

2. Счетоводна политика (продължение)

2.1 База за изготвяне на финансовия отчет (продължение)

а/ Нови и изменени стандарти, приети от Дружеството.

Следните стандарти за първи път са приети от Дружеството през финансовата година, започваща на или след 1 януари 2013 г. и имат съществено въздействие върху Дружеството:

Изменение на МСС 1 "Представяне на финансовите отчети" по отношение на друг всеобхватен доход. Основната промяна в резултат на тези изменения е изискване към предприятията да групират позициите, представени в "Друг Всеобхватен Доход" (ДВД) въз основа на това дали тези позиции подлежат на прекласифициране в печалбата или загубата впоследствие (корекции за прекласифициране). Измененията не указват кои позиции са представени в ДВД.

МСС 19 „Доходи на наети лица“ беше изменен през юни 2011 г. Влиянието върху Дружеството ще бъде следното: да признае незабавно всички минали разходи за услуги; да замени лихвения разход и очакваната възвръщаемост на активите на програмата с чистата лихвена сума, калкулирана чрез прилагане на дисконтов процент към нетното задължение за изплащане на твърди доходи. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на измененията.

Изменение на МСФО 7 "Финансови инструменти: Оповестяване" относно прихващането на активите с пасивите. Това изменение включва нови оповестявания, които да улеснят сравнението между тези дружества, които изготвят финансовите си отчети спрямо МСФО в съответствие с общоприетите счетоводни принципи на САЩ.

МСФО 10 „Консолидирани финансови отчети“ се основава на съществуващите принципи чрез идентифициране на концепцията за контрол като определящ фактор в това, дали едно предприятие трябва да бъде включено в консолидираните финансови отчети на дружеството-майка. Стандартът осигурява допълнителни насоки в определянето на контрола, когато това е трудно да се оцени.

МСФО 11 "Съвместни дейности" се фокусира повече върху правата и задълженията на страните по споразумението, а не толкова върху правната му форма.

МСФО 12 „Представяне на участия в други дружества“ включва изискванията за оповестяване за всички форми на участия в други предприятия, включително и съвместни предприятия, асоциирани дружества, предприятия със специална цел и такива извън баланса.

МСФО 13 „Оценка по справедлива стойност“, има за цел да се подобри съвместимостта и да се намали сложността чрез предоставяне на точна дефиниция на справедливата стойност и един единствен източник на измерване на справедливата стойност и изисквания за оповестяване в МСФО. Изискванията, които са до голяма степен приведени в съответствие между МСФО и Общоприетите счетоводни принципи на САЩ, не разширяват употребата на справедлива стойност, но предоставят насоки как тя трябва да се прилага, когато нейната употреба се изисква или е разрешена от други стандарти в рамките на МСФО или Общоприетите счетоводни принципи на САЩ.

Изменения на МСС 36 "Обезценка на активи", за възстановимия размер на оповестяване на нефинансовите активи. Това изменение отмени някои оповестявания за възстановимия размер на обектите, генериращи парични потоци, които бяха включени в МСС36 в изданието на МСФО през 2013 година.

(б) Нови стандарти и тълкувания, които все още не са влезли в сила

Редица нови стандарти и изменения на стандарти, които са в сила от годишните периоди, започващи след 01 януари 2013 г., не са били приложени по време на изготвянето на този финансов отчет. Не се очаква никой от тях да предизвика значителен ефект върху финансовия отчет на Дружеството, с изключение на следните:

МСФО 9 „Финансови инструменти“ се отнася до класификацията, измерването и признаването на финансови активи и пасиви. МСФО 9 беше публикуван през ноември 2009 и октомври 2010 г. Той замества части от МСС 39, които се отнасят до класификацията и оценката на финансови инструменти. МСФО 9 изисква финансовите инструменти да бъдат класифицирани в две оценъчни категории: тези, които се измерват по справедлива стойност и тези, измервани по амортизируема стойност. Класифицирането се прави по първоначално признаване. Класификацията зависи от бизнес модела, по който предприятието управлява своите финанси и от договорните характеристики

