

Справка
За оповестяване на счетоводната политика
на „Димели” ЕООД
към 31.12.2020г.

I. Обща информация

1. Информация за дружеството.

„Димели” ЕООД е със седалище и адрес на управление Република България, обл. Пловдив, общ. Асеновград, гр. Асеновград, ул. „Захари Стоянов” №11.

Дружеството е регистрирано в търговския регистър за търговските дружества при Пловдивския окръжен съд с решение №6667/ 24.09.2003г., фирменно дело №3265/2003 по описана ПОС.

Фирмата е регистрирана по ЗДДС от 23.10.2006г.

2. Предмет на дейност.

Дружеството е нефинансово предприятие с предмет на дейност търговия на едро и дребна с климатици. Други дейности които дружеството извършва и имат по – малък относителен дял от приходите от продажби са монтажни услуги, ремонтни услуги и абонаментно обслужване на климатици предимно продадени от фирмата, по искане на клиентите фирмата извършва и услугата оглед и предписания за най – оптимална климатизация на помещения.

За търговските си нужди дружеството ползва собствени и под наем помещения. Фирмата има под наем магазин в гр. Пловдив на ул. „Гладстон” №21, както и складово помещение на бул. „Дунав” № 79А. За магазина е сключен договор за наем с физически лица, а складовото помещение е с договор за наем с ОС на ТПК – Пловдив. Магазините собственост на фирмата се намират на бул. „България” № 4 в комплекс „Ори Билдинг”; гр. София, бул. „Сливница” №200А; гр. Асеновград, ул. „Цар Освободител” № 13.

За осъществяване на дейностите си по монтаж, ремонт и обслужване на климатиците фирмата разполага със собствен транспорт.

II. Основни положения от счетоводната политика

1. База за изготвяне на годишния финансов отчет. Дружеството води своето текущо счетоводно отчитане и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, Националните счетоводни стандарти и данъчното законодателство за 2020г.

Годишния финансов отчет е изготвен при спазване на принципите на текущото начисляване на приходите и разходите, действащо предприятие, разбираемост, уместност, същественост, съпоставимост на приходи и разходи, сравнителна информация, независимост на отделните отчетни периоди, стойностна връзка между начален и краен баланс, възможно

спазване на счетоводната политика, историческата цена, документалната обоснованост.

Всички данни за 2020г. са представени в финансовия отчет в хиляди лева.

Дружеството прилага двустранно счетоводно записване.

2. Данните представени в годишния финансов отчет са съпоставими с данните от отчета на „Димели“ ЕООД към 31.12.2019г.

3. Отчетна валута на дружеството е лева.

4. Приходи. Приходите от дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления.

Приходите на дружеството са формирани от търговия на дребно и едро с климатици и от услугите - ремонт, монтаж и сервизно обслужване на климатици, приходи от отдаване под наем, които приходи са документирани чрез издаване на фактури и/или касови бонове.

5. Разходи. Разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните плащания. Разходите свързани с дейността на дружеството се отчитат по икономически елементи, а след това по функционално предназначение. Разходите по икономически елементи се отчитат както следва: Разходи за материали; разходи за външни услуги; разходи за амортизации; разходи за трудови възнаграждения; разходи за осигуровки; разходи за данъци такси и други държавни вземания; други разходи.

6. Дълготрайни материални активи.

6.1. Подход при класифицирането на материалните активи като дълготрайни. За да бъдат класифицирани активите придобити и притежавани от дружеството като ДМА следва да отговарят едновременно на следните критерии:

а/ имат натурално – веществена форма;

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

в/ се очаква да бъдат ползвани през повече от един отчетен период;

г/ стойностен праг на същественост – 700лв.

6.2. Подход при определяне на първоначалната оценка на дълготрайните материални активи. В зависимост от начина на придобиване ДМА се оценяват от дружеството:

а/ при покупка – по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи необходими за привеждане на актива в работна състояние в съответствие с предназначението му;

б/ при създадени в предприятието ДМА – по себестойност;

в/ при получаване на ДМА в резултат на безвъзмездни сделки – по справедлива стойност.

6.3. Подход за оценка на ДМА след първоначалното им признаване. Всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

6.4. При временно извеждане от употреба на ДМА се отчета към датата на неговото въвеждане в употреба по цената на придобиване намалена с начислената амортизация към момента на извеждането му от употреба. Начисляването на амортизации през периода на неговото извеждане от употреба се преустановява.

6.5. За търговската си дейност дружеството използва собствени /закупени/ машини, транспортни средства, стопански инвентар и компютърна конфигурация. Магазините, които фирмата закупи в комплекса на Ори Билдинг находящ се на територията на гр Пловдив, на бул „България” №4 се използват за търговската дейност на дружеството. Магазините в гр. София, бул. „Сливница” № 200А и в гр. Асеновград се отдават под наем.

6.6. Движение на дълготрайните материални активи.

Отчетната стойност на ДМА към 01.01.2020г., е 370хил.лв., от които земя – 11 хил. лв., сгради – 181 хил.лв., машини -7 хил.лв., транспортни средства – 157 хил.лв., стопански инвентар – 7 хил.лв., други активи – 7 хил.лв.

