**	**50**	**5**	**5**

Към 31.12.2012 г. „Делта Ком Трейдинг" ЕООД няма формирани резерви и няма нормативни изисквания за формирането им.

Непокрита загуба от минали периоди към 31.12.2012 г е в размер на 2 997 хил.лв.

Текущата печалба е в размер на 44 хил.лв.

Облагаемата печалба се определя по реда на ЗКПО както следва:

	2012	2011
	хлв	хлв
Счетоводната печалба / загуба преди данъци	**44**	**(2 359)**
Увеличения	47	6 573
Намаления	91	6 226
Облагаема печалба/загуба		**(2 013)**
Данък върху печалбата 10%	0	0
Отсрочен данък		(18)
Балансова печалба/загуба	**44**	**(2 341)**

9. Приходи от дейността

Приходи	2012	2011
	Хлв	хлв
Приходи всичко	110	594

Други приходи 110 хил.лв, от които:
Отписани задължения 110 хил.лв;

10. Разходи от дейността

Разходи	2012	2011
	хлв	хлв
Разходи всичко	66	2 935

11. Персонал

Разходи за персонала	2012	2011
	Хлв	хлв
Разходи за възнаграждения и осигуровки по трудови договори и договори за управление и контрол	5	139

Към 31.12.2012 г средносписъчният брой на персонала е 1 човек.

12. Финансови приходи (разходи) – нетно

Финансови приходи и разходи	2012	2011
	хлв	хлв
Приходи от лихви		
Разходи за лихви	6	258
Други финансови приходи		
Други финансови разходи		2
Нетно	**(6)**	**(260)**

13. Свързани лица

„Делта Ком Холдинг Груп" ЕООД – предприятие майка;
„Делта Круиз" КДА – 99,39% собственост на капитала;
Вид на сделките:
„Делта Ком Холдинг Груп" ЕООД – предоставяне на заеми;
Сделките между свързаните лица са извършвани при пазарни условия.

14. СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Годишния финансов отчет е одобрен за публикуване на **28.02.2013 г.** с решение на едноличния собственик на капитала.

При приемането и одобрението на ГФО не са взети решения за разпределяне на натрупаната неразпределена печалба.

Към датата на изготвяне, приемане и одобрение на ГФО ръководството, в лицето на едноличния собственик на капитала и Управител, декларира, че дружеството е изготвило отчета си въз основа на принципа за действащо предприятие и не е взето решение за ликвидирането му или преустановяване на дейността му.

Дата: 28.02.2013

Съставител: **Ръководител:**
З. Стайнова **Юрий Ангелов**