на паричните потоци на инструмента. За финансови задължения, стандартът запазва повечето от изискванията на МСС 39. Основната промяна се състои в това, че в случаите, когато за финансови задължения е взета опцията за справедливата стойност, частта от промяната на справедливата стойност поради собствения кредитен риск на предприятието се отчита в друг всеобхватен доход, вместо в отчета за доходите, освен ако не създава счетоводно неравнение. Дружеството тепърва ще оцени пълното влияние на МСФО 9 и възнамерява да приеме МСФО 9 не по-късно от счетоводния период, започващ на или след 1 януари 2015 г.

КРМСФО 21 „Налози“ определя осчетоводяването на задължението за плащане на налог, който не се третира като подоходен данък. Разяснението разглежда кое е задължаващото събитие за плащане на данъка и кога трябва да бъде признат пасив. В момента Дружеството не е подложено на значителни налози, поради което и влиянието върху него не е съществено.

Няма други МСФО или КРМСФО разяснения, които не са влезли в сила, и за които се очаква да окажат съществено влияние върху Дружеството.

2.2 Сделки в чуждестранна валута

(а) Функционална валута и валута на представяне

Отделните елементи на финансовите отчети на Дружеството се оценяват във валутата на основната икономическа среда, в която предприятието извършва дейността си („функционална валута“). Годишния финансов отчет е представен в хил. български лева, която е функционална валута и валута на представяне

Българският лев е фиксиран към еврото (EUR), посредством механизма на валутния съвет, въведен в Република България от 1 януари 1999г.

(б) Сделки и салда

Сделките в чуждестранна валута се трансформират във функционална валута, като се прилага официалния курс за съответния ден. Печалбите и загубите от промяна във валутните курсове, възникнали в резултат на разплащания по сделки в чуждестранна валута, както и от преоценка по заключителен валутен курс на деноминирания в чуждестранна валута активи и пасиви се признават в отчета за доходите.

Монетарните активи и пасиви в чуждестранна валута се отчитат по заключителен курс на БНБ към датата на баланса.

Значими валутни курсове:

	31 декември 2013 г. лева	31 декември 2013г. лева
1 евро се равнява на	1.95583	1.95583

2. Счетоводна политика (продължение)

2.3 Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат първоначално по цена на придобиване, която включва покупната цена, включително мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи, необходими за привеждането на актива в настоящия му вид и местонахождение.

След първоначалното им признаване ДМА се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и евентуалните загуби от обезценки.

Амортизацията се начислява на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Активите се амортизират от датата на придобиване или въвеждане в експлоатация.

Амортизацията на активите се начислява по линейния метод с цел разпределяне на разликата между балансовата стойност и остатъчната стойност върху полезния живот на активите, както следва:

• Оборудване и съоръжения	3.3 години
• Компютри	2 години
• Автомобили	5 години
• Стопански инвентар	6.7 години

Остатъчната стойност и полезния живот на активите се преразглеждат, и ако е необходимо, се правят съответни корекции към всяка дата на изготвяне на финансовия отчет.

Когато балансовата стойност е по-висока от възстановимата стойност, дълготрайният материален актив се отчита по неговата възстановима стойност.

Печалбите и загубите от изписване на дълготрайни материални активи се определят като се съпоставят постъпленията с балансовата стойност и се отчитат в отчета за доходите.

Разходите по заеми се отчитат като текущ разход.

2.4 Нематериални активи

(а) Програмни продукти

Програмни продукти се отчитат по историческа стойност. Те се амортизират по линейния метод за срок от 2 години.