През 2020г. дружеството закупи преносим компютър за 1хил.лв.

През 2020г. няма продадени дълготрайни активи.

7.Отчитане на амортизациите. Възприетият метод на амортизация на дълготрайните активи е линейния метод, като за отделните групи активи амортизационните норми са:

I група – сгради и съоръжения 4%

II група – машини, производствено оборудване, апаратура – 30%

III група – транспортни средства – 10%

IV група – компютри и софтуери – 50%

V група – автомобили – 25%

VI група – всички останали амортизуеми активи – 15%

8. Материални запаси.

8.1. Оценка на материалните запаси. Материалните запаси се оценяват по доставна стойност.

8.2. Дружеството закупува климатични системи от български и чужди фирми от Япония и Гърция. Като при вноса се калкулира доставна цена на единица климатик която включва: цената по инвойс за единица плюс всички разходи свързани с вноса и доставката до складовото помещение на фирмата /мита , екотакси, терминални такси , транспорт/,

разпределени в стойността на стоките на база относителен дял на стойностите им към общата стойност по инвойс.

8.3. Методът който дружеството прилага при отписване на стоково – материалните запаси при тяхното потребление е средно претеглена стойност.

8.4. Материалите се изписват за единица продаден климатик по разходна норма удобрена от управителя и изготвена от счетоводителя и монтажник от фирмата.

8.5. Общо производствените разходи които се правят в процеса на дейност на фирмата се разпределят между отделните дейности по относителен дял на приходите от всеки вид дейност в общите приходи.

8.6. Не сме правили преоценка на материалните запаси.

8.7. Счетоводното отчитане на материалните запаси е организирано по аналитични сметки и признаци.

8.8. През 2020г. няма бракувани материални запаси.

9. Вземанията от клиенти се отчитат по стойността на издадената фактура при тяхното възникване.

10. Парични средства. Вида на паричните средства с които дружеството разполага са левове и долъри. Левовите се оценяват по номиналната им стойност. Долърите се оценяват по централен курс на БНБ за деня. Паричните средства са в каса и в разплащателни сметки. За нуждите на дружеството има разкрити разплащателни сметки. легова в ТБ „УниКредит Булбанк” АД и легова в „Юробанк и еф джи България” АД.

В края на всеки месец се извършва преоценка на валутните средства в долъри по централен курс на БНБ за деня.

11. Задълженията към доставчици се отчитат при тяхното възникване по стойност на получената фактура. За чуждестрани доставчици стойността на фактурата умножена по централен курс на БНБ в деня на издаването ѝ.

12. Към края на 2020г фирмата е със средно списъчен персонал 8 човека, от които 3 жени. Квалифицираните производствени работници – трима, дружеството има един управител с договор за управление и контрол, едно лице заето в услуги за населението, дружеството има един аналитичен специалист, един човек административен персонал и един с професия неизискваща специална квалификация. Разходите за трудови възнаграждения са 68 хил.лв., а за социални и здравни осигуровки 13 хил.лв.

13. Доходи на персонала. Начисляването на доходите на персонала от списъчния състав се извършва на база на трудовото споразумение /трудоу договор/, сключено с всяко едно заето лице в дружеството и прослужено време. При изплащане на трудовите възнаграждения се извършват определените лични удъръжки – осигуровки и данък по ЗДДФЛ.

Всички доходи произтичащи в резултат на трудовото правоотношение са в изпълнение на КТ, КСО, ЗЗО и ЗБДОО.

14. През годината няма начислени и/или изплатени компесаруеми отпуски.

15. Лизинг. През 2020г. дружеството няма лизингови договори.

16. Оповестяване на свързани лица. През 2020г. дружеството извърши ремонтна услуга на фирма в чието управление участва собственика на „Димели“ ЕООД, за 250,00лв.

17. Банкови заеми.

Дружеството има банков заем за 60хил.лв. с „Юробанк и еф джи България“ АД се използва през годината за текущи плащания.

18. Капитал. Капиталът на дружеството е 5000лв. / пет хиляди лева/ разпределени в 100дяла от по 50лв. всеки, Димитър Сталинов Сидеров е едноличен собственик на капитала.

19. През 2020г. бяха разпределени дивиденди за 27 хил.лв. от неразпределената печалба за 2008г. изплатени на съдружника дивиденди в размер 26 хил.лв./след приспаданена дължимия данък/.

20. Дружеството има сключени договори за продажба на стоката чрез стоков кредит с „Ти Би Ай Кредит“ АД, „БНП Париба“ и „УниКредит Булбанк“.

21. Финансовия резултат за 2019г.- 74 хил.лв. не бе разпределен и бе отнесен към неразпределена печалба от минали години.

22. Дружеството съгласно българското данъчно законодателство се облага по реда на Закона за корпоративното-подоходно облагане.

23. Дружеството няма събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет на основата на които да се налага корекция при съставянето на отчета.

Дата:
31.01.2021г.

Изготвил: 
/Илияна Георгиева Караджова/

Управител:
/Димитър Сталинов Сидеров/

