

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ДИЙЛС КО ООД

ЕИК: 175459506

Към: 31.12.2023

Актив

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)		Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предх. година		Текуща година	Предх. година
а	1	2	а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ			I. Записан капитал	110	110
I. Нематериални активи			II. Премии от емисии		
1. Продукти от развойна дейност			III. Резерв от последващи оценки		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. 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:	0	0	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Допълнителни резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.			Общо за група IV:	0	0
земи			V. Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.		
сгради			неразпределена печалба	20	20
2. Машины, производствено оборудване и апаратура			непокрита загуба		
3. Транспортни средства и други			Общо за група V:	20	20
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане			VI. Текуща печалба /загуба/	-1	0
Общо за група II:	0	0	Общо раздел А:	129	130
III. Дългосрочни финансови активи			Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			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 сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			Общо за раздел Б:	0	0
6. Други заеми	21	21	В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
Общо за група III:	21	21	до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			над 1 година		
Общо за раздел Б:	21	21	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
В. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ			до 1 година		
I. Материални запаси			над 1 година		
1. Суровини и материали			3. Получени аванси, в т.ч.:		
2. Незавършено производство			до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.			над 1 година		
продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	1	
стоки			до 1 година	1	
4. Предоставени аванси			над 1 година		
Общо за група I:	0	0	5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.			над 1 година		
над 1 година			6. Задължения към предприятия от групата, 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	98	97	над 1 година		
над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	2	2
Общо за група II:	98	97	до 1 година	2	2
III. Инвестиции			над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от групата			към персонала, в т.ч.:		
2. Изкупени собствени акции			до 1 година		
3. Други инвестиции			над 1 година		
Общо за група III:	0	0	осигурителни задължения, в т.ч.:		
IV. Парични средства			до 1 година		
в брой	13	14	над 1 година		
в безсрочни сметки /депозити/			данъчни задължения, в т.ч.:		
Общо за група IV:	13	14	до 1 година		
Общо за раздел В:	111	111	над 1 година		
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			Общо за раздел В, в т.ч.:	3	2
			до 1 година	3	2
			над 1 година		
			Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	0	0
			финансирания		
			приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	132	132	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	132	132

Дата на съставяне: 08.06.2024

Съставител: Мариела Илиева



Ръководител: Детелина Атанасова



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ДИЙЛС КО ООД

ЕИК: 175459506

За периода: 01.01.2023 - 31.12.2023

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (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.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	0	а) продукция		
а) суровини и материали	1		б) стоки		
б) външни услуги			в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансираня		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	- продажба на дълготрайни активи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	0	0
- разходи за амортизация			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
5. Други разходи, в т. ч.:			- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:		
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	1	0	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
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 обичайна дейност	0	0	8. Загуба от обичайна дейност	1	0
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	1	0	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	0	0
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	0	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	1	0
11. Разходи за данъци от печалбата			11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	1	0
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	0	0			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	1	0	Всичко (Общо приходи + 11)	1	0

Дата на съставяне: 08.06.2024

Съставител: Мариела Илиева



Ръководител: Детелина Атанасова



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ДИЙЛС КО ООД

ЕИК: 175459506

За периода: 01.01.2023 - 31.12.2023

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минали		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределе на печалба	Непокрита загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период	110							20			130	
2. Промени в счетоводната политика												
3. Грешки												
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	110							20			130	
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												
- увеличение												
- намаление										(1)	(1)	
6. Финансов резултат за текущия период												
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:												
- за дивиденди												
8. Покриване на загуба												
9. Последващи оценки на активи и пасиви												
- увеличение												
- намаление												
10. Други изменения в собствения капитал												
11. Салдо към края на отчетния период	110							20		(1)	129	
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	110							20		(1)	129	

Дата на съставяне: 08.06.2024

Съставител: Мариела Илиева

Ръководител: Детелина Атанасова

“ДИЙЛС КО” ООД

**ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ
ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

към 31 декември 2023 год.

1. Учредяване и регистрация

“ДИЙЛС КО” ООД е дружество с ограничена отговорност, регистрирано и вписано в регистъра на търговските дружества на 26.08.2008 г. Единният идентификационен код на дружеството е 175459506, със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Средец, ул. Г.С.Раковски №135, вх.Б, ет.1.

Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон и Дружественият му договор.

Дружеството се управлява от Любен Силвиев Белов.

Капитала на дружеството е в размер на 110 000 лева и е разделен на 2 200 /две хиляди и двеста/ дяла, всеки от тях с номинална стойност от 50 /петдесет/ лева. Разпределен е както следва:

Любен Силвиев Белов притежава 100 дяла, всеки един от които е с номинална стойност от по петдесет лева, възлизащи на обща стойност от 5 000 /пет хиляди/ лева и

Лемън АД с ЕИК:175222699 и адрес на управление гр.София, р-н Средец, ул. Г.С.Раковски №135, вх.Б, ет.1, притежава 2100/две хиляди и сто/ дяла, всеки един от които е с номинална стойност от по петдесет лева, възлизащи на обща стойност 105 000 /сто и пет хиляди/ лева.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. 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 и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетоводството – за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, 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.