2.5. Обезценка на нефинансови активи

Активи, които имат неопределен полезен живот не се амортизират, а се проверяват за обезценка на годишна база. Активи, които се амортизират, се преглеждат за наличие на обезценка, когато са на лице събития или има промяна в обстоятелствата, подсказващи, че балансовата стойност на активите не е възстановима. За загуба от обезценка се признава сумата, с която балансовата стойност надхвърля възстановимата. Възстановимата стойност е по-високата от нетната продажна стойност и стойността в употреба. За да се определи стойността в употреба, активите се групират в най-малките възможни разграничими единици, генериращи парични потоци. Нефинансови активи различни от положителна репутация, които подлежат на обезценка, се преглеждат за наличие на признаци за необходимостта от обезценка към всяка отчетна дата.

Към всяка балансова дата за обезценените в предходни периоди нефинансови активи, различни от положителната търговска репутация се извършва преглед за евентуално реинтегриране на загубите от обезценка.

За нуждите на теста за обезценка активите са групирани на най-ниските нива, за които може да се идентифицира единица генерираща парични потоци.

2.6. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки.

Материалните запаси са представени по по-ниската от цената на придобиване и тяхната нетна реализируема стойност. Разходът при потребление се определя по метода „средно- претеглен Себестойността на готовата продукция и незавършеното производство включва разходите по закупуване или производството им, преработка и други преки разходи. Финансовите разходи не се включват в стойността на материалните запаси.

Нетната реализируема стойност е оценка на продажната цена при нормално протичане на дейността, намалена с разходите за довършване и продажба.

2.7. Финансови активи

Дружеството класифицира финансовите си активи в категорията заеми и вземания.

Класифицирането зависи от целта на придобиване на финансовия актив. Ръководството определя класифицирането на финансовите активи при първоначалното им придобиване и прави последваща оценка на класификацията към края на всеки отчетен период.

Заеми и вземания

Заеми и вземания са недеривативни финансови активи с фиксирани или определени плащания, които не се търгуват на активен пазар. Те са включени в краткосрочни активи, с изключение на тези с падеж повече от 12 месеца след датата на баланса, които се класифицират като дългосрочни. Заемите и вземанията се включват в категорията на търговски и други вземания в счетоводния баланс.

2.8 Търговски вземания

Търговските вземания се признават първоначално по справедлива цена, а в следствие по амортизирана стойност (като се използва метода на ефективния лихвен процент), намалена с евентуална провизия за обезценка, основаваща се на преглед, извършван от ръководството, на салдата в края на всеки месец. Провизия за обезценка се прави в случай, че съществува обективно доказателство, че Дружеството няма да бъде в състояние да събере всички дължими суми съгласно първоначалните условия по отношение на съответния разчет. За индикатори на наличието на основание за обезценка се считат значими финансови затруднения на клиент, обявяване в несъстоятелност, закъснение в плащането или неплащане въобще. Сумата на обезценката е разликата между балансовата и възстановимата стойност. Последната представлява настоящата стойност на паричните потоци, дисконтирана с ефективния лихвен процент. Размерът на провизията за обезценка се признава в отчета за доходите.

При плащане от страна на клиент на вземане, за което вече е била начислена обезценка, се извършва обратна на начислението на обезценката операция. Тя се отразява в намаление на разходите за обезценка, посочени в отчета за доходите.

2.9 Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства и парични еквиваленти включват пари в брой и пари по банкови сметки други високо ликвидни краткосрочни инвестиции с първоначален падеж от 3 месеца и по-малко, както и банкови овърдрафтове. В баланса овърдрафтите се включват като краткосрочно задължение в категорията на краткосрочните заеми.

2.10 Собствен капитал

Издадените обикновени акции са класифицирани като основен капитал, който е представен по номиналната си стойност съгласно съдебното решение за регистрация на Дружеството. Капиталът на дружеството е представен в размер, съответстващ на съдебно-регистрацията.

2.11. Текущи и отсрочени данъци

Разходът за текущ данък, признат в отчета за доходите, е определен съгласно приложимото действащо данъчно законодателство в страната към датата на съставяне на годишния финансов отчет.

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и балансовата им стойност във финансовите отчети. Ако обаче, данъчните временни разлики възникват от първоначалното признаване на актив или пасив при различна от бизнес комбинация транзакция, което не е засегнало нито счетоводната, нито данъчната печалба /загуба/ по време на транзакцията, то тази разлика не се осчетоводява.

При изчисляване на отсрочените данъци се използват данъчните ставки и нормативна уредба, които действат към датата на съставяне на баланса, които се отнасят за периодите на очакваното обратно проявление на данъчните временни разлики.

Отсрочен данъчен актив се признава само в случай, че е вероятно наличието на достатъчни по размер бъдещи облагаеми печалби, срещу които тези активи да могат да бъдат използвани.

2.12 Доходи на наети лица

(а) Задължения при пенсиониране

Дружеството има утвърден план за допълнително пенсионно осигуряване. Съгласно Кодекса на труда при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст, Дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното месечно трудово възнаграждение към датата на прекратяване на трудовото правоотношение. В случай, че работникът или служителът е работил в Дружеството през последните 10 години, размерът на обезщетението възлиза на шестмесечния размер на brutното му трудово възнаграждение.

Задължението за изплащане на дефинирани доходи се изчислява годишно от независими актюери, като се използва кредитния метод на пргнозните единици. Сегашната стойност на задължението за изплащане на дефинирани доходи се определя като се дисконтират очакваните бъдещи изходящи парични потоци, с лихвените проценти на висококачествени държавни ценни книжа, които са с падеж, близък до този на съответното задължение, и във валутата, в която са деноминирани плащанията.

Актюерските печалби и загуби, възникнали в резултат на практически корекции и промени на актюерските предположения, се признават в отчета за доходите на база оставащия среден срок на прослужване на съответните служители. Разходите за предишен трудов стаж се признават в отчета за доходите в момента на тяхното възникване, освен в случаите, когато пенсионния план е създаден с условие, че служителите трябва да останат на работа за определен период от време. В такъв случай разходите за предишен трудов стаж се амортизират по линейния метод за „периода на придобиване“.

2.13 Провизии

Провизии се отчитат, когато възникне настоящо съдебно, конструктивно или нормативно задължение за Дружеството, в резултат на минали събития, когато се очаква да възникнат изходящи парични потоци за погасяване на задължението и когато може достатъчно точно да се определи сумата на самото задължение. Провизии за бъдещи загуби от дейността не се признават. Когато има няколко подобни задължения, вероятността да възникнат изходящи парични потоци за тяхното погасяване се оценява като се взема предвид целия клас от задължения. Провизия се признава дори и в случаите, в които вероятността да възникне изходящ паричен поток за дадено задължение в класа е малка.

Провизиите се оценяват по настоящата стойност на разходите, които се очаква да бъдат необходими за погасяване на задълженията използвайки дисконтов процент преди данъци, който отразява текуща пазарна оценка на рисковете свързани със задължението.

2.14. Търговски задължения

Търговски задължения са задължения за заплащане на стоки или услуги, които са били придобити от доставчици в обичайния ход на стопанската дейност. Търговските задължения се класифицират като текущи задължения, ако плащането е дължимо в рамките на една година или по-малко (или нормалния цикъл на стопанската дейност е по-дълъг), ако случаят не е такъв, те се представят като нетекущи задължения

Търговските задължения се признават първоначално по справедлива цена, а в последствие по амортизирана стойност като се използва метода на ефективния лихвен процент.

2.15 Признаване на приходите

Приходите включват справедливата цена на продадените стоки и услуги, нетно от данъци върху добавената стойност и предоставени отстъпки.

Дружеството признава приход, когато: той може надежно да бъде оценен, съществува сигурност, че ще произтекат бъдещи ползи за дружеството и посочените по-долу специфични условия са спазени за всяка продажба, извършена от дружеството. Не се счита, че е извършено надежно остойностяване на прихода, когато съществуват условности по отношение на неговото възникване. След като те бъдат премахнати е възможно да се извърши надежно остойностяване на прихода.