2.3. Дълготрайните материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма закупени ДМА.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натурпаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Към 31.12.2023 г. дружеството няма закупени ДНА.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите нематериални активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.5. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и предполагаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изисванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на чл.55, ал.2 от ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както следва:

Категория активи	Годишен аморт. норми %
I	4%
II	30%
III	10%
IV	50%
V	25%
VII	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.6. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания, като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Към 31.12.2023 г. дружеството има други краткосрочни и дългосрочни вземания.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а във валута са оценени по централен курс на БНБ към 31 декември 2023 г.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на информация от счетоводните регистри.

За целта на изготвянето на отчета за паричните потоци:

Плащанията за Дълготрайни активи са представени бруто с включен ДДС.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ддс (20%).

2.8. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Към 31.12.2023 г. внесенят напълно основен капитал е в размер на 110 000 лв. и е разпределен в 2200 равни дяла с номинална стойност 50 лева за всеки един от тях. Разпределен е както следва:

Любен Силвиев Белов притежава 100 дяла, всеки един от които е с номинална стойност от по петдесет лева, възлизащи на обща стойност от 5 000 /пет хиляди/ лева и

Лемън АД с ЕИК:175222699 и адрес на управление гр.София, р-н Средец, ул. Г.С.Раковски №135, вх.Б, ет.1, притежава 2100/две хиляди и сто/ дяла, всеки един от които е с номинална стойност от по петдесет лева, възлизащи на обща стойност 105 000 /сто и пет хиляди/ лева

2.9.Задължения към финансови предприятия

Дружеството няма получени краткосрочни или дългосрочни заеми от финансови предприятия през текущата година.

2.10. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството има задължения към доставчици към 31.12.2023 г.

2.11. Дивидент

Дружеството е взело решение на Общо събрание да не се разпределят дивиденди за 2023 г.

2.12. Печалби и загуби

Формирания резултат за 2023 г. е счетоводна загуба.

2.13. Приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

2.14. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им.

2.15. Финансови приходи и разходи

Няма признати финансови приходи и разходи.

2.16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2023 г. корпоративния данък е в размер на 10 %. Дружеството не е формирало положителен данъчен финансов резултат за облагане.

2.17. Сделки със свързани лица- Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
Нег.БГ АД	Притежава 100 % от капитала
Марина Димитрова - Кузманова	Управител
Уинър БГ ООД	Нег.БГ АД притежава 96 % от капитала и Марина Димитрова – Кузманова е Управител
Нег Ауто ООД	Нег.БГ АД притежава 76 % от капитала
Кефче АД	Нег.БГ АД притежава 70 % от капитала, Иновейтив Медиа АД притежава 30 % от капитала и Марина Димитрова – Кузманова е Член на Съвета на директорите
БГ Мамма ЕООД	Нег.БГ АД притежава 100% от капитала
Любен Силвиев Белов	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД
Ирина Владимировна Димитрова	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД, Член на Съвета на Директорите на Кефче АД, Член на Съвета на Директорите на София Венчърс АД
Нег.БГ АД	Лемън АД притежава 32.28 % от капитала и Иновейтив Медиа АД притежава 38,59 % от капитала
Иновейтив Медиа Сърбия	Иновейтив Медиа АД притежава 100 % от капитала
Виплей АД	Иновейтив Медиа АД притежава 32,08 % от капитала, Ипсилон ООД притежава 6,60 % от капитала, Лемън АД притежава 20,17 % от капитала
ВиПлюс.Ро ООД	София Венчърс АД притежава 20,42 % от капитала
Борис Партнърс ООД	Лемън АД притежава 95,45 % от капитала
Иновейтив Медиа АД	Лемън АД притежава 21,92 % от капитала, София Венчърс АД притежава 75,23 % от капитала
Ипсилон ООД	Лемън АД притежава 71,67 % от капитала
София Венчърс АД	Лемън АД притежава 45,84 % от капитала
Данет ЕООД	Марина Димитрова – Кузманова е Управител и едноличен собственик на капитала
Любен Силвиев Белов	Иновейтив Медиа АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Лонч Хъб Адвайзърс ООД – Управител и притежава 33,92 % от капитала
Любен Силвиев Белов	БОРИС ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 45,45 % от капитала
Любен Силвиев Белов	СИТИ КОНДО ООД – Управител и притежава 49 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЛОНЧ ХЪБ ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 20 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЕНТРИКО ООД – Управител
Любен Силвиев Белов	Лемън АД – Изпълнителен директор, Член на Съвета на директорите и притежава 50,29 % от капитала
Любен Силвиев Белов	София Венчърс АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Кефче АД – Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Лонч Хъб Фънд II ООД – притежава 25%
Любен Силвиев Белов	Ликвидатор - БЪЛГАРСКА ТЪРГОВСКА ГРУПА АД - в ликвидация
Любен Силвиев Белов	Флипс Медиа АД – Член на Съвета на директорите

3. Събития след датата на баланса.

В дружеството не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.