(а) Продажба на стоки

Приходите от продажби на стоки се признават, когато Дружеството е прехвърлило в значителна степен изгодите и рисковете върху стоката на купувача. Моментът на прехвърлянето се удостоверява с подписването на прямо-предавателен протокол от страна на клиента.

(б) Продажби на услуги

Приходите от предоставени услуги се признават в отчетния период, в който са извършени, на базата на степента на изпълнение. Тя се удостоверява с подписани от двете страни протоколи за приемане на етапа от изпълнението на съответната услуга. Размерът на приходите се определя на база съотношението (процента)а извършаната до датата на годишния финансов отчет работа към общия обем на договорената услуга. С така определения процент се умножава общата договорена цена, за да се достигне до размера на признатия приход от предоставената услуга.

2.16. Свързани лица

За целите на настоящия финансов отчет Дружеството представя като свързани лица акционерите, техните дъщерни и асоциирани дружества, служители на ръководни постове и членовете на управителния съвет и надзорния съвет, както и близки членове на техните семейства, включително и дружествата, контролирани от всички гореизброени лица, се смятат и се третираат като свързани лица.

2.17 Лизингови договори

Лизинговите договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг. Плащанията по оперативните лизинги (нетно от отстъпките от страна на наемодателя) се признават като разход в отчета за доходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Дружеството не е сключило договори при условията на финансов лизинг като лизингополучател. Дружеството не е сключило лизингови договори при условията на финансов и оперативен лизинг като лизингодател.

2.18. Разпределение на дивиденди

Разпределението на дивиденди на акционерите на Дружеството се признава като задължение във финансовите отчети на Дружеството в периода, в който е одобрено от акционерите на Дружеството.

3. Управление на финансовия риск

3.1 Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: пазарен риск (включващ валутен риск, и ценови риск), кредитен риск, и ликвиден риск и риск от промяна на бъдещите парични потоци. Програмата на Дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

(а) Валутен риск

Дружеството оперира в България и тъй като курсът на Българският лев е фиксиран към еврото посредством Валутен борд, Дружеството е изложено на валутен риска в частта на транзакциите извършвани във валута различна от евро. Ръководството на Дружеството следи регулярно валутния риск с цел минимизиране на възможни негативи върху финансовото състояние на Дружеството.

(б) Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството не възниква тъй като няма взети заемообразно средства от банкови или други институции.

(в) Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на стоки и услуги се извършват на клиенти с подходяща кредитна история.

4. Значими счетоводни приблизителни оценки и преценки

Приблизителните оценки и преценки са базирани на натрупан опит и други фактори, включително очаквания за бъдещи събития при наличните обстоятелства. Достоверността на приблизителните оценки и преценки се преразглежда редовно.

Извършените преценки и предположения от Ръководството оказват влияние върху отчетените суми на активите и задълженията и оповестяванията на задължения към датата на финансовите отчети, както и върху сумите на приходите и разходите, отчетени през периода в отчета за доходите.

Ръководството е използвало значими счетоводни приблизителни оценки и преценки по отношение на обезценката на вземания от клиенти и при определяне размера на провизиите за задължения, както и при определяне на полезния срок на използване на дълготрайните активи.

СПИДИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2013

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

5. Дълготрайни материални активи

	Машини и съоръжения	Транспортни средства	Комп. техника	Други	Общо
31 декември 2012г.					
Балансова стойност в началото на периода	-	239	1	117	357
Придобити	-	-	3	-	3
Отписани	-	(7)	-	-	(7)
Разходи за амортизация	-	(195)	(1)	(29)	(225)
Балансова стойност в края на периода	-	37	3	88	128
Към 31 декември 2012 г.					
Отчетна стойност	552	3,411	455	381	4,799
Натрупана амортизация	(552)	(3,374)	(452)	(293)	(4,671)
Балансова стойност	-	37	3	88	128
31 декември 2013 г.					
Балансова стойност в началото на периода	-	37	3	88	128
Придобити	-	-	-	-	-
Отписани	-	(3)	-	-	(3)
Разходи за амортизация	-	(20)	(2)	(12)	(34)
Балансова стойност в края на периода	-	14	1	76	91
Към 31 декември 2013 г.					
Отчетна стойност	552	2,441	455	382	4,799
Натрупана амортизация	(552)	(2,427)	(454)	(306)	(4,671)
Балансова стойност	-	14	1	76	91

СПИДИ ЕООД

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)

31 ДЕКЕМВРИ 2013

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, освен ако не е упоменато друго)

6. Нематериални активи

	Програмни продукти
01 януари 2012 г.	
Балансова стойност в началото на периода	-
Придобити	-
Разходи за амортизация	-
Балансова стойност в края на периода	-
Към 31 декември 2012 г.	
Отчетна стойност	267
Натрупана амортизация	(267)
Балансова стойност	-
01 януари 2013 г.	
Балансова стойност в началото на периода	-
Придобити	-
Разходи за амортизация	-
Балансова стойност в края на периода	-
31 декември 2013 г.	
Отчетна стойност	267
Натрупана амортизация	(267)
Балансова стойност	-

СПИДИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2013

(във всички приложения сумите са посочени в хил. лева, ако не е упоменато друго)

7. Търговски и други вземания

	2013	2012
Търговски вземания	2	82
Намалени с: провизия за обезценка	2	64
Търговски вземания – нето	-	18
Вземания от свързани лица (Прил. 22)	2,295	3,878
Други вземания	30	20
Всичко търговски и други вземания	2,325	3,898

Справедливите стойности на търговските и други вземания, са както следва:

	2013	2012
Търговски вземания	-	20
Вземания от свързани лица (Прил. 22)	2,325	3,878
	2,325	3,898

8. Материални запаси

9. Пари и парични еквиваленти

	2013	2012
Парични средства в банки и налични пари	1,501	37
	1,501	37

За целите на отчета за паричните потоци парите включват следното:

	2013	2012
Парични средства в брой	125	7
Парични средства в банкови сметки	1,376	30
	1,501	37

СПИДИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2013

10. Неразпределена печалба

	2013	2012
Баланс към 01 януари	1,211	1,080
Печалба за годината	186	131
Баланс към 31 декември 2013	1,397	1,211

12. Основен капитал

	Дялове(бр.)	Номинална стойност (лв.)	Общо (хил. лв.)
Към 31 декември 2012	982 200	1	982
Към 31 декември 2013	982 200	1	982

Основният капитал на дружеството е 982 200лв. Капиталът на дружеството е собственост на Спиди АД – 100%

СПИДИ ЕООД
ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
31 ДЕКЕМВРИ 2013

13. Търговски и други задължения

	2013	2012
Търговски задължения	5	200
Търговски задължения със свързани лица (Прил. 22)		
Задължения към персонала	845	1,015
Задължения към осигурителни предприятия	216	268
Данъчни задължения	520	484
Финансиране по проект за бъдещи периоди	20	-
Всичко търговски и други задължения	1,606	1,967

Дългосрочните задължения към персонала по МСС 19 към 31.12.2013г. възлизат на 28 хиляди лева, която сума е несъществена на фона на общите търговски задължения – 2.62%, поради което само се оповестява.

14. Данъчни временни разлики

Данъчните временни разлики се компенсират, когато съществува юридическо право за компенсиране на краткосрочните данъчни активи срещу краткосрочните данъчни пасиви и когато данъчните временни разлики се отнасят към една и съща данъчна администрация.

	2013	2012
Отсрочени данъчни активи:		
- Отсрочени данъчни активи за възстановяване в рамките на 12 месеца	48	71

Движенията на сметката за данъчни временни разлики са както следва:

	2013	2012
В началото на годината:	71	60
(Разход)/Приход в отчета за доходите	(22)	11
В края на годината	48	71

Движението на данъчните временни разлики (преди компенсирането на сумите в съответната данъчна юрисдикция) през периода, е както следва:

Отсрочени данъчни активи	Неизползван и отпуски	Провизии съд.дела	Обезценка на вземания	ДУК	Общо
Към 01 януари 2012	52	-	6	2	60
(Разход)/приход в отчета за всеобхв. доход	10		1	-	(11)
Към 31 декември 2012	62	-	7	2	71
(Разход)/приход в отчета за всеобхв. доход	(16)	-	(7)	-	(22)
Към 31 декември 2013	46	-	-	2	48

СПИДИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2013

15. Задължения по финансов лизинг	2013	2012
Дългосрочни задължения		
- автомобили	-	
Краткосрочни задължения		
- автомобили	-	10
	-	10
16. Приходи от продажби	2013	2012
Приходи от куриерски услуги	13,563	14,725
Приходи от продажба на ДМА	559	111
Балансова стойност на продадени ДМА	(3)	(7)
Приходи от финансиране	8	31
	14,127	14,860
17. Разходи за материали	2013	2012
Горива	-	-
Авточасти	4	16
	4	16
18. Разходи за външни услуги	2013	2012
Подизпълнители	-	-
Поддръжка на автомобили	7	38
Поддръжка на офиси/складове	-	-
Наеми	-	-
Комуникации и комунални услуги	3	472
Разходи за застраховки	80	73
Обучение на персонала	-	100
Други услуги	21	45
	111	728
19. Разходи за възнаграждения и осигуровки	2013	2012
Разходи за трудови възнаграждения	11,588	11,523
Разходи за социално осигуряване	2,151	2,117
	13,739	13,640
20. Други разходи	2013	2012
Обезценка на вземания	-	40
Представителни разходи	-	1
Други	19	31
	19	72

СПИДИ ЕООД
 ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ (ПРОДЪЛЖЕНИЕ)
 31 ДЕКЕМВРИ 2013

21. Финансови приходи/(разходи)	2013	2012
Други разходи	12	28
	<u>12</u>	<u>28</u>

22. Разходи за данъци

	2013	2012
Данък върху печалбата за текущата година	-	29
Отсрочени данъци	(22)	(11)
	<u>(22)</u>	<u>18</u>

Дължимият от Дружеството данък върху облагаемата печалба се различава от теоретичната сума която се получава, като се използва основната данъчна ставка, както следва :

	2013	2012
Печалба преди временни разлики	226	150
Данък при данъчна ставка 10% (2012: 10%)	22	15
Данък върху разходи, непризнати за данъчни цели	(48)	3
Данък върху признати за данъчни цели разходи от минали години	-	-
	<u>70</u>	
Дължим данък	-	18

23. Сделки между свързани лица

Политиката на дружеството за сделки между свързани лица е те да бъдат извършвани при условията, при които биха се реализирали между независими лица.
 Сделки между свързани лица:

i) Продажба на стоки и услуги

	2013	2012
- Спиди АД – куриерски услуги	13,563	14,720
-Омникар Ауто – продажба на автомобили	167	-
	<u>13,730</u>	<u>14,720</u>

ii) Покупки на стоки и услуги

2013 2012

iii) Вземания от свързани лица

	2013	2012
-Спиди АД – куриерски услуги	2,128	3,878
-Омникар Ауто – продажба на автомобили	167	-
	<u>2,295</u>	<u>3,878</u>

iv) Задължения към свързани лица

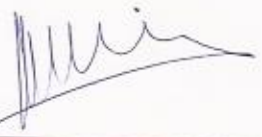
2013 2012

24. Условни задължения

Условният пасив от 2012г. в размер на 5 хил. лева по трудово-правен спор е приключен през 2013г.

25. Събития, настъпили след датата на баланса

Няма събития настъпили след датата на баланса, които би следвало да се оповестят или отразят във финансовите отчети.



 Изп. директор

Валери Мектупчиян

04.03.2014г.

Гр. Пловдив





 Гл. счетоводител

Стефка Левиджова